

Joël IZQUIERDO
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC de BORDEAUX

20, rue du Mas de la Pinède
33 700 MERIGNAC
Tél : 05 56 97 89 89
Fax : 05 56 12 03 05
e-mail : joel.izquierdo@orange.fr

ASSOCIATION ADD 33 ÉGLISE DE LORMONT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2020

**Siège social : 75, rue Edouard Herriot
33 310 LORMONT**

ASSOCIATION ADD 33 ÉGLISE DE LORMONT

Siège Social : 75 Rue Edouard Herriot
33 310 LORMONT

ooooo

RAPPORT AVEC CERTIFICATION SANS RÉSERVES ET SANS OBSERVATION NI INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Exercice clos le 31-12-2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31-12-2020

Aux sociétaires de l'Association ADD33 LORMONT,
Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'**ASSOCIATION ADD33 LORMONT**, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 14 février 2020 **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 des commissaires 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 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.

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes attachés à vérifier le caractère approprié et nous sommes assurés de l'application correcte des méthodes comptables exposées dans l'annexe des comptes annuels.
- Nous avons contrôlé l'exhaustivité du Chiffre d'Activités comptabilisé, c'est à dire les Dons Manuels reçus pour un montant de 695 747 €uros représentant une hausse de +16 % par rapport à l'exercice précédent dont 636 812 €uros reçus traditionnellement et 58 926 €uros reçus en ligne.
- Nous avons contrôlé les immobilisations détenues et amorties à la clôture qui représentent 83% du total de l'actif, ainsi que la réalité et sincérité de la trésorerie qui représente 17%.
- Nous avons contrôlé les dettes qui représentent environ 68 % du total du bilan mais constituées pour environ 65 % d'emprunts bancaires.

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.

Vérification du rapport moral et des autres documents adressés aux sociétaires

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 les autres documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 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 entité.

À MÉRIGNAC, le 22 Février 2021,

Le commissaire aux comptes

Joël IZQUIERDO

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Joël Izquierdo', written over a faint circular stamp.

COMPTES ANNUELS

Exercice ouvert le 1er janvier 2020 et clos le 31 décembre 2020

BILAN ACTIF

BILAN PASSIF

RÉSULTAT 1ère partie

RÉSULTAT 2ème partie

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION ADD 33 LORMONT

www.eglisemomentum.com

Téléphone : 09 50 56 56 98

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF		Brut		Amt-Dépr	Exercice 2020		Exercice 2019
<u>Immobilisations incorporelles</u>							
Concessions, brevets, licences, marques...	AF	10 530,00	AG	9 180,25	1 349,75	-69%	4 363,64
20500000 - Site Internet					5 700,00		5 700,00
20510000 - LOGICIELS					4 830,00		4 830,00
28050000 - Amort brevets, licences...					-5 700,00	+33%	-4 296,11
28051000 - AMORT.LOGICIELS					-3 480,25	+86%	-1 870,25
Fonds commercial	AH	18 235,40	AI	4 599,65	13 635,75	-4%	14 243,60
20800000 - AUTRES IMMO. INCORPORELLES					18 235,40		18 235,40
28080000 - Amort immo incorp.					-4 599,65	+15%	-3 991,80
<u>Immobilisations corporelles</u>							
Constructions	AP	681 408,46	AQ	133 236,10	548 172,36	-4%	571 355,05
21310000 - Bâtiments					3 500,00		3 500,00
21350000 - Install., agencements...					25 371,97		25 371,97
21400000 - Construction sur sol d'autrui					652 536,49		652 536,49
28131000 - Amortissements bâtiments					-3 500,00		-3 500,00
28135000 - Amt. install., agencements...					-16 086,76	+10%	-14 655,30
28140000 - Ammortissements Construct° sur sol d'autrui					-113 649,34	+24%	-91 898,11
Install. techniques, matériel & outillages industr	AR	3 037,00	AS	2 311,00	726,00	-56%	1 655,53
21500000 - Installations techniques, matériel, outillage					3 037,00		3 037,00
28150000 - Amt instal. techniques, matériel, outillage					-2 311,00	+67%	-1 381,47
Autres	AT	221 348,68	AU	126 705,47	94 643,21	-13%	108 302,20
21810000 - Installat., agencements divers					110 576,08		110 576,08
21820000 - Matériel de transport					18 620,00		18 620,00
21830000 - Matériel bureau, info. et audio					63 119,85	+8%	58 606,90
21840000 - Mobilier					16 833,52		16 833,52
21850000 - Instruments de musique					12 199,23	+27%	9 599,23
28181000 - Amortiss. intall., agencements					-41 061,17	+34%	-30 603,07
28182000 - AMMORT.MAT TRANSPORT					-16 244,11		-16 244,11
28183000 - Amortiss.matériel bureau, info					-48 029,24	+17%	-41 207,81
28184000 - Amortiss. mobilier					-15 730,18	+19%	-13 208,83
28185000 - Amortissement Instruments					-5 640,77	+21%	-4 669,71

