

## BENOITE VAUX ACCUEIL

Association loi de 1901  
Siren n° 403 495 146

Siège social :  
Hameau de Benoîte Vaux  
55200 BENOITE VAUX

### RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES sur les COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2020

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

#### 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 **BENOITE VAUX ACCUEIL** relatifs à l'exercice clos le **31.12.2020**, 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 du commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1<sup>er</sup> Janvier 2020** à la date d'émission de notre rapport.



### **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 associations 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 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 financier 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 financier du Trésorier 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 à la Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

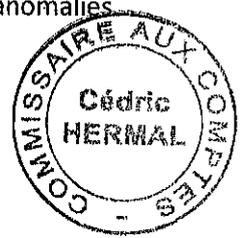
Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, 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 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 Verdun,  
Le 07 Avril 2021

**EXPERTIS Partenaires & Associés**  
*Commissaire aux Comptes*

Un Associé,

**Cédric HERMAL**  
*Commissaire aux Comptes*

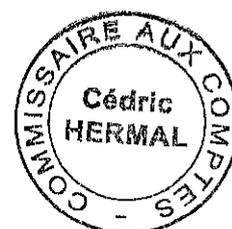
**BILAN RECAPITULATIF 2020 ACTIF**

| ACTIF   | Exercice N            |                                    |                       | Exercice N-1          |
|---|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | Brut                  | Amortissements<br>et dépréciations | Net                   | Net                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   |                       |                                    |                       |                       |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>  |                       |                                    |                       |                       |
| Frais d'établissement   |                       |                                    |                       |                       |
| Frais de recherche et développement   |                       |                                    |                       |                       |
| Donations temporaires d'usufruit  |                       |                                    |                       |                       |
| Concessions, brevets, licences, marques,<br>procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 2 253,60 €            | -2 176,33 €                        | 77,27 €               | 757,13 €              |
| Immobilisations incorporelles en cours  |                       |                                    |                       |                       |
| Avances et acomptes   |                       |                                    |                       |                       |
| <b>Immobilisations corporelles</b>  |                       |                                    |                       |                       |
| Terrains  |                       |                                    |                       |                       |
| Constructions   | 53 122,35 €           | -53 122,35 €                       | 0,00 €                | 0,00 €                |
| Installations techniques et matériel  | 157 573,63 €          | -132 899,76 €                      | 24 673,87 €           | 30 600,14 €           |
| Autres immobilisations  | 2 072 195,75 €        | -1 053 752,70 €                    | 1 018 443,05 €        | 1 084 674,23 €        |
| Matériel de bureau et mobilier  | 70 582,28 €           | -25 515,07 €                       | 45 067,21 €           | 49 053,52 €           |
| Immobilisations corporelles en cours  | 0,00 €                | 0,00 €                             | 0,00 €                | 0,00 €                |
| Avances et acomptes   |                       |                                    |                       |                       |
| <b>Biens reçus par legs ou donations destinés<br/>à être cédés</b>                            |                       |                                    |                       |                       |
| <b>Immobilisations financières</b>  |                       |                                    |                       |                       |
| Participations et Créances rattachées   |                       |                                    |                       |                       |
| Autres titres immobilisés   |                       |                                    |                       |                       |
| Prêts   |                       |                                    |                       |                       |
| Autres  | 100,00 €              |                                    | 100,00 €              | 100,00 €              |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>2 355 827,61 €</b> | <b>-1 267 466,21 €</b>             | <b>1 088 361,40 €</b> | <b>1 165 185,02 €</b> |
| <b>COMPTES DE LIAISON (II)</b>  |                       |                                    |                       |                       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  |                       |                                    |                       |                       |
| <b>Stocks et en-cours</b>   | 24 822,47 €           | -2 490,06 €                        | 22 332,41 €           | 19 470,47 €           |
| <b>Créances</b>   |                       |                                    |                       |                       |
| Créances clients usagers et comptes rattachés   | 6 352,75 €            | -4 500,00 €                        | 1 852,75 €            | 6 872,00 €            |
| Créances reçues par legs ou donations   |                       |                                    |                       |                       |
| Subventions à recevoir  | 10 000,00 €           |                                    | 10 000,00 €           | 112 575,41 €          |
| Indemnités chômage partiel  | 2 095,83 €            |                                    | 2 095,83 €            | 0,00 €                |
| Autres  | 4 375,59 €            |                                    | 4 375,59 €            | 7 014,60 €            |
| Valeurs mobilières de placement   |                       |                                    |                       |                       |
| Instruments de trésorerie   |                       |                                    |                       |                       |
| Disponibilités  | 202 135,38 €          |                                    | 202 135,38 €          | 224 592,11 €          |
| Charges constatées d'avance   | 12 341,98 €           |                                    | 12 341,98 €           | 12 787,03 €           |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>262 124,00 €</b>   | <b>-6 990,06 €</b>                 | <b>255 133,94 €</b>   | <b>383 311,62 €</b>   |
| Frais d'émission des emprunts (IV)  |                       |                                    |                       |                       |
| Primes de remboursement des emprunts (V)  |                       |                                    |                       |                       |
| Ecarts de conversion actif (VI)   |                       |                                    |                       |                       |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>   | <b>2 617 951,61 €</b> | <b>-1 274 456,27 €</b>             | <b>1 343 495,34 €</b> | <b>1 548 496,64 €</b> |



