

Expert-Comptable DPLE
inscrit au Tableau de l'Ordre (Région de Dijon)

Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Besançon
Siret 353 247 950 00010
TVA intracommunautaire FR44353247950

15 D rue Lucien Fèbvre
F-25000 BESANÇON
téléphone 03 81 88 55 56
télécopie 03 81 53 03 78

**COMITE DE QUARTIER
ROSEMONT SAINT - FERJEUX**

1 avenue Ducat
25000 BESANCON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

Expert-Comptable DPLE
inscrit au Tableau de l'Ordre (Région de Dijon)

Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Besançon
Siret 353 247 950 00010
TVA intracommunautaire FR44353247950

15 D rue Lucien Fèbvre
F-25000 BESANÇON
téléphone 03 81 88 55 56
télécopie 03 81 53 03 78

COMITE DE QUARTIER

Rosemont Saint-Ferjeux
1 avenue Ducat
25000 BESANCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2020

Mesdames, Messieurs,

OPINION

en exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association **COMITE DE QUARTIER ROSEMONT SAINT FERJEUX** relatif à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m' incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J' ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus qui ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les comptes de frais de personnel, de créances usagers et de subventions, ainsi que sur l'impact du COVID19 sur les comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association du COMITE DE QUARTIER ROSEMONT SAINT FERJEUX à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

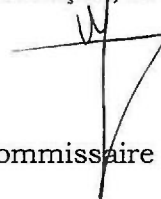
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son

opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Besançon, le 08 avril 2021



Le Commissaire aux Comptes

Comité de Quartier Rosemont St Ferjeux

1 Avenue Ducat

25000 BESANCON

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Activité principale de l'entreprise : Organisations associatives nca

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose
ainsi :

- Les comptes annuels

Fait à **ROCHE LEZ BEAUPRE**

Le 04/04/2021

DUBOURGEOIS Pascale

Expert-Comptable

COMPTA CONCEPT P.DUBOURGEOIS

15 Rue de la Faltans

25220 ROCHE LEZ BEAUPRE

03.81.60.73.51

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions, Brevets et droits similaires	14 694.58	12 479.57	2 215.01	4 966.10	-2 751.09 -55.40
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions	9 506.44	9 506.44		38.55	-38.55 -100.00
	Installations techniques Matériel et outillage	13 909.30	13 057.97	851.33	1 710.58	-859.25 -50.23
	Autres immobilisations corporelles	147 752.96	109 939.14	37 813.82	32 210.00	5 603.82 17.40
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	99.00		99.00	99.00	
Total I		185 962.28	144 983.12	40 979.16	39 024.23	1 954.93 5.01
Comptes de liaison Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Créances usagers et comptes rattachés	71 670.79	6 797.50	64 873.29	50 408.87	14 464.42 28.69
	Autres créances	129 488.29		129 488.29	160 437.90	-30 949.61 -19.29
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	595 773.95		595 773.95	518 017.60	77 756.35 15.01
	Charges constatées d'avance (3)	3 202.98		3 202.98	4 554.18	-1 351.20 -29.67
	Total III	800 136.01	6 797.50	793 338.51	733 418.55	59 919.96 8.17
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		986 098.29	151 780.62	834 317.67	772 442.78	61 874.89 8.01

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		5 000.00		5 000.00		
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	461 824.12		381 161.23		80 662.89	21.16
	Report à nouveau			8 568.03		-8 568.03	-100.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	83 113.77		72 094.86		11 018.91	15.28
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecart de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	24 769.10		19 109.16		5 659.94	29.62
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	574 706.99		485 933.28		88 773.71	18.27
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	66 718.00		66 718.00			
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	66 718.00		66 718.00			
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers	69.00		82.00		-13.00	-15.85
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 870.50		48 043.25		-6 172.75	-12.85
	Dettes fiscales et sociales	74 405.63		80 543.65		-6 138.02	-7.62
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 145.22		3 145.22			
	Autres dettes	2 005.50		505.00		1 500.50	297.13
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	71 396.83		87 472.38		-16 075.55	-18.38
	Total IV	192 892.68		219 791.50		-26 898.82	-12.24
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	834 317.67		772 442.78		61 874.89	8.01