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF		Brut		Amt-Dépr	Exercice 2020		Exercice 2019
<u>Immobilisations financières</u>							
Participations	CU	22,00	CV		22,00		22,00
26100000 - SOUSCRIPTION PARTS SOCIALES					22,00		22,00
Prêts	BF	65 138,06	BG		65 138,06	-6%	68 969,71
27420000 - EMPRUNT ADD 33 DE BORDEAUX					65 138,06	-6%	68 969,71
Autres	BH	270,00	BI		270,00		270,00
27500000 - Dépôts et cautionn. versés					270,00		270,00
<u>SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</u>		999 989,60		276 032,47	723 957,13	-6%	769 181,73
<u>Stocks et en-cours</u>							
<u>Avances et acomptes versés sur commandes</u>	BV		BW			-100%	324,00
40910000 - FOURNISSEURS - Avances et Acomptes						-100%	324,00
<u>Créances</u>							
Créances diverses	BZ	1 986,83	CA		1 986,83		
46710000 - Débiteurs et Créiteurs Divers					1 986,83		
<u>Valeurs mobilières de placement</u>	CD		CE				
<u>Disponibilités</u>	CF	142 671,69	CG		142 671,69	+46%	97 904,94
51200000 - Livret A Caisse d'Epargne					2 639,55		2 639,55
51210000 - Caisse d'Epargne					1 272,24	-8%	1 382,24
51220000 - LCL					90 182,35	+45%	62 327,73
51230000 - CREDIT MUTUEL DU SUD-OUEST					47 154,63	+56%	30 185,50
51400000 - LA BANQUE POSTALE					1 399,32	+4%	1 346,32
53000000 - Caisse					23,60		23,60
<u>Comptes de régularisation</u>							
Charges constatées d'avance	CH	315,19			315,19		315,19
48600000 - Charges constatées d'avance					315,19		315,19
<u>SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF CIRCULANT</u>		144 973,71		0,00	144 973,71	+47%	98 544,13
TOTAUX GÉNÉRAUX		1 144 963,31		276 032,47	868 930,84		867 725,86

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF		Exercice 2020		Exercice 2019
Fonds propres				
Fonds associatifs				
Fonds associatif sans droit de reprise	DA1	5 000,00		5 000,00
10250000 - Dons et legs en capital		5 000,00		5 000,00
Report à nouveau	DH	202 511,97	+2%	197 994,98
11000000 - Report à nouveau (Sld crédit.)		202 511,97	+2%	197 994,98
Résultat de l'exercice	DI	19 846,47	+339%	4 516,99
Autres fonds associatifs				
SOUS-TOTAUX DES FONDS PROPRES		227 358,44	+10%	207 511,97
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	DQ	50 000,00	+11%	45 000,00
15810000 - PROVISIONS P/CHARGES EXCEPTIONNELLES		50 000,00	+11%	45 000,00
SOUS-TOTAUX		50 000,00	+11%	45 000,00
Fonds dédiés				
Dettes				
Emprunts et dettes / établissements de crédit	DU	560 768,46	-3%	576 336,86
16410000 - EMPRUNT N° 50177601 ADD33		498 946,43	-2%	508 415,82
16411000 - EMPRUNT N° 50177602 ADD33		61 822,03	-9%	67 921,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	12 521,73	-30%	17 806,93
40100010 - ALBUM				
40100100 - A			-100%	594,00
40100102 - AD LUITEN				
40100112 - ATTESTATION		1 000,00		
40100300 - C				
40100400 - D			-100%	558,72
40100500 - E		603,02		
40100520 - ELIAKIM			-100%	1 980,00
40100530 - L'EAU BORDEAUX METROPOLE			-100%	381,98
40100601 - FACEBOOK		-3 082,82		
40100701 - G		113,77		
40101001 - J			-100%	-672,00
40103000 - L		756,00	+340%	172,00
40103010 - LEASE GROUP			-100%	43,63
40103011 - S. LE BRONEC		1 125,00		
40105000 - N		2 636,34		8,57