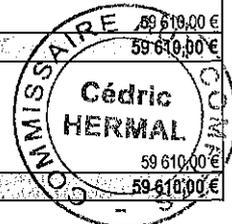
## BILAN RECAPITULATIF 2020 PASSIF

| PASSIF   | Exercice N            | Exercice N-1          |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                   |                       |                       |
| Fonds propres sans droit de reprise                    |                       |                       |
| Fonds propres statutaires                              |                       |                       |
| Fonds propres complémentaires                          |                       |                       |
| Fonds propres avec droit de reprise                    |                       |                       |
| Fonds statutaires                                      | 30 000,00 €           | 30 000,00 €           |
| Fonds propres complémentaires                          |                       |                       |
| Ecarts de réévaluation                                 |                       |                       |
| Réserves   |                       |                       |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 | 217 826,97 €          | 226 146,27 €          |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                       |                       |
| Autres   |                       |                       |
| Report à nouveau                                       |                       |                       |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | -161 981,20 €         | -8 319,30 €           |
| Situation nette (sous-total)                           | <b>85 845,77 €</b>    | <b>247 826,97 €</b>   |
| Fonds propres consommables                             |                       |                       |
| Subventions d'investissement et amortissements         | 519 425,79 €          | 580 837,78 €          |
| Provisions réglementées                                |                       |                       |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>605 271,56 €</b>   | <b>828 664,75 €</b>   |
| <b>COMPTES DE LIAISON (II)</b>                         |                       |                       |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                        |                       |                       |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                       |                       |
| Fonds dédiés   |                       |                       |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     |                       |                       |
| <b>PROVISIONS</b>                                      |                       |                       |
| Provisions pour risques                                |                       |                       |
| Provisions pour charges                                |                       |                       |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      |                       |                       |
| <b>DETTES</b>  |                       |                       |
| Emprunts obligataires                                  |                       |                       |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 611 756,84 €          | 510 000,00 €          |
| Emprunts et dettes financières diverses                | 27 000,00 €           | 0,00 €                |
| Dépôt et cautionnement                                 | 500,00 €              | 0,00 €                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 13 824,95 €           | 20 754,47 €           |
| Dettes des legs ou donations                           |                       |                       |
| Avance clients   | 26 047,75 €           | 13 311,00 €           |
| Dettes fiscales et sociales                            | 25 393,41 €           | 25 785,53 €           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 33 198,80 €           | 149 972,33 €          |
| Autres dettes  | 502,03 €              | 8,56 €                |
| Instruments de trésorerie                              |                       |                       |
| Produits constatés d'avance                            | 0,00 €                | 0,00 €                |
| <b>TOTAL (V)</b>                                       | <b>738 223,78 €</b>   | <b>719 831,89 €</b>   |
| Ecarts de conversion passif (VI)                       |                       |                       |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                   | <b>1 343 495,34 €</b> | <b>1 548 496,64 €</b> |



