

A.S.P.I.R.E

Association Loi du 1^{er} juillet 1901

*270 rue du Clos Bonnet
49400 SAUMUR*

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport sur les comptes annuels



Sylvain BEGENNE

Sophie DELSAUX

Rémi LAMBERT

Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Parc d'Activités Angers-Beaucouzé
1 rue du Tertre – CS 60119 – 49072 BEAUCOUZÉ CEDEX
Tél. 02 41 22 22 30 – Fax 02 41 47 47 95 – E-mail beaucouze-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de l'association A.S.P.I.R.E.,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association A.S.P.I.R.E. relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables », paragraphe « Impact du changement de règlement comptable » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application du règlement comptable ANC n°2018-06 à compter du 1^{er} Janvier 2020 et les impacts sur les comptes annuels.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note « Règles et Méthodes Comptables » expose les principes comptables applicables notamment à le principe lié à la séparation des exercices. Nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les procédures mises en œuvre par l'association sur lesquelles se fondent les évaluations relatives à l'indépendance des exercices.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

RESPONSABILITÉS 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 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par conseil d'administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 Beaucouzé, le 1^{er} Juin 2021

Signé numériquement

Pour **TGS France Audit**,

Rémi LAMBERT

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	45 648	38 968	6 680	9 072
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	32 290		32 290	32 290
	Constructions	2 477 251	1 137 977	1 339 275	1 163 873
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	576 220	429 090	147 130	154 082
	Autres immobilisations corporelles	423 220	314 358	108 862	121 027
Immobilisations corporelles en cours				46 736	
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	20 000		20 000	20 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	6 743		6 743	6 243	
	TOTAL (I)	3 581 373	1 920 394	1 660 980	1 553 321
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	382		382	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	112 069	5 815	106 254	166 946
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	150 109		150 109	145 953	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	1 217 066		1 217 066	1 165 791	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 399		11 399	12 520
	TOTAL (II)	1 491 024	5 815	1 485 209	1 491 210
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	5 072 397	1 926 208	3 146 189	3 044 532
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			6 743	6 243
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		8 334
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 045 512	1 894 849
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	177 655	150 663	
Total des fonds propres (situation nette)	2 223 167	2 053 846	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	338 050	365 674	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres	338 050	365 674	
Total des fonds propres	2 561 217	2 419 520	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	65 164	
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés	65 164		
Provisions	Provisions pour risques	37 915	43 108
	Provisions pour charges		
Total des provisions	37 915	43 108	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	188 516	228 461
	Emprunts et dettes financières divers	191	234
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 686	126 651
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	178 176	219 995
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	207	1 736	
Produits constatés d'avance	42 117	4 826	
Total des dettes	481 893	581 904	
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 146 189	3 044 532
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		177 654,85	150 663,09
(1) Dont à moins d'un an		333 878	581 904
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	5 996	6 296
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	559 635	751 980
	dont ventes de dons en nature	286	5 498
	Ventes de prestations de service	506 891	620 820
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 435 674	1 594 755
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	13 000	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	173 836	171 699	
Utilisations des fonds dédiés	13 826		
Autres produits	295	3 087	
	Total des produits d'exploitation	2 709 152	3 148 637
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	83 487	98 357
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	73 533	79 928
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	438 158	594 826
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	71 443	80 508
	Salaires et traitements	1 442 717	1 700 196
	Charges sociales	239 110	256 768
	Dotation aux amortissements et dépréciations	203 219	201 399
	Dotation aux provisions	4 444	11 360
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	9 088	8 946	
	Total des charges d'exploitation	2 565 199	3 032 288
RESULTAT D'EXPLOITATION		143 953	116 349

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		143 953	116 349
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 888	3 665
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	10 200	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		12 088	3 665
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	2 858	3 437
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 858	3 437
RESULTAT FINANCIER		9 230	229
RESULTAT COURANT avant impôts		153 183	116 578
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	992	2 504
	Sur opérations en capital	17 985	34 950
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	61 002	
Total des produits exceptionnels		79 978	37 455
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	44 896	2 159
	Sur opérations en capital	10 200	777
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	238	
Total des charges exceptionnelles		55 334	2 936
RESULTAT EXCEPTIONNEL		24 644	34 519
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		172	433
TOTAL DES PRODUITS		2 801 218	3 189 757
TOTAL DES CHARGES		2 623 563	3 039 094
EXCEDENT ou DEFICIT		177 655	150 663
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		418 231	148 582
Prestations en nature			
Bénévolat		49 320	611 170
TOTAL		467 552	759 752
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		418 231	611 170
Prestations			
Personnel bénévole		49 320	148 582
TOTAL		467 552	759 752