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF		Exercice 2020		Exercice 2019
40105100 - NOTE DE FRAIS				195,36
40106000 - O				
40106101 - ORANGE INTERNET		60,00		
40107000 - P				
40110010 - S			-100%	60,36
40110600 - SIVOM		104,13		
40111000 - T			-100%	50,00
40113100 - VALDIS				
40810000 - Fournisseurs - factures non parvenues		9 206,29	-36%	14 434,31
Dettes fiscales et sociales	DY	18 282,21	-13%	21 070,10
42101500 - Jérémie POULET				
42820000 - DETTES PROVISIONNEES P/CONGES PAYES		6 821,90	+22%	5 608,75
43100000 - URSSAF AQUITAINE			-100%	1 515,95
43120000 - CAVIMAC-AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		3 312,00	+1%	3 273,90
43150000 - AG2R LA MONDIALE-PREVOYANCE caisse Pasteur		861,80		861,49
43160000 - ARIAL - retraite suppl. Pasteur		4 448,51		4 446,81
43170000 - REPAM - MUTUELLE		456,90	-3%	471,75
43730000 - HUMANIS AGIRC-ARRCO retraite & prév. Salarié			-100%	714,82
43820000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES		1 907,33	-8%	2 075,92
44210000 - Prélèvements à la source- Impôt sur le revenu		144,04	-55%	318,72
44861000 - TAXE SUR LES SALAIRES			-100%	1 452,26
44863000 - FORMATION CONTINUE		329,73		329,73
Comptes de régularisation				
SOUS-TOTAUX		591 572,40	-4%	615 213,89
TOTAUX GÉNÉRAUX		868 930,84		867 725,86

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/2020 au 31/12/2020

CPTE DE RESULTAT EN LISTE		Exercice 2020		Exercice 2019
Produits d'exploitation				
Production vendue : Services	FI		-100%	6 389,81
70860000 - COURS FUNDAMENTUM			-100%	5 645,00
70880000 - Autres activités			-100%	744,81
Subventions d'exploitation	FO		-100%	357,14
74100000 - Subvention d'exploitation - Etat			-100%	357,14
Collectes, dons manuels	XA1	695 738,24	+16%	598 777,71
75420000 - Dons Eglise Lormont		636 811,85	+12%	567 734,04
75421000 - Dons Eglise en Ligne		58 926,39	+167%	22 060,61
75422000 - AUTRES DONNS DIVERS			-100%	8 983,06
Autres produits	FQ	9,17	+54%	5,94
75880000 - Prd. divers de gest. courante		9,17	+54%	5,94
Charges d'exploitation				
Achats d'études et de prestations de services	FWA	-81 250,19	+9%	-74 638,40
60410000 - Achats de spectacles/services		-78 487,04	+21%	-65 123,85
60420000 - Achats de services "Invités"		-2 763,15	-71%	-9 514,55
Fournitures non stockables	FWC	-7 919,16	-48%	-15 366,13
60610000 - ELECTRICITE		-6 233,25	-38%	-10 096,76
60611000 - EAU		-474,91	-76%	-1 977,00
60612000 - Gaz		-810,90	-70%	-2 739,61
60617000 - Carburants		-400,10	-28%	-552,76
Fournitures d'entretien et de petit équipement	FWD	-16 843,13	-29%	-23 682,92
60630000 - FOURN.ENTR.&PETIT EQUIPEMTS		-3 824,47	-25%	-5 115,90
60631000 - MATERIELS NON AMORTISSABLES		-6 308,80	+23%	-5 138,62
60632000 - Consommables SDB, Connexion, RND, PAP...		-1 201,65	-47%	-2 286,55
60633000 - Consommables "Décorations"		-1 553,29	+7%	-1 453,28
60636000 - Consommables "Bénévoles"		-808,00	-37%	-1 290,56
60637000 - Consommables "Evènements"		-3 146,92	-63%	-8 398,01
Fournitures administratives	FWE	-2 086,14	-51%	-4 284,27
60640000 - Fournitures administratives		-2 086,14	-51%	-4 284,27
Autres fournitures	FWF	-825,35	-40%	-1 377,60
60680000 - Autres consommables		-825,35	-40%	-1 377,60
Sous-traitance générale	FWG	-100 917,39	+40%	-71 998,24
61100000 - SOUS-TRAITANCE-PRESTATAIRES		-100 917,39	+40%	-71 998,24
Redevance de crédit-bail	FWH	-3 782,28	+9%	-3 467,09
61220000 - LEASING PHOTOCOPIEUR		-3 782,28	+9%	-3 467,09
Locations	FWI	-3 316,16	+165%	-1 253,26