**COMPTE DE RESULTAT RECAPITULATIF 2020**

| COMPTE DE RESULTAT  | Exercice N           | Exercice N-1        |
|---|----------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                      |                     |
| Cotisations   | 990,00 €             | 1 210,00 €          |
| Ventes de biens et services   |                      |                     |
| Ventes de biens   |                      |                     |
| dont ventes de dons en nature   |                      |                     |
| Ventes de prestations de services   | 168 536,66 €         | 432 772,47 €        |
| dont parrainages  |                      |                     |
| Produits de tiers financeurs  |                      |                     |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 30 996,00 €          | 0,00 €              |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                      |                     |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                      |                     |
| Dons manuels  | 9 709,06 €           | 28 376,16 €         |
| Mécénats  |                      |                     |
| Legs, donations et assurances-vie   |                      |                     |
| Contributions financières   |                      |                     |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 26 199,92 €          | 16 171,02 €         |
| Utilisations des fonds dédiés   |                      |                     |
| Autres produits   | 997,00 €             | 2 156,00 €          |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>237 428,64 €</b>  | <b>480 685,65 €</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                      |                     |
| Achats de marchandises  | 27 935,98 €          | 36 986,58 €         |
| Variation de stocks   | - 1 178,85 €         | 584,22 €            |
| Autres achats et charges externes   | 144 477,06 €         | 206 549,71 €        |
| Aides financières   | 0,00 €               | 0,00 €              |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 7 484,46 €           | 8 360,14 €          |
| Salaires et traitements   | 135 332,50 €         | 138 820,20 €        |
| Charges sociales  | 33 163,10 €          | 50 254,26 €         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 106 218,84 €         | 75 498,32 €         |
| Dotations aux provisions  | 2 490,06 €           | 7 858,68 €          |
| Report en fonds dédiés  |                      |                     |
| Autres charges  | 218,68 €             | 60,00 €             |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>456 141,63 €</b>  | <b>524 942,11 €</b> |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                                       | <b>-218 713,19 €</b> | <b>-44 256,46 €</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                      |                     |
| De participations   |                      |                     |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   |                      |                     |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 399,17 €             | 270,74 €            |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges                 |                      |                     |
| Différences positives de change   |                      |                     |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                      |                     |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>399,17 €</b>      | <b>270,74 €</b>     |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                      |                     |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions               |                      |                     |
| Intérêts et charges assimilées  | 9 997,97 €           | 3 635,28 €          |
| Différences négatives de change   |                      |                     |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                      |                     |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>9 997,97 €</b>    | <b>3 635,28 €</b>   |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>  | <b>-9 598,80 €</b>   | <b>-3 364,54 €</b>  |
| <b>3 - RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV)</b>                          | <b>-228 311,99 €</b> | <b>-47 621,00 €</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   |                      |                     |
| Sur opérations de gestion   | 0,00 €               | 149,82 €            |
| Sur opérations en capital   |                      |                     |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 | 66 402,37 €          | 39 578,01 €         |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>66 402,37 €</b>   | <b>39 727,83 €</b>  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |                      |                     |
| Sur opérations de gestion   |                      |                     |
| Sur opérations en capital   | 71,58 €              | 426,11 €            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions                   |                      |                     |
| <b>TOTAL VI</b>   | <b>71,58 €</b>       | <b>426,11 €</b>     |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>   | <b>66 330,79 €</b>   | <b>39 301,72 €</b>  |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                                  |                      |                     |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)   |                      |                     |
| Total des produits (I+II+V)   | 304 230,18 €         | 520 684,22 €        |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)   | 466 211,38 €         | 529 003,50 €        |
| <b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>  | <b>-161 981,20 €</b> | <b>-8 319,28 €</b>  |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                      |                      |                     |
| Dons en nature  |                      |                     |
| Prestations en nature   |                      |                     |
| Bénévolet   | 41 061,00 €          | 59 610,00 €         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>41 061,00 €</b>   | <b>59 610,00 €</b>  |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                          |                      |                     |
| Secours en nature   |                      |                     |
| Mise à disposition gratuite de biens  |                      |                     |
| Prestations en nature   |                      |                     |
| Personnel bénévole  | 41 061,00 €          | 59 610,00 €         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>41 061,00 €</b>   | <b>59 610,00 €</b>  |



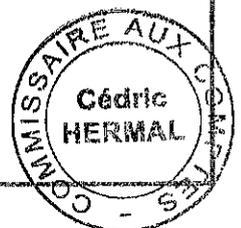


## ANNEXE

EXERCICE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

### Sommaire:

- 1 - Règles et méthodes comptables
- 2 - Engagements financiers
- 3 - Crise sanitaire Covid-19
- 4 - Notes sur le bilan actif
- 5 - Notes sur le bilan passif
- 6 - Contributions volontaires
- 7 - Notes complémentaires



## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 343 495,34 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant une perte de 161 981,20 €.

