

Association UN TOIT EN GATINE

38 rue Ganne

79 200 PARTHENAY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association UN TOIT EN GATINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la présidence, le 22 avril 2021, sur la base des éléments disponibles à cette date, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement

professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations, leur mode d'évaluation, de comptabilisation, d'amortissements et éventuellement de dépréciations ainsi que les informations mentionnées en annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux adhérents

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité de la direction et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication lors de l'assemblée générale annuelle appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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 le 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.

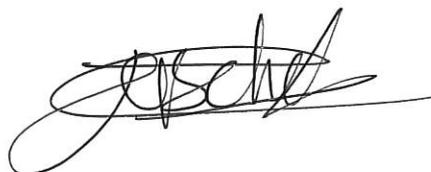
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

ROYAN, le 12 mai 2021
Pour CGPE AUDIT & EXPERTISE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gaschet', with a long horizontal flourish extending to the right.

Christelle GASCHET
Commissaire aux Comptes

A N N E X E

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

(PERIODE DU 1^{ER} JANVIER 2020 AU 31 DECEMBRE 2020)

BILAN ACTIF

| | | Exercice N, clos le : | | 31/12/2020 | 31/12/2019 | | |
|---------------------------|-------------------------------|--|---|----------------|------------------|------------------|---------|
| | | Brut 1 | Amortissements dépréciations 2 | Net 3 | Net 4 | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | |
| | | Frais de recherche et de développement | | | | | |
| | | Donations temporaires d'usufruit | | | | | |
| | | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 2 875 | 977 | 1 898 | 2 857 | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | | |
| | | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | 7 000 | 7 000 | 7 000 | |
| | | | Constructions | 243 336 | 56 870 | 186 465 | 196 532 |
| | | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | 854 321 | 503 120 | 351 201 | 318 501 |
| | | | Immobilisations corporelles en-cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | | |
| | | Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | Participations | | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | 2 820 | 2 820 | 2 800 | | |
| | | Prêts | 17 | 17 | 5 000 | | |
| | | Autres immobilisations financières | 4 370 | 4 370 | 3 830 | | |
| | | Total (I) | 1 114 739 | 560 968 | 553 771 | 536 519 | |
| ACTIF CIRCULANT | | Stocks en cours | | | | | |
| | CRÉANCES | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 13 478 | 2 589 | 10 889 | 13 454 | |
| | | Créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| | | Autres créances | 139 425 | | 139 425 | 119 544 | |
| | DIVERS | V.M.P | | | | 100 489 | |
| | | Instruments de trésorerie | | | | | |
| | | Disponibilités | 977 354 | 977 354 | 887 367 | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | | Charges constatées d'avance | 2 537 | | 2 537 | 2 387 | |
| | | Total (II) | 1 132 795 | 2 589 | 1 130 205 | 1 123 241 | |
| | | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | | |
| | | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | |
| | | Ecarts de conversion actif (V) | | | | | |
| | | TOTAL GENERAL (I à V) | 2 247 533 | 563 557 | 1 683 976 | 1 659 759 | |

BILAN PASSIF

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|---|------------------|------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Autres | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Autres | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | 568 916 | 567 269 |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | 92 345 | 28 458 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 38 133 | 65 534 | |
| Situation nette (sous total) | 699 393 | 661 260 | |
| Fonds propres consommables | | | |
| Subventions d'investissements | 275 049 | 273 286 | |
| Provisions réglementées | | | |
| Total (I) | 974 442 | 934 546 | |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés | 130 180 | 107 956 |
| Total (II) | 130 180 | 107 956 | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 176 345 | 169 925 |
| | Provisions pour charges | | |
| Total (III) | 176 345 | 169 925 | |
| DETTES | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 131 502 | 142 940 |
| | Emprunts et dettes financières divers | 15 339 | 16 603 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 65 956 | 77 543 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 174 705 | 182 947 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 17 843 |
| | Autres dettes | 15 507 | 9 456 |
| Instrument de trésorerie | | | |
| Comptes régul. | Produits constatés d'avance | | |
| Total (IV) | 403 009 | 447 332 | |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 1 683 976 | 1 659 759 | |

COMPTE DE RESULTAT

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|------------------|------------------|
| | Nombre de mois de la période | 12 | 12 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 867 | 1 186 |
| | Ventes de biens (dont ventes de dons en nature) | | |
| | Ventes de prestations de service (dont parrainages) | 368 737 | 364 617 |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 1 471 713 | 1 571 114 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | 150 | 92 |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| | Autres | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 21 847 | 32 766 |
| Utilisations des fonds dédiés | 284 | 25 965 | |
| Autres produits | 1 232 | 4 351 | |
| | Total des produits d'exploitation (I) | 1 864 829 | 2 000 090 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | 51 484 | 59 923 |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 621 798 | 672 042 |
| | Aides financières | 47 595 | 50 913 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 65 968 | 71 417 |
| | Salaires et traitements | 724 941 | 744 975 |
| | Charges sociales | 244 575 | 245 750 |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 79 213 | 76 166 |
| | Dotations aux provisions | 6 420 | |
| | Reports en fonds dédiés | 17 978 | 64 073 |
| Autres charges | 1 552 | 6 539 | |
| | Total des charges d'exploitation (II) | 1 861 525 | 1 991 799 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | 3 304 | 8 291 |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 5 045 | 7 225 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| | Total des produits financiers (III) | 5 045 | 7 225 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 3 829 | 3 603 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 489 | |
| | Total des charges financières (IV) | 4 318 | 3 603 |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV) | | 727 | 3 622 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV) | | 4 032 | 11 913 |