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/2020 au 31/12/2020

CPTE DE RESULTAT EN LISTE		Exercice 2020		Exercice 2019
61310000 - Location Hébergement Web		-2 236,16	+319%	-533,26
61320000 - Locations immobilières		-1 080,00	+50%	-720,00
Charges locatives et de copropriété	FWJ	-3 096,61		-63,60
61350000 - Locations mobilières		-3 096,61		-63,60
Entretien et réparations	FWK	-19 241,34	+197%	-6 473,18
61520000 - Entretien / biens Immobiliers		-14 564,87	+675%	-1 878,52
61530000 - Entretien véhicule		-2 208,73	+14%	-1 933,02
61550000 - Entretien / biens mobiliers		-133,49		
61560000 - Maintenance		-2 334,25	-12%	-2 661,64
Assurances	FWL	-1 982,83	+37%	-1 449,05
61600000 - Primes d'assurances		-1 982,83	+37%	-1 449,05
Frais de colloques, séminaires, conférences	FWO	-1 995,31	-65%	-5 629,13
61850000 - Frais colloques, séminaires...		-1 995,31	-65%	-5 629,13
Autres	FWP	-1 310,67	-77%	-5 762,00
61860000 - Formation		-1 310,67	-77%	-5 762,00
Personnel extérieur à l'association	FWQ	-3 954,51		
62140000 - Personnel détaché ou prêté à l'association		-3 954,51		
Rémunérations d'intermédiaires, honoraires	FWR	-7 680,00	+39%	-5 508,00
62260000 - HONORAIRES		-7 680,00	+41%	-5 458,00
62270000 - Frais d'actes et de contentieux			-100%	-50,00
Publications, relations publiques	FWS	-19 540,43	+81%	-10 811,64
62340000 - Cadeaux		-388,90	-75%	-1 527,42
62360000 - Catalogues et imprimés		-2 152,94		
62370000 - Frais de communications		-16 018,59	+73%	-9 284,22
62382000 - Don Divers		-980,00		
Déplacements, missions, réceptions	FWU	-2 987,91	-83%	-17 615,04
62510000 - Voyages et déplacements		-453,53	-96%	-11 563,57
62570000 - Frais de réceptions		-2 534,38	-58%	-6 051,47
Frais postaux et de télécommunications	FWV	-2 200,09	+21%	-1 817,58
62630000 - Affranchissements, frais post.		-276,88	+304%	-68,56
62650000 - TELEPHONE		-744,96	-32%	-1 089,02
62651000 - INTERNET		-1 178,25	+79%	-660,00
Services bancaires et assimilés	FWW	-1 195,57	+29%	-930,02
62700000 - Services bancaires & assimilés		-1 195,57	+29%	-930,02
Divers	FWZ	-62 071,00	-6%	-66 149,05
62810000 - COTISATIONS DIVERSES		-38 411,00		-38 374,05
62820000 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS-ADMINISTRATIFS		-23 660,00	-15%	-27 775,00