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

121 495.85 132 319.12

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	303 138.87		377 386.46		-74 247.59	-19.67
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	578 072.09		577 879.35		192.74	0.03
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	82 836.79		121 502.38		-38 665.59	-31.82
Collectes						
Cotisations	9 590.00		11 519.00		-1 929.00	-16.75
Autres produits	9 381.63		13 371.69		-3 990.06	-29.84
Total I	983 019.38		1 101 658.88		-118 639.50	-10.77
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	210.00		217.00		-7.00	-3.23
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	27 961.77		31 002.80		-3 041.03	-9.81
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	245 512.25		265 703.46		-20 191.21	-7.60
Impôts, taxes et versements assimilés	33 584.78		41 741.96		-8 157.18	-19.54
Salaires et traitements	467 766.73		498 909.89		-31 143.16	-6.24
Charges sociales	144 668.11		163 069.33		-18 401.22	-11.28
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	16 352.53		12 121.86		4 230.67	34.90
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			15 936.00		-15 936.00	-100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	653.02		1 050.01		-396.99	-37.81
Total II	936 709.19		1 029 752.31		-93 043.12	-9.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	46 310.19		71 906.57		-25 596.38	-35.60
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	872.02		1 398.82		-526.80	-37.66
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	872.02		1 398.82		-526.80	-37.66
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	872.02		1 398.82		-526.80	-37.66
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	47 182.21		73 305.39		-26 123.18	-35.64
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33 140.80		1 816.00		31 324.80	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 280.66		4 479.54		1 801.12	40.21
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	39 421.46		6 295.54		33 125.92	526.18
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 489.90		7 506.07		-4 016.17	-53.51
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	3 489.90		7 506.07		-4 016.17	-53.51
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	35 931.56		-1 210.53		37 142.09	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 023 312.86		1 109 353.24		-86 040.38	-7.76
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	940 199.09		1 037 258.38		-97 059.29	-9.36
Solde intermédiaire	83 113.77		72 094.86		11 018.91	15.28
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	83 113.77		72 094.86		11 018.91	15.28

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	140 000.00		141 261.00		-1 261.00	-0.89
Bénévolat						
TOTAL	140 000.00		141 261.00		-1 261.00	-0.89
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	140 000.00		141 261.00		-1 261.00	-0.89
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	140 000.00		141 261.00		-1 261.00	-0.89

Comité de Quartier Rosemont St Ferjeux

1 Avenue Ducat



ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

COMPTA CONCEPT P.DUBOURGEOIS

15 Rue de la Faltans

25220 ROCHE LEZ BEAUPRE

03.81.60.73.51



ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Autres immobilisations incorporelles	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	12
Transferts de charges	12
Produits et charges sur exercices antérieurs	13

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 834 317.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 983 019.38 Euros et dégageant un excédent de 83 113.77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

IMPACT COVID SUR LES EXERCICES 2020 ET 2021

ANNEE 2020

Compte de résultat

La crise sanitaire liée à la COVID-19 a occasionné une fermeture administrative de l'établissement sur la période du mois de mars à mai 2020 pour l'ensemble des activités avec la mise en place de l'activité partielle pour les salariés.

La fermeture administrative prononcée fin octobre 2020 a eu pour conséquence la fermeture des activités de loisirs et la baisse de la fréquentation du centre de loisirs. L'activité partielle a été réactivée pour une partie du personnel.

Le montant des indemnités perçues au titre du chômage partiel s'élève à 42 122,59 Euros pour l'année 2020.

La baisse de fréquentation pour l'activité maintenue du centre de loisirs a été partiellement compensée par le maintien des subventions basées sur les chiffres de fréquentation de 2019 (comptabilisée en produits d'exploitation).

La structure a bénéficié également de subventions exceptionnelles liées à la crise sanitaire pour un montant total de 27 213 Euros (comptabilisées en produits exceptionnels).

Bilan

Il n'y a pas d'impact lié à la COVID-19 sur la présentation du bilan.

ANNEE 2021

L'impact de la COVID-19 se fera ressentir sur les produits d'exploitation de l'année 2021 sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation de l'association.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Provision pour départ en retraite :

Depuis 2004, une provision pour départ en retraite a été constituée.