COMpte DE RESULTAT

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|------------------|------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 11 790 | 44 479 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 30 999 | 23 598 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels (V) | 42 788 | 68 077 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 6 978 | 13 401 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 1 709 | 1 055 |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles (VI) | 8 687 | 14 456 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | 34 101 | 53 621 |
| (VII) | Participation des salariés aux résultats | | |
| (VIII) | Impôts sur les bénéfices | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V) | | 1 912 662 | 2 075 392 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII) | | 1 874 529 | 2 009 858 |
| 5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) | | 38 133 | 65 534 |

| EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
|---|--|--|--|
| Produits | Bénévolats | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | Total | | |
| Charges | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Total | | |

Faits caractéristiques

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes comptables n°2020-08 du 4 décembre 2020, modifiant le 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.

Impact de l'épidémie sur l'activité :

L'association constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020.

Voici les raisons pour lesquelles l'activité a pu être poursuivie :

- l'association a eu recours au chômage partiel pour le mois de mai et juin et a perçu une indemnité égale à 3643.11 €

-elle a reçu une aide du fonds de solidarité d'un montant de 5073 €

A la date d'arrêté des comptes par les membres du bureau, ces derniers n'ont pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de l'entité à poursuivre son activité.

Les états financiers ont donc été établis sur la base de la continuité de l'activité.

Immobilisations**Mouvements des immobilisations brutes**

| Désignation | Valeurs brutes début exercice | Mouvements de l'exercice | | Valeurs brutes fin exercice |
|--|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | | Acquisitions Réévaluations | Cessions Virements | |
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | | | | |
| - Frais d'établissement | | | | |
| - Frais de recherche et de développement | | | | |
| - Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| - Concessions, brevets et droits similaires | 2 875 | | | 2 875 |
| - Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes sur incorporelles | | | | |
| Total | 2 875 | | | 2 875 |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | | | | |
| - Terrains | 7 000 | | | 7 000 |
| - Constructions | 243 336 | | | 243 336 |
| - Installations techniques, matériel outillage industriels | 760 821 | 815 | | 854 321 |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Total | 1 011 157 | 815 | | 1 104 657 |
| <u>Immobilisations financières</u> | | | | |
| - Participations et créances rattachées | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 2 800 | 20 | | 2 820 |
| - Prêts | 5 000 | | 5 000 | 17 |
| - Autres immobilisations financières | 3 830 | 540 | | 4 370 |
| - Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés | | | | |
| Total | 11 630 | 560 | 5 000 | 7 207 |
| Total général | 1 025 662 | 1 375 | 5 000 | 1 114 739 |

Mouvements des amortissements

| Immobilisations amortissables | Amortissements début exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements fin exercice |
|--|-------------------------------|--------------------------|-------------|-----------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | | | | |
| - Frais d'établissement | | | | |
| - Frais de recherche et de développement | | | | |
| - Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| - Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| - Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes sur incorporelles | | | | |
| Total | | | | |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions | 46 804 | 10 066 | | 56 870 |
| - Installations techniques, matériel outillage industriels | 442 320 | 8 357 | | 503 120 |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Total | 489 124 | 18 423 | | 559 990 |
| Total général | 489 124 | 18 423 | | 559 990 |

Mouvements des immobilisations incorporelles

| Désignation | Immobilisations brutes | Amortissements | Immobilisations nettes |
|--------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|
| Au début de l'exercice | + 2 875 | | + 2 875 |
| Réévaluation de l'exercice | + | | + |
| Investissements de l'exercice | + | | + |
| Dotation de l'exercice | | + | - |
| Cessions ou mises hors service | - | - | - |
| Valeur en fin d'exercice | = 2 875 | = | = 2 875 |

Mouvements des immobilisations corporelles

| Désignation | Immobilisations brutes | Amortissements | Immobilisations nettes |
|--------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|
| Au début de l'exercice | + 1 011 157 | + 489 124 | + 522 033 |
| Réévaluation de l'exercice | + | | + |
| Investissements de l'exercice | + 815 | | + 815 |
| Dotation de l'exercice | | + 18 423 | - 18 423 |
| Cessions ou mises hors service | - | - | - |
| Valeur en fin d'exercice | = 1 011 971 | = 507 547 | = 504 424 |

Mouvements des immobilisations financières

| Désignation | Montant |
|--|----------|
| Valeur au début de l'exercice | + 11 630 |
| Acquisitions | + 560 |
| Cessions, mises hors service, ou diminutions | - 5 000 |
| Valeur en fin d'exercice | = 7 190 |

Fonds propres et dédiés

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée est inscrite en charges en " engagements à réaliser sur ressources affectées " et au passif du bilan en " fonds dédiés ". Les sommes inscrites sous la rubrique " fonds dédiés " sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme des réalisations des engagements, par le crédit du compte " report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ".