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/2020 au 31/12/2020

CPTE DE RESULTAT EN LISTE		Exercice 2020		Exercice 2019
Impôts, taxes et versements assimilés	FX	-4 188,52	-28%	-5 843,84
63110000 - TAXE SUR LES SALAIRES			-100%	-1 308,80
63330000 - Formation Professionnelle Continue			-100%	-339,84
63512000 - Taxe Foncière		-3 772,00		-3 763,00
63518000 - Autres impôts directs		-416,52	-4%	-432,20
Salaires et traitements	FY	-154 932,18	+12%	-138 207,92
64110000 - SALAIRES , APPOINTEMENTS		-153 719,03	+8%	-141 922,77
64120000 - CONGES PAYES		-1 213,15		4 790,85
64140000 - INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			-100%	-1 076,00
Charges sociales	FZ	-46 291,11	+15%	-40 324,77
64502000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES		-1 993,02		1 157,81
64510000 - COTISATIONS URSSAF			-100%	-3 426,24
64520000 - COTISATIONS MUTUELLES & PREVOYANCES		-6 081,36	+4%	-5 863,11
64530000 - COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE		-10 145,50	+9%	-9 281,28
64540000 - COTISATIONS ASSEDIC			-100%	-716,03
64580000 - COTISATIONS AUTRES ORGANIMES		-28 071,23	+27%	-22 102,92
64750000 - MEDECINE DU TRAVAIL			-100%	-93,00
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements	GA	-48 505,90	-9%	-53 159,51
68110000 - Dot. aux amt. des immobilisat.		-48 505,90	-9%	-53 159,51
Autres charges	GE	-1 169,41	+187%	-406,81
65160000 - Droits d'auteur et de reproduction		-1 163,33	+197%	-391,24
65880000 - Charges diverses gest. courant		-6,08	-61%	-15,57
RESULTAT D'EXPLOITATION		96 464,22	+96%	49 311,55
<u>Quote-part de résultat sur opérations faites en commun</u>				
<u>Produits financiers</u>				
Intérêts et produits assimilés	GL		-100%	31,88
76800000 - Autres produits financiers			-100%	31,88
<u>Charges financières</u>				
Intérêts et charges assimilées	GR	-14 101,68		5 131,43
66161000 - INT. EMPRUNTS ADD33 N°7601		-9 214,79		4 799,13
66161100 -			-100%	332,30
66162000 - INT. EMPRUNT ADD33 N°7602		-1 055,24		
66800000 - Autres charges financières		-3 831,65		
RESULTAT FINANCIER		-14 101,68		5 163,31

DOCUMENT DEFINITIF *** Situation du 01/01/2020 au 31/12/2020

CPTE DE RESULTAT EN LISTE		Exercice 2020		Exercice 2019
<u>Produits exceptionnels</u>				
Sur opérations en capital	HB	1 452,26		
77800000 - Produits exceptionnels		1 452,26		
<u>Charges exceptionnelles</u>				
Sur opérations de gestion	HE	-13 968,33	+182%	-4 957,87
67120000 - Amende et penalites			-100%	-39,00
67200000 - Charges sur exercice antérieur		-13 968,33	+184%	-4 918,87
Dotations aux amortissements et provisions	HG	-50 000,00	+11%	-45 000,00
68700000 - Dot. aux amort. & prov. - Charges exceptionn.		-50 000,00	+11%	-45 000,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-62 516,07	+25%	-49 957,87
TOTAUX GÉNÉRAUX		19 846,47	+339 %	4 516,99

ANNEXE

OBJET SOCIAL & FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ÉTAT DES PROVISIONS

CRÉANCES ET DETTES

CHARGES À PAYER ET PRODUITS À RECEVOIR

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

TABEAU DE RÉPARTITION DU RÉSULTAT

TABLEAUX DES FONDS DÉDIÉS, LEGS, DONNS ET CONTRIBUTION EN NATURE

TABLEAUX DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

ASSOCIATION ADD 33 LORMONT

www.eglisemomentum.com

Téléphone : 09 50 56 56 98

OBJET SOCIAL & FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Description de l'objet social

Communication de la pensée Évangélique Protestante
Communication des enseignements de la Bible

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Organisations d'événements liées à la célébration du culte
Oeuvres d'entraide et de solidarité par la charité.

Description des moyens mis en oeuvre

Appel à des financements de projet par des dons en numéraire et nature
Collecte de dons lors des Messes régulières

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant

Autres éléments significatifs

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe [ndlr : au titre des événements postclôture], l'association constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur l'ensemble.

En revanche, les frais de déplacements ont été très nettement diminués car ils étaient de 17,5 k€ et sont pour cet exercice de 3 k€.

Quant aux frais de communication, ils ont fortement augmenté passant de 9,2 k€ à 18 k€.

RÈGLES ET MÉTHODES

1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2020 ont été établis selon le règlement ANC 2018-06 (CSOEC, avis 2021-02 « Présentation des comptes comparatifs (N - 1) au titre de l'exercice clos en 2020 des personnes morales de droit privé à but non lucratif dans le cadre de la première application du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 de l'ANC », 5 février 2021).