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'Association ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- * Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels
- * Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 146 189** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 801 218** euros et un total **charges** de **2 623 563** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **177 655** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables: conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisation décomposables: si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacune est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont rapportées au résultat au même rythme que les durées d'amortissement des immobilisations qu'elles financent.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés correspondent aux financements de partenaires privés affectés à l'acquisition d'immobilisation. Ils sont repris au résultat au même rythme que les durées d'amortissement des immobilisations financées.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Concours publics et subventions octroyées

Intitulés de la subvention	Nature (subvention concours publics, subvention d'investissement)	Catégorie d'autorité administrative	Montant
Aide au tutorat	Concours publics	Préfecture	973 664€
Actions d'insertion	Subventions	Conseil départemental	190 960€
Mobilité	Subventions	Conseil départemental	6 200€
Actions d'insertion	Subventions	Communauté d'agglomération	126 690€
100 000 paniers solidaires	Subventions	Réseau cocagne	8 371€
Garage solidaire	Subventions	Agglomération Saumur Val de Loire	13 000€
Garage solidaire	Subventions	Etat	14 000€
Paniers solidaires	Subventions	Réseau panier solidaire	1 108€
Action d'insertion	Subventions	Département de Maine et Loire Anjou	2 000€
Fond de développement de l'insertion	Concours publics	Ministère du travail	59 271€
Couverture des cahrges dans le cadre de la crise sanitaire	Concours publics	Ademe	40 409€

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements donnés

- Nantissement compte à terme sur prêt 200 k€
- Hypothèque immeuble de stockage sur prêt 200 k€
- Nantissement livret A association sur prêt 200 k€

Faits marquants

Les états financiers de la Société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 au premier trimestre 2020 et l'association a été impactée par la crise sur ses états financiers en 2020. Elle a mis en place les mesures proposées par l'état notamment le chômage partiel, elle a reçu aussi des subventions au soutien à la crise sanitaire

Description détaillée

L'association a pour but d'être un acteur au service de l'emploi à l'échelle humaine en offrant des prestations dans une démarche éthique et solidaire. L'association poursuit ses objectifs afin de permettre à chacune de construire un projet professionnel, de trouver ou de retrouver un emploi durable ou une formation de tisser du lien social, de s'inscrire dans une dynamique de vie, de résoudre des difficultés, de lever des freins à l'emploi et appréhender la réalité du marché du travail.

Aspire assure aux personnes qu'elle embauche un accueil, un parcours socioprofessionnel fondé sur une expérience de travail, une formation en situation de production ainsi qu'un accompagnement individualisé prenant en compte la personne, ses difficultés mais ses possibilités et cherche à redonner confiance en soi et à valoriser les potentialités de chacun.

Aspire offre plusieurs services:

- la ressourcerie: la vente d'article provenant de dond et de débarras
- la blanchisserie: blanchissage du linge pour particulier et professionnel
- le garage solidaire: le réparation et la vente après remise en état de véhicule donné, la location de véhicule à tarif social
- le jardin de cocagne: le culture de fruits et de légumes distribué auprès d'un réseau d'adhérent consommateurs
- le patrimoine et la limousinerie: restauration du patrimoine des collectivités des bâtiments anciens

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'ensemble de ses services permet la formation et l'accompagnement de personnes en parcours. Les chantiers permettent l'accès aux formations tels que les métiers de manutentions (CACES), de chauffeur livreur, de vente, taille de pierre, limousinerie et maçonnerie, blanchisserie et mécanique.

Impact du changement de règlement comptable

Le règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels de personnes morales de droit privé à but non lucratif a été appliqué à compter du 01/01/2020.

Ce règlement abroge le règlement du Comité de la Réglementation Comptable n°99-01.

Des changements de présentation ont été induits par l'application de ce règlement au niveau de la présentation des subventions. Auparavant l'ensemble des subventions finançant les immobilisations était inscrit au passif dans la rubrique des subventions d'investissement, les reprises de subvention s'inscrivaient au débit d'un compte de reprise de subvention et au crédit du compte de résultat, en 2020 les subventions reçues d'organisme privé sont reclassées pour leur montant net au passif dans la rubrique des fonds dédiés, pour 79k€. Les reprises inscrites au compte de résultat sont enregistré en reprise de fond dédiés.

Evaluation des indemnités de fin de carrières

La provision d'indemnité de fin de carrière a été comptabilisé dans les comptes pour 37 915€. Cette provision a été établie selon les hypothèses suivantes:

- taux d'actualisation 0.77%
- revalorisation des salaires 1.5%
- taux de charge sociale patronales: 50%
- contribution employeur: 50%
- départ volontaire: 100%
- turn-over moyen
- age de départ à la retraite légale

Evaluation des contributions volontaires

Le bénévolat a été estimé en fonction du poste de chacune et selon le taux horaire correspondant à ce poste soit un montant de 49 320 €.