A la clôture, les fonds dédiés concernent les frais non engagés sur la subvention DDCSPP pour la mesure FNAVDL pour un montant de 4709 euros et le financement CPH sur le financement de 2018 pour un montant de 40 375 euros et pour un montant de 62 950 euros sur le financement de 2019, des subventions dégradation scooters non encore utilisées pour 839 euros, et la subvention Fondation Bruneau concernant les tiny house pour 3 148 euros.

Concernant l'année 2020, on note les frais non engagés sur la subvention DDCSPP pour la mesure IML d'un montant de 2600 euros et pour la mesure CHRS d'un montant de 9000 euros; une subvention ARS pour le projet "je mange donc j'agis" pour 672 euros et enfin une subvention CAF pour le projet tiny house pour 5706 euros.

Les fonds dédiés sur les subventions CPH correspondent à des places d'accueil financées et pas encore ouvertes à la clôture de l'exercice.

Tableau de suivi des fonds dédiés :

| | Compte Sub. | Financier | Projet | Montant Subvention | Fonds Dédiés N-1 | Régularisation | Dotation N | Reprise N | Fonds Dédiés N | * |
|------|-------------|-------------|---------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------|-------------------|----|
| 2017 | 741090 | FD° BRUNEAU | TINY HOUSE/CAFOC GIF-FCIP | 15 000.00 | 3 148.13 | | | | 3 148.13 | |
| 2018 | 741012 | DDCSPP | FNAVDL MESURE SIOA | 11 240.50 | 359.50 | 4 530.00 | | | 4 889.50 | 1* |
| 2018 | 741013 | DDCSPP | CPH | 181 875.00 | 40 375.00 | | | | 40 375.00 | |
| 2019 | 741013 | DDCSPP | CPH | 456 250.00 | 62 950.00 | | | | 62 950.00 | |
| 2019 | 741034 | CD 79 | SCOOT SUB DEGRADATION | 2 000.00 | 1 123.33 | | | 284.00 | 839.33 | |
| 2020 | 741015 | DDCSPP | IML Etat | 9 100.00 | - | | 2 600.00 | | 2 600.00 | 2* |
| 2020 | 741019 | DDCSPP | CHRS 4 PLACES HIVER 20/21 | 12 100.00 | - | | 9 000.00 | | 9 000.00 | |
| 2020 | 741021 | ARS | JE MANGE DONC J'AGIS | 4 000.00 | - | | 672.00 | | 672.00 | 3* |
| 2020 | 741050 | CAF | TINY HOUSE | 14 500.00 | - | | 5 706.00 | | 5 706.00 | 4* |
| | | | | | | | | | - | |
| | | | | | | | | | - | |
| | | | | | 107 955.96 | 4 530.00 | 17 978.00 | 284.00 | 130 179.96 | |

Commentaires

1* - régularisation dotation 2019

2* - 2 mesures non effectuées

3* - facture imprimerie

4* - voir compte 41108OSUB (14500-8794)

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques comprennent la provision pour départ en retraite d'un montant de 95953 euros.

Les provisions pour charges comprennent une provision pour réparation locative s'élève comme pour l'exercice précédent à 55 122 euros.

Une provision pour travaux et réparations consécutive aux travaux de remise en état de locaux dont les baux arrivent à expiration et qui doivent être remis aux propriétaires en bon état.

Dettes**Echéances des emprunts**

| Désignation | Reste dû | A un an au plus | A plus d'un an à 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| Etablissements de crédit | 131 502 | 22 410 | 70 221 | 38 871 |
| Emprunts et dettes financières divers | 15 339 | 15 339 | | |
| Total | 146 841 | 37 749 | 70 221 | 38 871 |

Autres informations**Echéance des créances**

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Participations et créances rattachées | | | |
| Autres titres immobilisés | 2 820 | 2 820 | |
| Prêts | 17 | 17 | |
| Autres immobilisations financières | 4 370 | 4 370 | |
| Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 13 478 | 13 478 | |
| Autres créances | 139 425 | 139 425 | |
| Totaux | 160 110 | 160 110 | |

Echéance des dettes

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes Ets de crédits | 131 502 | 22 410 | 70 221 | 38 871 |
| Emprunts et dettes financières divers | 15 339 | 15 339 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 65 956 | 65 956 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 174 705 | 174 705 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 15 507 | 15 507 | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 403 009 | 293 917 | 70 221 | 38 871 |

Provisions et dépréciations

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice | Augmentations : Dotations de l'ex. | Diminutions : Reprises de l'ex. | Montant à la fin de l'exercice |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Provisions pour risques et charges | | 169 925 | 6 420 | | 176 345 |
| Dépréciation | Sur immobilisations | | | | |
| | Sur stocks et en cours | | | | |
| | Sur usagers et comptes rattachés | 1 004 | 1 963 | 377 | 2 589 |
| | Sur comptes financiers | | | | |
| Autres dépréciations | | | | | |