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.

et 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.

L'entité n'a pas arrêté la méthode de décompte et valorisation des temps donnés bénévolement, actes par lesquels une personne physique ou morale donne un apport à une association à titre gratuit. L'apport peut prendre la forme d'un bien, d'un travail ou d'un service. L'Association ne comptabilise donc pas les contributions volontaires en nature.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Construction	20 à 30 ans
Agencement, aménagement, installation technique	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriel	3 à 10 ans
Matériel de bureau et mobilier	10 ans
Matériel informatique	3 ans

L'association pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

RÈGLES ET MÉTHODES (SUITE)

3. Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

4. Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

6. Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

7. Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION ADD 33 LORMONT 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

www.eglisementum.com

	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		
<i>Frais d'établissement et de développement</i>							
<i>Autres postes d'immobilisations incorporelles</i>	28 765					28 765	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 765					28 765	
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions sur sol propre</i>	3 500					3 500	
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>	652 536					652 536	
<i>Installations générales, agencement et aménagement des constructions</i>	25 372					25 372	
<i>Installations techniques, matériel et outillage industriel</i>	3 037					3 037	
<i>Installations générales, agencements, aménagements divers</i>	110 576					110 576	
<i>Matériel de transport</i>	18 620					18 620	
<i>Matériel de bureau et informatique, mobilier</i>	75 440		4 513			79 953	
<i>Emballages récupérables et divers</i>	9 599		2 600			12 199	
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>							
<i>Avances et acomptes</i>							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	898 681		7 113			905 794	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>	22					22	
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	69 240				3 832	65 408	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	69 262				3 832	65 430	
TOTAL GÉNÉRAL	996 708		7 113		3 832	999 990	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION ADD 33 LORMONT 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

www.eglisementum.com

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	Dotations			Reprises		
					Différentiel de durée	Mode dégressif	Fiscal exception.	Différentiel de durée	Mode dégressif	Fiscal exception.
Frais d'établissement et de développement	10 158	3 622		13 780						
Autres postes d'immobilisations incorporelles										
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 158	3 622		13 780						
Terminés										
Constructions sur sol propre	3 500			3 500						
Constructions sur sol d'autrui	91 898	21 751		113 649						
Installations générales, agenc- et aménag- des constructions	14 655	1 431		16 087						
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 381	930		2 311						
Installations générales, agencements, aménagements divers	30 603	10 458		41 061						
Matériel de transport	16 244			16 244						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 417	9 343		63 759						
Emballages récupérables et divers	4 670	971		5 641						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	217 368	44 884		262 253						
TOTAL GÉNÉRAL	227 527	48 506		276 032						

CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotations de l'exercice	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES PROVISIONS

ASSOCIATION ADD 33 LORMONT 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

www.eglisemomentum.com

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
<i>Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers</i>				
<i>Provisions pour investissements</i>				
<i>Provisions pour hausse des prix</i>				
<i>Amortissements dérogatoires</i>				
<i>dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
<i>Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)</i>				
<i>Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)</i>				
<i>Provisions pour prêts d'installation</i>				
<i>Autres provisions réglementées</i>				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
<i>Provisions pour litiges</i>				
<i>Provisions pour garanties données aux clients</i>				
<i>Provisions pour pertes sur marchés à terme</i>				
<i>Provisions pour amendes et pénalités</i>				
<i>Provisions pour pertes et charges</i>				
<i>Provisions pour pensions et obligations similaires</i>				
<i>Provisions pour impôts</i>				
<i>Provisions pour renouvellement des immobilisations</i>				
<i>Provisions pour grosses réparations</i>				
<i>Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer</i>				
<i>Autres provisions pour risques et charges</i>	45 000	5 000		50 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	45 000	5 000		50 000
<i>Prov- pour dépréciation sur immobilisations incorporelles</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur immobilisations corporelles</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur titres mis en équivalence</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur titres de placement</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur immobilisations financières</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur stocks et en cours</i>				
<i>Prov- pour dépréciation sur comptes clients</i>				
<i>Autres provisions pour dépréciations</i>				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	45 000	5 000		50 000

<i>Dont dotations et reprises</i>	<i>d'exploitation</i>	5 000	
	<i>financières</i>		
	<i>exceptionnelles</i>		

