

ASSOCIATION CREPI TOURAINE

6 rue du Pont de l'Arche
37550 SAINT AVERTIN

*Fascicule des comptes annuels
de l'exercice clos le 31/12/2020*

S.A.S. au capital de 499 720 €
1, rue le Corbusier - BP n°7
37230 FONDETTES

Téléphone : 02 47 42 26 93
Télécopie : 02 47 42 26 09
contact@rba.fr
www.rba.fr

RC Tours B 328 044 847
Société d'expertise-comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Centre Val de Loire
Société de commissariat aux comptes inscrite à la C.R.C.C. de Versailles et du Centre

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la présentation des comptes annuels de l'entreprise :

Association CREPI TOURAINE
6 rue du Pont de l'Arche
Zone des Granges Galand
37550 ST AVERTIN

pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020,

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|-------------------------|-------------|
| Total du bilan | 1 018 835 € |
| Produits d'exploitation | 685 548 € |
| Excédent | 130 515 € |

Fait à Fondettes

Le 11/03/2021



Sandrine Fleury
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS
version règlement ANC 2018-06

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2020 12 | | | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-----------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------|---------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | 20 400 | | 20 400 | 20 400 | | |
| | Constructions | 279 919 | 127 678 | 152 241 | 175 838 | 23 597- | 13. 42- |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 51 021 | 18 808 | 32 213 | 37 746 | 5 533- | 14. 66- |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | | |
| Immobilisations financières⁽¹⁾ | | | | | | | |
| Participations et Créances rattachées | 74 843 | | 74 843 | 24 534 | 50 309 | 205. 06 | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres | | | | 500 | 500- | 100. 00- | |
| Total I | 426 182 | 146 486 | 279 696 | 259 017 | 20 680 | 7. 98 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances⁽²⁾ | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 43 725 | | 43 725 | 100 543 | 56 818- | 56. 51- |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 65 767 | | 65 767 | 24 475 | 41 292 | 168. 71 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 626 676 | | 626 676 | 411 248 | 215 428 | 52. 38 | |
| Charges constatées d'avance ⁽²⁾ | 2 971 | | 2 971 | 10 503 | 7 532- | 71. 71- | |
| Total II | 739 138 | | 739 138 | 546 769 | 192 369 | 35. 18 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 165 320 | 146 486 | 1 018 835 | 805 786 | 213 049 | 26. 44 | |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|----------------------------------|--|------------|--------|--------------|--------|---------------|---------|
| | | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | 526 593 | | 450 244 | | 76 349 | 16.96 |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | 6 000 | | 6 000- | 100.00- |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 130 515 | | 76 349 | | 54 166 | 70.95 |
| | Situation nette (sous total) | 657 107 | | 532 593 | | 124 515 | 23.38 |
| | Fonds propres consommables | | | | | | |
| | Subventions d'investissement | 16 875 | | 22 500 | | 5 625- | 25.00- |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | Total I | 673 982 | | 555 093 | | 118 890 | 21.42 |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| | Fonds dédiés | 66 139 | | 73 000 | | 6 861- | 9.40- |
| | Total II | 66 139 | | 73 000 | | 6 861- | 9.40- |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | 11 867 | | 8 229 | | 3 638 | 44.21 |
| | Total III | 11 867 | | 8 229 | | 3 638 | 44.21 |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 17 888 | | 14 167 | | 3 722 | 26.27 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 95 214 | | 98 295 | | 3 081- | 3.13- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | | | | | | |
| Instrument de trésorerie | | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 153 744 | | 57 003 | | 96 742 | 169.72 | |
| | Total IV | 266 846 | | 169 464 | | 97 382 | 57.46 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 018 835 | | 805 786 | | 213 049 | 26.44 |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

113 102

112 462

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|----------------|----|----------------|----|-----------------|----------------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation ⁽¹⁾ | | | | | | |
| Cotisations | 54 945 | | 55 907 | | 962- | 1. 72- |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | 306 050 | | 294 688 | | 11 362 | 3. 86 |
| Parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 300 050 | | 262 546 | | 37 504 | 14. 28 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| Dons manuels | | | | | | |
| Mécénats | 4 652 | | | | 4 652 | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 4 563 | | 10 033 | | 5 470- | 54. 52- |
| Utilisations des fonds dédiés | 15 261 | | 118 340 | | 103 079- | 87. 10- |
| Autres produits | 27 | | 279 | | 252- | 90. 26- |
| Total I | 685 548 | | 741 793 | | 56 245- | 7. 58- |
| Charges d'exploitation ⁽²⁾ | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 83 173 | | 110 365 | | 27 192- | 24. 64- |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 17 420 | | 19 436 | | 2 016- | 10. 37- |
| Salaires et traitements | 333 118 | | 375 041 | | 41 924- | 11. 18- |
| Charges sociales | 112 506 | | 132 589 | | 20 082- | 15. 15- |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 32 791 | | 27 735 | | 5 056 | 18. 23 |
| Dotations aux provisions | 3 638 | | 1 806 | | 1 832 | 101. 44 |
| Reports en fonds dédiés | 8 400 | | 41 070 | | 32 670- | 79. 55- |
| Autres charges | 2 | | 11 500 | | 11 498- | 99. 99- |
| Total II | 591 048 | | 719 542 | | 128 494- | 17. 86- |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 94 500 | | 22 250 | | 72 249 | 324. 71 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|---------|--------------|---------|---------------|----------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 912 | | 1 402 | 490- | 34. 97- |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | | 912 | | 1 402 | 490- | 34. 97- |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | 9 516 | 9 516- | 100. 00- |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | | | | 9 516 | 9 516- | 100. 00- |
| 2. Résultat financier (III-IV) | | 912 | | 8 114- | 9 025 | 111. 24 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | | 95 412 | | 14 137 | 81 275 | 574. 92 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | 1 400 | 1 400- | 100. 00- |
| Sur opérations en capital | | 35 328 | | 60 966 | 25 638- | 42. 05- |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Total V | | 35 328 | | 62 366 | 27 038- | 43. 35- |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | 133 | | | 133 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total VI | | 133 | | | 133 | |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | | 35 195 | | 62 366 | 27 171- | 43. 57- |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | 92 | | 154 | 62- | 40. 26- |
| Total des produits (I+III+V) | | 721 788 | | 805 561 | 83 773- | 10. 40- |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | | 591 273 | | 729 212 | 137 939- | 18. 92- |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | | 130 515 | | 76 349 | 54 166 | 70. 95 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|----|--------------|----|---------------|---|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Dons en nature | 19 460 | | | | 19 460 | |
| Prestations en nature | 122 | | | | 122 | |
| Bénévolat | | | | | | |
| TOTAL | 19 582 | | | | 19 582 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 122 | | | | 122 | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Personnel bénévole | 19 460 | | | | 19 460 | |
| TOTAL | 19 582 | | | | 19 582 | |
| | | | | | | |