L'exercice a duré 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC (Autorité des Normes Comptables) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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
- \* l'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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

\* Les amortissements pour dépréciation des immobilisations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Immobilisations incorporelles : 3 ans
- Constructions : 20 ans
- Matériel d'exploitation : 2 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 10 ans

\* Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti, les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

\* Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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



## 2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

\* Report de 8 mois des échéances du prêt de 500 000 € auprès de la Caisse d'Epargne en raison de la crise sanitaire. Les intérêts reportés et capitalisés s'élèvent à un montant de 4 543,38 € au 31 décembre 2020. Les intérêts courus au 31 décembre 2020 sont totalisés pour un montant de 2 284,47 €.

\* Un prêt d'un particulier a été versé en 2020 pour une somme totale de 27 000 €, prêt consenti sans intérêt.

\* L'Association Immobilière du Barrois se porte caution du prêt de 500 000,00 € consenti pour les travaux de restructuration de l'Abri des Pèlerins.

## 3 - CRISE SANITAIRE COVID-19

### FONDS DE SOLIDARITE :

Un montant total d'aide de 29 666,00 € a été versé en 2020.

### INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE :

Au 31 décembre 2020, les indemnités totales de chômage partiel se montent à 15 211,52 €. Le remboursement par l'Etat s'élève à un montant total de 14 830,32 € d'indemnisations.

### DETTES FOURNISSEURS :

Une dette totale de 1 836,41 € a été provisionnée au 31 décembre 2020 due au report des charges d'électricité entre la période du 23 février au 22 août 2020.

### PRÊTS PGE :

Un premier prêt a été versé en avril 2020 d'un montant de 60 000,00 €, prêt amortissable d'une durée de 5 ans à compter de la deuxième année au taux de 0,73%. Les intérêts courus se montent à 100,00 € de mai à décembre 2020. Un second prêt a été versé en août 2020 pour un montant de 40 000,00 €, l'amortissement sera connu au cours du second trimestre 2021. Les intérêts courus s'élèvent à 33,32 € pour la période de septembre à décembre 2020.

### EXONERATION DE CHARGES :

Nous avons bénéficié d'exonération de charges de l'URSSAF pour un montant total de 6 139,00 €.



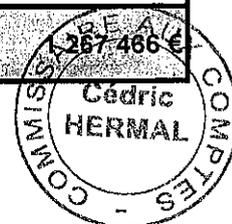
#### 4 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

\* Etat de l'actif immobilisé

| ACTIF IMMOBILISE                | A l'ouverture      | Augmentation    | Diminution      | A la clôture       |
|---------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Constructions                   | 53 122 €           | 0 €             | 0 €             | 53 122 €           |
| Logiciels                       | 2 254 €            | 0 €             | 0 €             | 2 254 €            |
| Installations et Matériels      | 153 653 €          | 3 921 €         | 0 €             | 157 574 €          |
| Installations et Agencements    | 1 066 668 €        | 16 131 €        | 0 €             | 1 082 800 €        |
| Agencements Pèlerin 2019        | 981 710 €          | 20 707 €        | 13 021 €        | 989 396 €          |
| Matériel de bureau et Mobiliers | 22 021 €           | 1 728 €         | 1 695 €         | 22 054 €           |
| Mobilier Pèlerin 2019           | 48 528 €           | 0 €             | 0 €             | 48 528 €           |
| Immobilisations en cours        | 0 €                | 0 €             | 0 €             | 0 €                |
| Dépôts et cautionnements versés | 100 €              | 0 €             | 0 €             | 100 €              |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>2 328 056 €</b> | <b>42 488 €</b> | <b>14 716 €</b> | <b>2 355 828 €</b> |

\* Etat des amortissements

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES   | Amortissements début exercice | Augmentation     | Diminution     | Amortissements fin exercice |
|---------------------------------|-------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| Constructions                   | 53 122 €                      | 0 €              | 0 €            | 53 122 €                    |
| Logiciels                       | 1 496 €                       | 680 €            | 0 €            | 2 176 €                     |
| Installations et matériels      | 123 052 €                     | 9 847 €          | 0 €            | 132 900 €                   |
| Installations et Agencements    | 952 065 €                     | 39 545 €         | 0 €            | 991 610 €                   |
| Agencements Pèlerin 2019        | 11 639 €                      | 50 503 €         | 0 €            | 62 143 €                    |
| Matériel de bureau et Mobiliers | 20 525 €                      | 790 €            | 1 623 €        | 19 692 €                    |
| Mobilier Pèlerin 2019           | 971 €                         | 4 853 €          | 0 €            | 5 823 €                     |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>1 162 871 €</b>            | <b>106 219 €</b> | <b>1 623 €</b> | <b>1 267 466 €</b>          |