<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice</i>	
--	--

CRÉANCES ET DETTES

ASSOCIATION ADD 33 LORMONT 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

www.eglisemomentum.com

ETAT DES CRÉANCES (www.eglisemomentum.com)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1) (2)</i>	65 138	65 138	
<i>Autres immobilisations financières</i>	270		270
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
<i>Autres créances clients</i>			
<i>Créance représentative de titres prêtés</i>			
<i>Personnel et comptes rattachés</i>			
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>			
<i>Impôts sur les bénéfices</i>			
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>			
<i>Autres impôts, taxes et versements assimilés</i>			
<i>Créances diverses envers l'Etat et les collectivités publiques</i>			
<i>Groupe et associés (2)</i>			
<i>Débiteurs divers</i>	5 070	5 070	
<i>Charges constatées d'avance</i>	315	315	
TOTAL DES CRÉANCES	70 793	70 523	270

Renvois

- (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
 (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
 (2) Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES (www.eglisemomentum.com)	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine</i>				
<i>Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine</i>	560 768	560 768		
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	15 605	15 605		
<i>Personnel et comptes rattachés</i>	6 822	6 822		
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>	10 987	10 987		
<i>Impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Taxe sur la valeur ajoutée</i>				
<i>Obligations cautionnées</i>				
<i>Autres impôts, taxes et assimilés</i>	474	474		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Groupe et associés (2)</i>				
<i>Autres dettes</i>				
<i>Dettes représentatives de titres empruntés</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>				
TOTAL DES DETTES	594 655	594 655		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
 (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés

CHARGES À PAYER ET PRODUITS À RECEVOIR

ASSOCIATION ADD 33 LORMONT 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

www.eglisemomentum.com

CHARGES À PAYER	<i>Montants</i>
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>	
<i>Autres emprunts obligataires</i>	
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	9 206
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	9 059
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	
<i>Autres dettes</i>	
TOTAL CHARGES À PAYER	18 265

PRODUITS À RECEVOIR	<i>Montants</i>
<i>Créances rattachées à des participations</i>	
<i>Autres immobilisations financières</i>	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	
<i>Autres créances</i>	
<i>Disponibilités</i>	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

ASSOCIATION ADD 33 LORMONT 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

www.eglisemomentum.com

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	<i>Montants</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	315
<i>Charges financières</i>	
<i>Charges exceptionnelles</i>	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	315

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	<i>Montants</i>
<i>Produits d'exploitation</i>	
<i>Produits financiers</i>	Néant
<i>Produits exceptionnels</i>	
TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissements non renouvelables				
- Apport sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	5 000 €			5 000 €
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	197 995 €	4 517 €		202 512 €
Résultat de l'exercice	4 517 €	19 846 €	-4 517 €	19 846 €
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs				
- Subventions d'investissements sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions règlementées				
Droits de propriétaires (Comodat)				
TOTAL	207 512 €	24 363 €		227 358 €

TABEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

I- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
RESSOURCES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D= A-B+C
Néant					
TOTAL					

I- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
RESSOURCES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D= A-B+C
Dons manuels	695 747 €		695 747 €		
Dons dirigés			0 €		
Offrandes missionnaires			0 €		
TOTAL	695 747 €		695 747 €		
Legs et donations					
TOTAL					
TOTAL	695 747 €		695 747 €		

TABEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorisés par l'Administration	Solde des legs et donations en début d'exercice A	Encaissements B	Décaissements et virements pour affectations définitive C	Solde des legs et donations en fin d'exercice D= A+B-C
Néant				
TOTAL				

TABEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE

Dons en nature	A nouveau (stock initial) A	Nouveaux dons reçus l'exercice B	Dons utilisés C	Dons vendus D	Solde (stock final) E= A+B-C-D
Néant					
TOTAL					

TABLEAU DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges	31/12/2020 Débit	31/12/2019 Débit
860- Secours en nature (alimentaires, vestimentaires,...)		
Néant		
Total		
861- Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels,...)		
Néant		
Total		
862- Prestations		
Néant		
Total		
864- Personnel bénévole		
Néant		
Total		
TOTAL		

Répartition par nature de ressources	31/12/2020 Crédit	31/12/2019 Crédit
870- Bénévolat		
Néant		
Total		
871- Prestations en nature		
Néant		
Total		
875- Dons en nature		
Néant		
Total		
TOTAL		