COMPTES ANNUELS
version ancien règlement

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2020 12 | | | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|---|-----------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------|---------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | | | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | 20 400 | | 20 400 | 20 400 | | |
| | Constructions | 279 919 | 127 678 | 152 241 | 175 838 | 23 597- | 13. 42- |
| | Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 51 021 | 18 808 | 32 213 | 37 746 | 5 533- | 14. 66- |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 74 843 | | 74 843 | 24 534 | 50 309 | 205. 06 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | 500 | 500- | 100. 00- | |
| Total I | 426 182 | 146 486 | 279 696 | 259 017 | 20 680 | 7. 98 | |
| Comptes de liaison | | | | | | | |
| Total II | | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 43 725 | | 43 725 | 100 543 | 56 818- | 56. 51- |
| | Autres créances | 65 767 | | 65 767 | 24 475 | 41 292 | 168. 71 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Disponibilités | 626 676 | | 626 676 | 411 248 | 215 428 | 52. 38 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 2 971 | | 2 971 | 10 503 | 7 532- | 71. 71- | |
| Total III | 739 138 | | 739 138 | 546 769 | 192 369 | 35. 18 | |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 165 320 | 146 486 | 1 018 835 | 805 786 | 213 049 | 26. 44 | |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------------|--------------|
| | | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 526 593 | | 450 244 | | 76 349 | 16.96 |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | | | | | | |
| | Report à nouveau | | | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 130 515 | | 76 349 | | 54 166 | 70.95 |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | | |
| Apports | | | 6 000 | | 6 000- | 100.00- | |
| Legs et donations | | | | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 16 875 | | 22 500 | | 5 625- | 25.00- | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | | | |
| Total I | 673 982 | | 555 093 | | 118 890 | 21.42 | |
| | Comptes de liaison | | | | | | |
| | Total II | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | 11 867 | | 8 229 | | 3 638 | 44.21 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | 66 139 | | 73 000 | | 6 861- | 9.40- |
| Total III | 78 006 | | 81 229 | | 3 223- | 3.97- | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 17 888 | | 14 167 | | 3 722 | 26.27 |
| | Dettes fiscales et sociales | 95 214 | | 98 295 | | 3 081- | 3.13- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 153 744 | | 57 003 | | 96 742 | 169.72 |
| | Total IV | 266 846 | | 169 464 | | 97 382 | 57.46 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 1 018 835 | | 805 786 | | 213 049 | 26.44 |

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

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

113 102

112 462

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----|----------------|----|----------------|---------------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services | 306 050 | | 294 688 | | 11 362 | 3.86 |
| Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation | 300 050 | | 262 546 | | 37 504 | 14.28 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 4 563 | | 10 033 | | 5 470- | 54.52- |
| Collectes | 4 652 | | | | 4 652 | |
| Cotisations | 54 945 | | 55 907 | | 962- | 1.72- |
| Autres produits | 27 | | 279 | | 252- | 90.26- |
| Total I | 670 287 | | 623 453 | | 46 834 | 7.51 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 83 173 | | 110 365 | | 27 192- | 24.64- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 17 420 | | 19 436 | | 2 016- | 10.37- |
| Salaires et traitements | 333 118 | | 375 041 | | 41 924- | 11.18- |
| Charges sociales | 112 506 | | 132 589 | | 20 082- | 15.15- |
| Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 32 791 | | 27 735 | | 5 056 | 18.23 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions | 3 638 | | 1 806 | | 1 832 | 101.44 |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Autres charges (2) | 2 | | 3 265 | | 3 264- | 99.95- |
| Total II | 582 648 | | 670 238 | | 87 589- | 13.07- |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 87 639 | | 46 785- | | 134 424 | 287.32 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | 8 235 | | 8 235- | 100.00- |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|---------|--------------|---------|---------------|----------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 912 | | 1 402 | 490- | 34. 97- |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | | 912 | | 1 402 | 490- | 34. 97- |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | 9 516 | 9 516- | 100. 00- |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | | | | 9 516 | 9 516- | 100. 00- |
| 2. Résultat financier (V-VI) | | 912 | | 8 114- | 9 025 | 111. 24 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | | 88 551 | | 63 133- | 151 684 | 240. 26 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | 1 400 | 1 400- | 100. 00- |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 35 328 | | 60 966 | 25 638- | 42. 05- |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | | 35 328 | | 62 366 | 27 038- | 43. 35- |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 133 | | | 133 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Total VIII | | 133 | | | 133 | |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | 35 195 | | 62 366 | 27 171- | 43. 57- |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | 92 | | 154 | 62- | 40. 26- |
| Total des produits (I+III+V+VII) | | 706 527 | | 687 221 | 19 306 | 2. 81 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | | 582 873 | | 688 142 | 105 269- | 15. 30- |
| Solde intermédiaire | | 123 654 | | 921- | 124 575 | NS |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | 15 261 | | 118 340 | 103 079- | 87. 10- |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 8 400 | | 41 070 | 32 670- | 79. 55- |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | | 130 515 | | 76 349 | 54 166 | 70. 95 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|----|--------------|----|---------------|---|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Dons en nature | 19 460 | | | | 19 460 | |
| Prestations en nature | 122 | | | | 122 | |
| Bénévolat | | | | | | |
| TOTAL | 19 582 | | | | 19 582 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 122 | | | | 122 | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Personnel bénévole | 19 460 | | | | 19 460 | |
| TOTAL | 19 582 | | | | 19 582 | |
| | | | | | | |

ANNEXES

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 018 834.64 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 670 287.19 Euros et dégagant un excédent de 130 514.83 Euros.