\* Etat des créances

| CREANCES                           | A la clôture       | Echéances a moins d'un an | Echéances a plus d'un an |
|------------------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances clients                   | 5 646,50 €         | 5 646,50 €                | 0,00 €                   |
| Dépréciation créance douteuse      | -4 500,00 €        | -4 500,00 €               | 0,00 €                   |
| Factures à établir                 | 706,25 €           | 706,25 €                  | 0,00 €                   |
| Acomptes au personnel              | 0,00 €             | 0,00 €                    | 0,00 €                   |
| Autres produits à recevoir         | 4 375,59 €         | 4 375,59 €                | 0,00 €                   |
| Subvention à rec. Fonds Solidarité | 10 000,00 €        | 10 000,00 €               | 0,00 €                   |
| Indemnités Chômage à recevoir      | 2 095,83 €         | 2 095,83 €                | 0,00 €                   |
| Charges constatées d'avance        | 12 341,98 €        | 12 341,98 €               | 0,00 €                   |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>30 666,15 €</b> | <b>30 666,15 €</b>        | <b>0,00 €</b>            |

\* Etat du stock

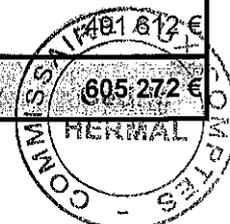
| STOCKS                           | A la clôture       | A l'ouverture      |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Alimentation et boissons         | 2 468,73 €         | 2 682,14 €         |
| Objets                           | 13 347,74 €        | 7 742,04 €         |
| Librairie                        | 5 111,80 €         | 9 853,10 €         |
| Hosties                          | 882,16 €           | 567,71 €           |
| Dépréciation articles du Magasin | -2 490,06 €        | -3 358,68 €        |
| Produits d'entretien             | 3 012,04 €         | 1 984,16 €         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>22 332,41 €</b> | <b>19 470,47 €</b> |

Une dépréciation d'un montant de 2 490,06 € sur les articles du Magasin qui ont perdus de la valeur a été constatée.

## 5 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

\* Etat des capitaux propres

| CAPITAUX                             | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution       | A la clôture     |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Fond associatif et réserves          | 226 146 €        | 0 €            | 8 319 €          | 217 827 €        |
| Apport droit reprise Lorraine Active | 30 000 €         | 0 €            | 0 €              | 30 000 €         |
| Résultat de l'exercice               | -8 319 €         | 0 €            | 153 662 €        | -161 981 €       |
| Provisions des subventions           | 55 352 €         | 0 €            | 27 538 €         | 27 814 €         |
| Provisions Subventions Pèlerin 2019  | 525 486 €        | 1 632 €        | 35 506 €         | 605 272 €        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>828 665 €</b> | <b>1 632 €</b> | <b>225 025 €</b> | <b>605 272 €</b> |

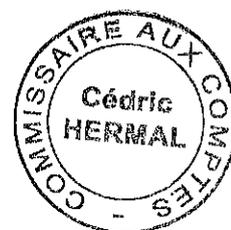


\* Etat des subventions

| SUBVENTIONS                        | A l'ouverture      | Augmentation   | Diminution | A la clôture       |
|------------------------------------|--------------------|----------------|------------|--------------------|
| Subvention Rénovation Monastère    | 486 489 €          | 0 €            | 0 €        | 486 489 €          |
| Subventions Sonorisation du site   | 17 332 €           | 0 €            | 0 €        | 17 332 €           |
| Subvention Equipement informatique | 7 382 €            | 0 €            | 0 €        | 7 382 €            |
| Subvention Restructuration Pèlerin | 532 587 €          | 1 632 €        | 0 €        | 534 219 €          |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 043 790 €</b> | <b>1 632 €</b> | <b>0 €</b> | <b>1 045 422 €</b> |