Les dons en nature pour un montant de 418 231 € correspondent à des dons de véhicules et aux divers dons effectués par les particulier. Les dons de véhicules ont été évalués à la valeur argus moins les rtravaux à réaliser. Les dons divers ont été évalués aux prix de vente.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	45 113		2 393		1 858	45 648
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	45 113		2 393		1 858	45 648
CORPORELLES						
Terrains	32 290					32 290
Constructions sur sol propre	1 645 502		242 165			1 887 666
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement	569 767		33 542		13 724	589 585
Instal technique, matériel outillage industriels	576 642		39 720		40 142	576 220
Instal., agencement, aménagement divers	1 024					1 024
Matériel de transport	258 275		37 380		29 483	266 172
Matériel de bureau, informatique et mobilier	195 919		2 151		42 045	156 025
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	46 736				46 736	
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 326 153		354 958		172 129	3 508 982
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	30 200				10 200	20 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	6 243		500			6 743
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 443		500		10 200	26 743
TOTAL	3 407 709		357 850		184 187	3 581 373

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	36 042	4 784	1 858	38 968
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 042	4 784	1 858	38 968
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	631 914	68 451		700 365
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	419 482	31 854	13 724	437 612
Instal technique, matériel outillage industriels	422 560	46 672	40 142	429 090
Autres instal., agencement, aménagement divers	1 024			1 024
Matériel de transport	159 323	42 767	29 483	172 607
Matériel de bureau, mobilier	173 843	8 929	42 045	140 727
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 808 146	198 673	125 393	1 881 425
TOTAL	1 844 188	203 457	127 251	1 920 394

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	43 108	3 448	8 642	37 915	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		43 108	3 448	8 642	37 915
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	10 200		10 200	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	15 807	996	10 988	5 815
	Autres	61 002		61 002	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	87 009	996	82 190	5 815
TOTAL GENERAL		130 117	4 444	90 832	43 730
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 444		19 630 10 200 61 002	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Engagements en matière d'indemnité de fin de carrière :

Ces engagements ont été comptabilisés au bilan sous forme de provision. Ils sont évalués, charges incluses, à la clôture de l'exercice à 37 915€

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	6 743	6 743	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	5 815	5 815	
	Autres créances clients, usagers	106 254	106 254	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 111	5 111	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	16 967	16 967	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	128 031	128 031	
Charges constatées d'avance	11 399	11 399		
	TOTAL DES CREANCES	280 319	280 319	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	188 516	40 500	148 015	
	Emprunts et dettes financières divers	191	191		
	Fournisseurs et comptes rattachés	72 686	72 686		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	62 590	62 590		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	89 393	89 393		
	Impôts sur les bénéfices	172	172		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	26 021	26 021		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	207	207			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	42 117	42 117			
	TOTAL DES DETTES	481 893	333 878	148 015	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 946			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	8 334			8 334	
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	1 894 849	150 663			2 045 512
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	150 663	(150 663)	177 655		177 655
Situation nette	2 053 846		177 655	8 334	2 223 167
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	365 674		68 750	96 374	338 050
Provisions réglementées					
TOTAL	2 419 520		246 405	104 707	2 561 217

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fds dédiés clôture 31/12/2019	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.			13 826		78 990	65 164	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL			13 826		78 990	65 164	

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2019	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2020
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	593 258	68 750	189 550	472 458
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	593 258	68 750	189 550	472 458
Quotes-parts virées au compte de résultat	227 584	17 385	110 561	134 408

68 750

96 374

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			11 399
Xérox	01/01/2021 09/02/2021	215	
Solware	01/01/2021 31/01/2021	294	
Sage gescom	01/01/2021 31/10/2021	5 580	
SAge caisse	01/01/2021 30/11/2021	1 157	
Maint SBS	01/01/2021 28/02/2021	17	
Maint CPro	01/01/2021 29/09/2021	1 376	
Maint Sage	01/01/2021 31/10/2021	2 404	
Abonnement	01/01/2021 30/11/2021	354	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 399

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			42 117
Aide CDDI		42 117	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			42 117

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2020	31/12/2019
Dons en nature Don textile et objets	418 231	611 170
Prestations en nature	418 231	(462 588) 611 170
Bénévolat Personnel bénévole	49 320	148 582
	49 320	462 588 148 582
Total	467 552	759 752

Répartition par nature de charges	31/12/2020	31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Mise à disposition gratuite	418 231	611 170
Prestations	418 231	611 170
Personnel bénévole Personnel bénévole	49 320	148 582
	49 320	148 582
Total	467 552	759 752

Fait le 01/06/2021

Remi LAMBERT

Signé par Remi LAMBERT

 Signé et certifié par **yousign** 