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

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

Le CREPI Touraine (Club Régional d'Entreprise Partenaires de l'Insertion), depuis sa création en 1994, rassemble des entreprises de tous secteurs économiques qui partagent et défendent des valeurs humaines communes, de solidarité, de respect, de cohésion sociale et d'égalité des chances.

Il collabore avec des entreprises locales, des partenaires et des financeurs afin de favoriser l'insertion de personnes éloignées de l'emploi, travailleurs handicapés, jeunes, personnes issues de la diversité ou encore seniors à travers un recrutement, un stage, un contrat de professionnalisation, un conseil, une visite d'entreprise, un parrainage, etc. Conscients des intérêts à long terme des entreprises et de la responsabilité sociétale de chacun en termes de lutte contre les exclusions, les entreprises entendent apporter une contribution active dans des actions durables et locales.

C'est une association passerelle qui favorise la rencontre entre candidats et employeurs et apporte une dynamique par le biais d'actions individuelles et collectives. Elle accompagne en moyenne 800 personnes par an dans leur orientation professionnelle (jeunes, demandeurs d'emploi, seniors, cadres et non cadres).

Le CREPI Touraine a pour objet de participer activement aux actions de redynamisation et de retour à l'emploi dans les bassins d'emplois de la Région Centre.

Dans cet objectif, elle s'attache à :

- > Rassembler des entreprises de tous secteurs d'activités et des partenaires adhérant à la Charte CREPI TOURAINE
- > Inciter les entreprises à offrir des postes d'emploi. Mettre en adéquation ces postes d'insertion avec les demandeurs d'emploi
- > Valider les parcours d'insertion professionnelle via des accompagnements individuels et collectifs
- > Prendre toutes initiatives, s'associer à toutes manifestations, répondre à toutes demandes et plus généralement, prendre toutes dispositions et engager toutes actions permettant de poursuivre et de réaliser l'objet de l'Association.

Le CREPI Touraine accompagne les entreprises dans leurs recrutements, leur démarche RSE (Responsabilité Sociétale des Entreprises).

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Association a reçu, en 2015, un apport avec droit de reprise de l'association Centre Actif d'un montant de 30 000€ afin de compléter ses fonds propres, amortissable sur 5 ans et sans intérêt.

Cet apport est intégralement remboursé au 31/12/2020.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

L'Association a eu recours à l'activité partielle pour les mois de mars, avril et mai 2020, et a perçu à ce titre une indemnité égale à 15 535€.

L'ensemble des actions menées par l'Association a pu être maintenu malgré la crise sanitaire, à l'exception de l'action "un secteur, un emploi" qui se poursuit sur l'année 2021.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Ainsi, et à titre exceptionnel, les comptes ainsi présentés le seront à la fois selon l'application du nouveau règlement ANC 2018-06 en version comparative 2020/2019, et selon l'application du règlement précédemment appliqué en version comparative 2020/2019 également.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- > Les cotisations figurent désormais en première ligne des produits d'exploitation ;
- > Les dotations pour reports en fonds dédiés, et les reprises pour utilisation des fonds dédiés figurent désormais dans le résultat d'exploitation et non plus au pied du compte de résultat ;
- > Les contributions volontaires en nature sont inscrites en comptabilité, et figurent au pied du compte de résultat ;
- > La mention "Fonds associatifs" au passif du bilan 2019 est remplacée par la mention "Fonds propres" ;
- > La rubrique "Provisions et fonds dédiés" au passif du bilan 2019 est séparée en deux rubriques "Fonds reportés et dédiés" et "Provisions" ;

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement | | | |
| TOTAL | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL | | | |
| Terrains | 20 400 | | |
| Constructions sur sol propre | 279 919 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 55 512 | | 3 794 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 355 831 | | 3 794 |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | 24 534 | | 50 309 |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 500 | | |
| TOTAL | 25 034 | | 50 309 |
| TOTAL GENERAL | 380 864 | | 54 103 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|--------------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Frais établissement et de développement | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | 20 400 | 20 400 |
| Constructions sur sol propre | | | 279 919 | 279 919 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 8 286 | 51 021 | 51 021 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | 8 286 | 351 339 | 351 339 |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 74 843 | 74 843 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 500 | | |
| TOTAL | | 500 | 74 843 | 74 843 |
| TOTAL GENERAL | | 8 786 | 426 182 | 426 182 |

ANNEXE

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

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 104 081 | 23 597 | | 127 678 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 17 766 | 9 194 | 8 153 | 18 808 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 121 848 | 32 791 | 8 153 | 146 486 |
| TOTAL GENERAL | 121 848 | 32 791 | 8 153 | 146 486 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Frais étab.rech.développ. TOTAL | | | | | |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | 23 597 | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 9 194 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 32 791 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 32 791 | | | | |

ANNEXE

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

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------------|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | 8 229 | 3 638 | | | 11 867 |
| Impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| TOTAL | 8 229 | 3 638 | | | 11 867 |
| TOTAL GENERAL | 8 229 | 3 638 | | | 11 867 |
| Dont dotations et reprises | | | | | |
| d'exploitation | | 12 038 | | | |
| financières | | | | | |
| exceptionnelles | | | | | |