\* Détail des amortissements des subventions d'équipement

| SUBVENTIONS AMORTISSABLES          | Amortissements début exercice | Augmentation    | Diminution | Amortissements fin exercice |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------------|------------|-----------------------------|
| Evêché de Verdun                   | 0 €                           | 0 €             | 0 €        | 0 €                         |
| WC Publics                         | 0 €                           | 0 €             | 0 €        | 0 €                         |
| Appartement                        | 0 €                           | 0 €             | 0 €        | 0 €                         |
| Abri du pèlerin et Ste Thérèse     | 0 €                           | 0 €             | 0 €        | 0 €                         |
| Subvention CAF                     | 0 €                           | 0 €             | 0 €        | 0 €                         |
| Subvention Rénovation Monastère    | 437 907 €                     | 24 324 €        | 0 €        | 462 232 €                   |
| Subvention Mises aux Normes        | 0 €                           | 0 €             | 0 €        | 0 €                         |
| Subventions Sonorisation du site   | 13 984 €                      | 1 733 €         | 0 €        | 15 717 €                    |
| Subvention Equipement informatique | 3 960 €                       | 1 480 €         | 0 €        | 5 440 €                     |
| Subvention Restructuration Pèlerin | 7 101 €                       | 35 506 €        | 0 €        | 42 607 €                    |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>462 952 €</b>              | <b>63 044 €</b> | <b>0 €</b> | <b>525 996 €</b>            |



\* Etat des dettes

| DETTES                             | A la clôture        | Echéances a moins d'un an | Echéances a plus d'un an | Echéances a plus de 5 ans |
|------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts et dettes                 | 511 756,84 €        | 24 320,64 €               | 86 726,40 €              | 400 709,80 €              |
| Emprunt Prêts PGE                  | 100 000,00 €        | 0,00 €                    | 94 887,64 €              | 5 112,36 €                |
| Emprunt d'un particulier           | 27 000,00 €         | 0,00 €                    | 0,00 €                   | 27 000,00 €               |
| Cautionnement reçu                 | 500,00 €            | 500,00 €                  | 0,00 €                   | 0,00 €                    |
| Solde Fournisseurs Immobilisations | 33 198,80 €         | 33 198,80 €               | 0,00 €                   | 0,00 €                    |
| Fournisseurs et comptes rattachés  | 13 824,95 €         | 13 824,95 €               | 0,00 €                   | 0,00 €                    |
| Dettes sociales                    | 15 066,41 €         | 15 066,41 €               | 0,00 €                   | 0,00 €                    |
| Congés du personnel à payer        | 7 743,00 €          | 7 743,00 €                | 0,00 €                   | 0,00 €                    |
| Charges sur congés à payer         | 2 520,00 €          | 2 520,00 €                | 0,00 €                   | 0,00 €                    |
| Dettes fiscales sur congés à payer | 64,00 €             | 64,00 €                   | 0,00 €                   | 0,00 €                    |
| Avance clients sur commande        | 26 047,75 €         | 26 047,75 €               | 0,00 €                   | 0,00 €                    |
| Charges à payer                    | 502,03 €            | 502,03 €                  | 0,00 €                   | 0,00 €                    |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>738 223,78 €</b> | <b>123 787,58 €</b>       | <b>181 614,04 €</b>      | <b>432 822,16 €</b>       |

## 6 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

### Valorisation du bénévolat :

3 422h00 de travaux estimés par les bénévoles au taux horaire de 12,00 € de l'heure soit un montant total valorisé de 41 061,00 € de dons en nature.

## 7 - NOTES COMPLEMENTAIRES

\* Le montant total de la provision des honoraires du Commissaire aux Comptes s'élève pour l'année 2020 à 2 900,00 €.

\* Les honoraires de l'Avocat concernant l'étude de l'audit fiscal des activités déployées par l'Association se monte à une somme totale de 15 240,00 €.

\* Les indemnités de fin de carrière de Maryline Guerra, qui a pris ses droits à la retraite le 30 novembre 2020, se montent à un montant de 1 551,51 €.



**BENOITE VAUX ACCUEIL**

Association loi de 1901  
Siren n° 403 495 146

Siège social :  
Hameau de Benoîte Vaux  
55200 BENOITE VAUX

**RAPPORT SPECIAL du COMMISSAIRE aux COMPTES  
sur les CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Exercice clos le 31 Décembre 2020**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Verdun,  
Le 07 Avril 2021

**EXPERTIS Partenaires & Associés**  
Commissaire aux Comptes

Un Associé,

**Cédric HERMAL**  
Commissaire aux Comptes