Le montant de la provision comptabilisée s'élève à 66 718 Euros alors que le montant de la dette actuarielle au 31 décembre 2020 est évaluée à 50 753 Euros.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	14 695		
Installations générales agencements aménagements des constructions	9 506		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	13 909		
Installations générales agencements aménagements divers	4 725		
Matériel de transport	61 852		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	69 762		18 308
Emballages récupérables et divers	5 496		
TOTAL	165 252		18 308
Prêts, autres immobilisations financières	99		
TOTAL	99		
TOTAL GENERAL	180 045		18 308

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 695	14 695
Installations générales agencements aménagements constr.			9 506	9 506
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			13 909	13 909
Installations générales agencements aménagements divers		974	3 751	3 751
Matériel de transport			61 852	61 852
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 417	76 654	76 654
Emballages récupérables et divers			5 496	5 496
TOTAL		12 391	171 169	171 169
Prêts, autres immobilisations financières			99	99
TOTAL			99	99
TOTAL GENERAL		12 391	185 962	185 962

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	9 728	2 751		12 480
Installations générales agencements aménagements constr.	9 468	39	0	9 506
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 199	859		13 058
Installations générales agencements aménagements divers	4 725		974	3 751
Matériel de transport	39 669	6 720		46 389
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 735	5 984	11 417	54 303
Emballages récupérables et divers	5 496			5 496
TOTAL	131 292	13 602	12 391	132 504
TOTAL GENERAL	141 021	16 353	12 391	144 983



ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 240	1 511			
Instal.général. agenc.aménag.constr.	39				
Instal.techniques matériel outillage indus.	859				
Matériel de transport	6 720				
Matériel de bureau informatique mobilier	988	4 996			
TOTAL	8 606	4 996			
TOTAL GENERAL	9 846	6 507			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	66 718				66 718
TOTAL	66 718				66 718

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	8 048		1 250		6 798
TOTAL	8 048		1 250		6 798
TOTAL GENERAL	74 766		1 250		73 516
Dont dotations et reprises d'exploitation			1 250		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	99		99
Clients douteux ou litigieux	6 798	6 798	
Autres créances clients	64 873	64 873	
Personnel et comptes rattachés	1 572	1 572	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 522	12 522	
Divers état et autres collectivités publiques	98 739	98 739	
Débiteurs divers	16 655	16 655	
Charges constatées d'avance	3 203	3 203	
TOTAL	204 461	204 362	99

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	69	69		
Fournisseurs et comptes rattachés	41 871	41 871		
Personnel et comptes rattachés	35 208	35 208		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 424	36 424		
Autres impôts taxes et assimilés	2 773	2 773		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 145	3 145		
Autres dettes	2 006	2 006		
Produits constatés d'avance	71 397	71 397		
TOTAL	192 893	192 893		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels - Site Internet	10 975	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	3 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Dégressif	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	350
Autres créances	14 094
Total	14 444

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 628
Dettes fiscales et sociales	38 879
Autres dettes	2 006
Total	49 513

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 203
Total	3 203
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	71 397
Total	71 397

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent à la mise à disposition gratuite des locaux.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote-part subventions virées résultat	6 281	77700000
- Produits s/exercices antérieurs FOG Eau	1 584	77200001
- Produits s/exercices antérieurs ACJ- PSO	319	77200004
- Produits s/exercices antérieurs SOL- FSE	4 025	77200005
- Aide COVID CAF CDL	6 000	77100004
- Aide COVID Etat Vacances CDL	5 500	77100004
- Aide CAF Subv. Exceptionnelle	358	77100004
- Aide COVID Direccte SOL	6 355	77100005
- Aide CAF COVID CS Subv. Exceptionnelle	9 000	77100009
Total	39 422	
Charges exceptionnelles		
- Charges sur exercices antérieurs SOL	3 490	67200005
- Régularisations Subventions Région - FSE		
Total	3 490	

Transferts de charges

Nature	Montant
Transferts charges exploitation FOG - Remboursements Charges	3 092
Transferts charges exploitation ADL - ASP Service Civique	2 330
Transferts charges exploitation SOL- Remboursement assurance	144
Transferts charges exploitation CS - Remboursement	23
Remboursement formation FOG	944
Remboursement formation JEU	6 966
Remboursement formation SOL	33 606
Remboursement formation CS	5 640
Remboursements RSA CUI	24 737
Remboursements Salaires CUI CAE SOL	4 105
Total	81 587

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Régularisation subvention FSE 2019	2 649	67200005
- Régularisation subvention Région PEE2019	841	67200005
Total	3 490	