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 43 725 | 43 725 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 630 | 3 630 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 62 137 | 62 137 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | 2 971 | 2 971 | |
| TOTAL | 112 462 | 112 462 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 17 888 | 17 888 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 38 046 | 38 046 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 45 932 | 45 932 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 11 236 | 11 236 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 153 744 | 153 744 | | |
| TOTAL | 266 846 | 266 846 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | | | | |

ANNEXE

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

Tableau de suivi des fonds dédiés

| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C | Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C |
|--|-----------------|---|---|--|--|
| Projet extension territoire et solidarité | 30 000 | 23 000 | | | 23 000 |
| Projet UP actions jeunes | 50 000 | 50 000 | 15 261 | | 34 739 |
| Un secteur un emploi | 8 400 | | | 8 400 | 8 400 |
| TOTAL | 88 400 | 73 000 | 15 261 | 8 400 | 66 139 |

ANNEXE

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

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

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

Variation des fonds propres

| Variation des fonds propres | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------|--------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 450 244 | 76 349 | | | 526 593 |
| Fonds propres avec droit de reprise | 6 000 | | | 6 000 | - |
| Ecart de réévaluation | | | | | - |
| Réserves | | | | | - |
| Report à nouveau | | | | | - |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 76 349 | - 76 349 | 130 515 | | 130 515 |
| Situation nette | 532 593 | | | | 657 107 |
| Fonds propres consommables | | | | | - |
| Subventions d'investissement | 22 500 | | | 5 625 | 16 875 |
| Provisions réglementées | | | | | - |
| TOTAL | 555 093 | | | | 673 982 |

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 8 à 10 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 43 725 |
| Autres créances | 62 137 |
| Valeurs mobilières de placement | |
| Disponibilités | |
| Total | 105 861 |

ANNEXE

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

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 17 888 |
| Dettes fiscales et sociales | 48 907 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| Total | 66 795 |

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 2 971 |
| Charges financières | |
| Charges exceptionnelles | |
| Total | 2 971 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 153 744 |
| Produits financiers | |
| Produits exceptionnels | |
| Total | 153 744 |

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|----------------|
| Subventions d'exploitation : | |
| Union Européenne | 26 373 |
| Etat | 65 440 |
| Collectivités territoriales | 186 498 |
| Autres | 21 739 |
| Total | 300 050 |

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

En son article 20, la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 stipule :

"Les associations, dont le budget annuel est supérieur à 150 000€ et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000€, doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature."

Nous ne publions pas la rémunération du dirigeant, car l'association ne comporte qu'un seul dirigeant, ce qui reviendrait à divulguer une rémunération individuelle.

ANNEXE

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

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres | 2 |
| Agents de maîtrise et techniciens | |
| Employés | 11 |
| Ouvriers | |
| Total | 13 |

Valorisation des contributions volontaires

Figurent dans les comptes 2020 19 582€ de contribution volontaires en nature détaillées comme suit :

> 122€ de MAD d'une salle de réunion ;

> 714 heures de bénévolat sur les actions dont 100 heures valorisées à 50€/heure (coût horaire moyen des prestataires bénévoles) soit 5 000€ et 614 heures valorisées à 20€/heure (coût horaire moyen salarié 2020) soit 12 280€ ;

> 90 heures de bénévolat Vie du Club valorisées à 20€/heure (coût horaire moyen salarié 2020) soit 180 € ;

> 100 heures de gestion de l'Association valorisées à 20€/heure (coût horaire moyen salarié 2020) soit 2 000 €.

L'Association compte également 148 heures de réunion de bureaux et conseils d'administration. Ces heures n'ont pas été valorisées.

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

Provision pour départ à la retraite :

La provision pour départ à la retraite s'élève à 11 867 € en 2020 contre 8 229€ en 2019 soit une dotation de 3 638€ pour l'exercice 2020.

DETAIL DES COMPTES
version règlement ANC 2018-06

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| TERRAINS | 20 400 | 20 400 | | |
| 21100000 TERRAIN SAINT AVERTIN | 20 400 | 20 400 | | |
| CONSTRUCTIONS | 152 241 | 175 838 | 23 597- | 13. 42- |
| 21310000 BATIMENT SAINT AVERTIN | 279 919 | 279 919 | | |
| 28131000 AMORTISSEMENT BATIMENT ADMINIS | 127 678- | 104 081- | 23 597- | 22. 67- |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | 32 213 | 37 746 | 5 533- | 14. 66- |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT | 27 746 | 32 237 | 4 491- | 13. 93- |
| 21840000 MOBILIER | 23 275 | 23 275 | | |
| 28183000 AMORTISSEMENT MAT DE BUREAU ET | 10 562- | 11 848- | 1 286 | 10. 85 |
| 28184000 AMORTISSEMENT DES AGENCEMENTS | 8 246- | 5 918- | 2 328- | 39. 33- |
| PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES | 74 843 | 24 534 | 50 309 | 205. 06 |
| 26100000 TITRES DE PARTICIPATION | 74 843 | 24 534 | 50 309 | 205. 06 |
| AUTRES | | 500 | 500- | 100. 00- |
| 27500000 DEPÂTS ET CAUTIONNEMENTS | | 500 | 500- | 100. 00- |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 279 696 | 259 017 | 20 680 | 7. 98 |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 43 725 | 100 543 | 56 818- | 56. 51- |
| 41009100 TOURS METROPOLE | | 86 275 | 86 275- | 100. 00- |
| 41077600 FEDERATION CREPI | | 131 | 131- | 100. 00- |
| 41810000 FACTURE A ETABLIR | 43 725 | 14 136 | 29 588 | 209. 31 |
| AUTRES | 65 767 | 24 475 | 41 292 | 168. 71 |
| 43737000 TICKETS RESTAURANT | 3 630 | | 3 630 | |
| 44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR | 62 137 | 24 475 | 37 662 | 153. 88 |
| DISPONIBILITES | 626 676 | 411 248 | 215 428 | 52. 38 |
| 51200000 CREDIT COOPERATIF | 325 180 | 70 224 | 254 956 | 363. 06 |
| 51210000 CREDIT AGRICOLE | 6 | 6 | 0 | 8. 45 |
| 51220000 CREDIT COOPERATIF LIVRET | 216 498 | 256 371 | 39 874- | 15. 55- |
| 51250000 CAISSE EPARGNE | | 95 | 95- | 100. 00- |
| 51300000 LIVRET A | 84 992 | 84 552 | 440 | 0. 52 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 2 971 | 10 503 | 7 532- | 71. 71- |
| 48600000 Charges constatées d'avance | 2 971 | 10 503 | 7 532- | 71. 71- |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 739 138 | 546 769 | 192 369 | 35. 18 |
| TOTAL GENERAL | 1 018 835 | 805 786 | 213 049 | 26. 44 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|
| | | | Euros | % |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE | 526 593 | 450 244 | 76 349 | 16.96 |
| 10200000 FONDS ASSOCIATIFS | 526 593 | 450 244 | 76 349 | 16.96 |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE | | 6 000 | 6 000- | 100.00- |
| 10310000 FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROITS | | 6 000 | 6 000- | 100.00- |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 130 515 | 76 349 | 54 166 | 70.95 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 657 107 | 532 593 | 124 515 | 23.38 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 16 875 | 22 500 | 5 625- | 25.00- |
| 13130000 SUBVENTION EQUIPEMENT | 45 000 | 45 000 | | |
| 13900000 SUBVENTION INVEST VIREE AU RES | 28 125- | 22 500- | 5 625- | 25.00- |
| TOTAL FONDS PROPRES | 673 982 | 555 093 | 118 890 | 21.42 |
| FONDS DEDIES | 66 139 | 73 000 | 6 861- | 9.40- |
| 19500000 FONDS DEDIES | 66 139 | 73 000 | 6 861- | 9.40- |
| TOTAL FONDS DEDIES | 66 139 | 73 000 | 6 861- | 9.40- |
| PROVISIONS POUR CHARGES | 11 867 | 8 229 | 3 638 | 44.21 |
| 15300000 PROVISION POUR DEPART RETRAITE | 11 867 | 8 229 | 3 638 | 44.21 |
| TOTAL PROVISIONS | 11 867 | 8 229 | 3 638 | 44.21 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 17 888 | 14 167 | 3 722 | 26.27 |
| 40810000 FOURNISSEURS | 17 888 | 14 167 | 3 722 | 26.27 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 95 214 | 98 295 | 3 081- | 3.13- |
| 42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES | 8 468 | | 8 468 | |
| 42820000 PROVISION CONGES PAYES | 24 574 | 25 241 | 667- | 2.64- |
| 42830000 PROVISION PRECARITE | 5 005 | 2 247 | 2 758 | 122.76 |
| 42860000 AUTRES CHARGES A PAYER | | 8 950 | 8 950- | 100.00- |
| 42865000 AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYE | | 4 475 | 4 475- | 100.00- |
| 43100000 U R S S A F | 24 082 | 20 970 | 3 112 | 14.84 |
| 43730000 Cotisations retraite | 6 371 | 5 274 | 1 097 | 20.80 |
| 43735000 MUTEX PREVOYANCE | 5 125 | 4 634 | 491 | 10.60 |
| 43736000 MUTUELLE | 207 | 1 317 | 1 110- | 84.26- |
| 43820000 PROVISION CHARGES CONGES PAYES | 10 146 | 10 923 | 777- | 7.11- |
| 44210000 ETAT - PAS SALARIES | 1 961 | 1 817 | 144 | 7.94 |
| 44700000 Autres impôts, taxes et versem | 92 | 154 | 62- | 40.26- |
| 44860000 CHARGES A PAYER | | 12 294 | 12 294- | 100.00- |
| 44861000 TAXE SUR LES SALAIRES A PAYER | 6 868 | | 6 868 | |
| 44863000 FCP A PAYER | 2 314 | | 2 314 | |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 153 744 | 57 003 | 96 742 | 169.72 |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 152 144 | 54 453 | 97 692 | 179.41 |
| 48710000 COTISATION PERCUES D'AVANCE | 1 600 | 2 550 | 950- | 37.25- |
| TOTAL DETTES | 266 846 | 169 464 | 97 382 | 57.46 |
| TOTAL GENERAL | 1 018 835 | 805 786 | 213 049 | 26.44 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------|
| | | | Euros | % |
| COTISATIONS | 54 945 | 55 907 | 962- | 1. 72- |
| 75600000 COTISATIONS | 54 945 | 55 907 | 962- | 1. 72- |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 306 050 | 294 688 | 11 362 | 3. 86 |
| 70600000 Prestations de services | 304 550 | 294 688 | 9 862 | 3. 35 |
| 70880000 PRODUITS ACTIONS DE FORMATION | 1 500 | | 1 500 | |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 300 050 | 262 546 | 37 504 | 14. 28 |
| 74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION | 11 100 | 10 990 | 110 | 1. 00 |
| 74200001 SUBV FSE PAQTE | 26 373 | | 26 373 | |
| 74315600 CG 37 RSA | 60 198 | 60 500 | 302- | 0. 50- |
| 74317100 TOURS MET. PLIE REFE | 57 300 | 56 545 | 754 | 1. 33 |
| 74317700 TOURS MET. SPORT DECOUVERTE | | 7 000 | 7 000- | 100. 00- |
| 74318000 CONSEIL GENERAL AMBASSADEUR | 20 000 | 20 000 | | |
| 74319000 TOURS MET. AMBASSADEURS | 6 000 | 6 000 | | |
| 74319100 ANCT PARCOURS SECTEUR PRO | 3 500 | 3 500 | | |
| 74319700 TOURS METROPOLE P.S.P. | 7 000 | | 7 000 | |
| 74319900 CG BATISSEURS AVENIR | 5 000 | 5 000 | | |
| 74351000 DRDJSCS PARRAINAGE | 6 100 | 4 140 | 1 960 | 47. 34 |
| 74351100 DIRECCTE PARRAINAGE | 3 910 | 5 612 | 1 702- | 30. 33- |
| 74352000 TOURS MET. RALLYE POUR L'EMPLO | 3 500 | 3 500 | | |
| 74353000 TOURS PLUS PLIE PARRAINAGE | 3 500 | 3 500 | | |
| 74356000 VILLE DE JOUE PASSERELLE ENTRE | 7 000 | 7 000 | | |
| 74356200 JOUE LES TOURS PASS | 1 000 | 1 000 | | |
| 74358800 TOURS MET. ACTION SPORT | 7 000 | 7 000 | | |
| 74361400 ANCT PAQTE | 20 000 | 6 000 | 14 000 | 233. 33 |
| 74361700 ANCT AMBASSADEURS | 3 000 | 3 000 | | |
| 74361800 ANCT PASSERELLE ENTREPRISES | 5 000 | 5 000 | | |
| 74361900 ANCT BATISSEURS AVENIR | 3 000 | 3 000 | | |
| 74362000 TOURS MET. BATISSEURS D'AVENIR | 4 000 | 4 000 | | |
| 74362300 ANCT ACTION SPORT | 5 000 | 5 000 | | |
| 74362500 DDCS SPEED DATING | | 2 000 | 2 000- | 100. 00- |
| 74362600 POLE EMPLOI RV TERRAIN | | 6 885 | 6 885- | 100. 00- |
| 74362900 DDCS RALLYE ORIENTATION | 1 200 | 2 800 | 1 600- | 57. 14- |
| 74363300 ANCT PASS POUR L'EMPLOI | 2 000 | | 2 000 | |
| 74364200 POLE EMPLOI J'IRAI TRAVAILLER | 6 889 | 16 073 | 9 185- | 57. 14- |
| 74658300 ENTRAIDE ET SOLIDARITE (PIC) | 12 731 | | 12 731 | |
| 74658400 FEDE CREPI DEST EMPLOI | 8 750 | 7 500 | 1 250 | 16. 67 |
| MECENATS | 4 652 | | 4 652 | |
| 75420000 MECENAT | 4 652 | | 4 652 | |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | 4 563 | 10 033 | 5 470- | 54. 52- |
| 78150000 REPRISE DE PROVISION | | 2 276 | 2 276- | 100. 00- |
| 79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT | 4 563 | 7 757 | 3 194- | 41. 18- |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | 15 261 | 118 340 | 103 079- | 87. 10- |
| 78900000 REPRISE SUR FONDS DEDIES | 15 261 | 118 340 | 103 079- | 87. 10- |
| AUTRES PRODUITS | 27 | 279 | 252- | 90. 26- |
| 75800000 Produits divers de gestion cou | 27 | 279 | 252- | 90. 26- |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 685 548 | 741 793 | 56 245- | 7. 58- |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|
| | | | Euros | % |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 83 173 | 110 365 | 27 192- | 24. 64- |
| 60610000 FOURNITURE ELECTRICITE | 3 517 | 3 236 | 281 | 8. 68 |
| 60630000 FOURN ENTRETIEN ET PETIT EQUIP | 3 425 | 1 648 | 1 777 | 107. 82 |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 3 473 | 7 695 | 4 223- | 54. 87- |
| 61110000 SOUS TRAITANCE SUR ACTION | 140 | 9 370 | 9 230- | 98. 51- |
| 61120000 ENTRETIEN DES LOCAUX | 2 617 | 3 036 | 418- | 13. 77- |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES | | 1 006 | 1 006- | 100. 00- |
| 61350000 LOCATIONS MOBILIERES | 3 024 | 2 266 | 758 | 33. 47 |
| 61400000 Charges locatives et de coprop | 2 874 | 2 443 | 431 | 17. 64 |
| 61500000 Entretien et réparations | 7 071 | 4 400 | 2 671 | 60. 70 |
| 61510000 REDEVANCE ABC VISION | 5 769 | 5 221 | 548 | 10. 50 |
| 61520000 REDEVANCE LOGICIEL GLOBALSI | 4 500 | 4 500 | | |
| 61600000 PRIME D'ASSURANCE | 780 | 586 | 194 | 33. 13 |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE | 585 | 418 | 167 | 40. 00 |
| 62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE | | 2 262 | 2 262- | 100. 00- |
| 62260000 HONORAIRES | 24 711 | 23 952 | 760 | 3. 17 |
| 62280000 FRAIS DIVERS | 3 125 | 6 932 | 3 808- | 54. 93- |
| 62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIO | 1 978 | 2 250 | 273- | 12. 11- |
| 62310000 ANNONCE ET INSERTION | | 50 | 50- | 100. 00- |
| 62500000 missions et réceptions | 2 898 | 6 083 | 3 184- | 52. 35- |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 3 539 | 10 322 | 6 784- | 65. 72- |
| 62600000 FRAIS PTT ET TELEPHONE | 6 090 | 9 364 | 3 273- | 34. 96- |
| 62750000 SERVICES BANCAIRES | 290 | 664 | 373- | 56. 24- |
| 62810000 COTISATIONS | 2 767 | 2 663 | 104 | 3. 91 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 17 420 | 19 436 | 2 016- | 10. 37- |
| 63310000 TAXE SUR SALAIRES | 11 868 | 13 766 | 1 898- | 13. 79- |
| 63330000 FORMATION PROF CONTINUE | 2 314 | 2 416 | 102- | 4. 20- |
| 63512000 TAXES FONCIERES | 3 238 | 3 254 | 16- | 0. 49- |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 333 118 | 375 041 | 41 924- | 11. 18- |
| 64110000 SALAIRES BRUTS | 319 017 | 370 790 | 51 773- | 13. 96- |
| 64120000 Congés payés | 667- | 3 461 | 4 129- | 119. 28- |
| 64130000 PRIME DE PRECARITE | 2 758 | 3 510- | 6 268 | 178. 57 |
| 64140000 INDEMNITES ET AVTG DIVERS | 12 010 | 4 300 | 7 710 | 179. 30 |
| CHARGES SOCIALES | 112 506 | 132 589 | 20 082- | 15. 15- |
| 64510000 U R S S A F | 76 695 | 84 914 | 8 220- | 9. 68- |
| 64530000 CPM RETRAITE N C | 18 161 | 18 921 | 760- | 4. 01- |
| 64535000 PREVOYANCE NC CPM | 10 558 | 10 539 | 20 | 0. 19 |
| 64536000 MUTUELLE | 3 001 | 1 954 | 1 047 | 53. 59 |
| 64537000 TICKET RESTAURANT | 8 253 | 10 861 | 2 608- | 24. 01- |
| 64550000 CHARGES SUR CONGES PAYES | 777- | 1 306 | 2 083- | 159. 45- |
| 64560000 CHARGES SOCIALES SUR INDTES ET | 4 475- | 2 150 | 6 625- | 308. 14- |
| 64570000 Activité partielle | 1- | | 1- | |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL | 1 090 | 1 944 | 853- | 43. 91- |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 32 791 | 27 735 | 5 056 | 18. 23 |
| 68110000 Dotations aux amortissements s | 32 791 | 27 735 | 5 056 | 18. 23 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | 3 638 | 1 806 | 1 832 | 101. 44 |
| 68150000 Dotations aux provisions pour | 3 638 | 1 806 | 1 832 | 101. 44 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------|
| | | | Euros | % |
| REPORTS EN FONDS DEDIES | 8 400 | 41 070 | 32 670- | 79.55- |
| 68950000 ENGAGEMENTS A REALISER | 8 400 | 41 070 | 32 670- | 79.55- |
| AUTRES CHARGES | 2 | 11 500 | 11 498- | 99.99- |
| 65500000 CHARGES DIVERSES ASSOCIATION | | 8 235 | 8 235- | 100.00- |
| 65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION | 2 | 3 265 | 3 264- | 99.95- |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 591 048 | 719 542 | 128 494- | 17.86- |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 94 500 | 22 250 | 72 249 | 324.71 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 912 | 1 402 | 490- | 34.97- |
| 76400000 PRODUITS FINANCIERS | 86 | 131 | 45- | 34.13- |
| 76800000 INTERET LIVRET ET COMPTE COURA | 825 | 1 271 | 446- | 35.06- |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 912 | 1 402 | 490- | 34.97- |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | | 9 516 | 9 516- | 100.00- |
| 66116000 INTERETS SUR EMPRUNT | | 2 637 | 2 637- | 100.00- |
| 66810000 AUTRES CHARGES FINANCIERES | | 6 879 | 6 879- | 100.00- |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | | 9 516 | 9 516- | 100.00- |
| RESULTAT FINANCIER | 912 | 8 114- | 9 025 | 111.24 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 95 412 | 14 137 | 81 275 | 574.92 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | | 1 400 | 1 400- | 100.00- |
| 77130000 DONS DIVERS | | 1 400 | 1 400- | 100.00- |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 35 328 | 60 966 | 25 638- | 42.05- |
| 77700000 QUOTE PART SUB INVEST VIREE AU | 5 625 | 5 625 | | |
| 77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 29 703 | 55 341 | 25 638- | 46.33- |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 35 328 | 62 366 | 27 038- | 43.35- |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 133 | | 133 | |
| 67500000 Valeur compt. éltis actif cédés | 133 | | 133 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 133 | | 133 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 35 195 | 62 366 | 27 171- | 43.57- |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | 92 | 154 | 62- | 40.26- |
| 69544400 IMPOTS SUR LES SOCIETES | 92 | 154 | 62- | 40.26- |
| TOTAL DES PRODUITS | 721 788 | 805 561 | 83 773- | 10.40- |
| TOTAL DES CHARGES | 591 273 | 729 212 | 137 939- | 18.92- |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 130 515 | 76 349 | 54 166 | 70.95 |
| | | | | |

DETAIL DES COMPTES
version ancien règlement

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|
| | | | Euros | % |
| TERRAINS | 20 400 | 20 400 | | |
| 21100000 TERRAIN SAINT AVERTIN | 20 400 | 20 400 | | |
| CONSTRUCTIONS | 152 241 | 175 838 | 23 597- | 13.42- |
| 21310000 BATIMENT SAINT AVERTIN | 279 919 | 279 919 | | |
| 28131000 AMORTISSEMENT BATIMENT ADMINIS | 127 678- | 104 081- | 23 597- | 22.67- |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 32 213 | 37 746 | 5 533- | 14.66- |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT | 27 746 | 32 237 | 4 491- | 13.93- |
| 21840000 MOBILIER | 23 275 | 23 275 | | |
| 28183000 AMORTISSEMENT MAT DE BUREAU ET | 10 562- | 11 848- | 1 286 | 10.85 |
| 28184000 AMORTISSEMENT DES AGENCEMENTS | 8 246- | 5 918- | 2 328- | 39.33- |
| AUTRES PARTICIPATIONS | 74 843 | 24 534 | 50 309 | 205.06 |
| 26100000 TITRES DE PARTICIPATION | 74 843 | 24 534 | 50 309 | 205.06 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | 500 | 500- | 100.00- |
| 27500000 DEPÂTS ET CAUTIONNEMENTS | | 500 | 500- | 100.00- |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 279 696 | 259 017 | 20 680 | 7.98 |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 43 725 | 100 543 | 56 818- | 56.51- |
| 41009100 TOURS METROPOLE | | 86 275 | 86 275- | 100.00- |
| 41077600 FEDERATION CREPI | | 131 | 131- | 100.00- |
| 41810000 FACTURE A ETABLIR | 43 725 | 14 136 | 29 588 | 209.31 |
| AUTRES CREANCES | 65 767 | 24 475 | 41 292 | 168.71 |
| 43737000 TICKETS RESTAURANT | 3 630 | | 3 630 | |
| 44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR | 62 137 | 24 475 | 37 662 | 153.88 |
| DISPONIBILITES | 626 676 | 411 248 | 215 428 | 52.38 |
| 51200000 CREDIT COOPERATIF | 325 180 | 70 224 | 254 956 | 363.06 |
| 51210000 CREDIT AGRICOLE | 6 | 6 | 0 | 8.45 |
| 51220000 CREDIT COOPERATIF LIVRET | 216 498 | 256 371 | 39 874- | 15.55- |
| 51250000 CAISSE EPARGNE | | 95 | 95- | 100.00- |
| 51300000 LIVRET A | 84 992 | 84 552 | 440 | 0.52 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 2 971 | 10 503 | 7 532- | 71.71- |
| 48600000 Charges constatées d'avance | 2 971 | 10 503 | 7 532- | 71.71- |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 739 138 | 546 769 | 192 369 | 35.18 |
| TOTAL GENERAL | 1 018 835 | 805 786 | 213 049 | 26.44 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|
| | | | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | 526 593 | 450 244 | 76 349 | 16.96 |
| 10200000 FONDS ASSOCIATIFS | 526 593 | 450 244 | 76 349 | 16.96 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 130 515 | 76 349 | 54 166 | 70.95 |
| APPORTS | | 6 000 | 6 000- | 100.00- |
| 10310000 FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROITS | | 6 000 | 6 000- | 100.00- |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUELABLES | 16 875 | 22 500 | 5 625- | 25.00- |
| 13130000 SUBVENTION EQUIPEMENT | 45 000 | 45 000 | | |
| 13900000 SUBVENTION INVEST VIREE AU RES | 28 125- | 22 500- | 5 625- | 25.00- |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 673 982 | 555 093 | 118 890 | 21.42 |
| PROVISIONS POUR CHARGES | 11 867 | 8 229 | 3 638 | 44.21 |
| 15300000 PROVISION POUR DEPART RETRAITE | 11 867 | 8 229 | 3 638 | 44.21 |
| FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES | 66 139 | 73 000 | 6 861- | 9.40- |
| 19500000 FONDS DEDIES | 66 139 | 73 000 | 6 861- | 9.40- |
| TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES | 78 006 | 81 229 | 3 223- | 3.97- |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 17 888 | 14 167 | 3 722 | 26.27 |
| 40810000 FOURNISSEURS | 17 888 | 14 167 | 3 722 | 26.27 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 95 214 | 98 295 | 3 081- | 3.13- |
| 42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES | 8 468 | | 8 468 | |
| 42820000 PROVISION CONGES PAYES | 24 574 | 25 241 | 667- | 2.64- |
| 42830000 PROVISION PRECARITE | 5 005 | 2 247 | 2 758 | 122.76 |
| 42860000 AUTRES CHARGES A PAYER | | 8 950 | 8 950- | 100.00- |
| 42865000 AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYE | | 4 475 | 4 475- | 100.00- |
| 43100000 U R S S A F | 24 082 | 20 970 | 3 112 | 14.84 |
| 43730000 Cotisations retraite | 6 371 | 5 274 | 1 097 | 20.80 |
| 43735000 MUTEX PREVOYANCE | 5 125 | 4 634 | 491 | 10.60 |
| 43736000 MUTUELLE | 207 | 1 317 | 1 110- | 84.26- |
| 43820000 PROVISION CHARGES CONGES PAYES | 10 146 | 10 923 | 777- | 7.11- |
| 44210000 ETAT - PAS SALARIES | 1 961 | 1 817 | 144 | 7.94 |
| 44700000 Autres impôts, taxes et versem | 92 | 154 | 62- | 40.26- |
| 44860000 CHARGES A PAYER | | 12 294 | 12 294- | 100.00- |
| 44861000 TAXE SUR LES SALAIRES A PAYER | 6 868 | | 6 868 | |
| 44863000 FCP A PAYER | 2 314 | | 2 314 | |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 153 744 | 57 003 | 96 742 | 169.72 |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 152 144 | 54 453 | 97 692 | 179.41 |
| 48710000 COTISATION PERCUES D'AVANCE | 1 600 | 2 550 | 950- | 37.25- |
| TOTAL DETTES | 266 846 | 169 464 | 97 382 | 57.46 |
| TOTAL GENERAL | 1 018 835 | 805 786 | 213 049 | 26.44 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES | 306 050 | 294 688 | 11 362 | 3.86 |
| 70600000 Prestations de services | 304 550 | 294 688 | 9 862 | 3.35 |
| 70880000 PRODUITS ACTIONS DE FORMATION | 1 500 | | 1 500 | |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 300 050 | 262 546 | 37 504 | 14.28 |
| 74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION | 11 100 | 10 990 | 110 | 1.00 |
| 74200001 SUBV FSE PAQTE | 26 373 | | 26 373 | |
| 74315600 CG 37 RSA | 60 198 | 60 500 | 302- | 0.50- |
| 74317100 TOURS MET. PLIE REFE | 57 300 | 56 545 | 754 | 1.33 |
| 74317700 TOURS MET. SPORT DECOUVERTE | | 7 000 | 7 000- | 100.00- |
| 74318000 CONSEIL GENERAL AMBASSADEUR | 20 000 | 20 000 | | |
| 74319000 TOURS MET. AMBASSADEURS | 6 000 | 6 000 | | |
| 74319100 ANCT PARCOURS SECTEUR PRO | 3 500 | 3 500 | | |
| 74319700 TOURS METROPOLE P.S.P. | 7 000 | | 7 000 | |
| 74319900 CG BATISSEURS AVENIR | 5 000 | 5 000 | | |
| 74351000 DRDJSCS PARRAINAGE | 6 100 | 4 140 | 1 960 | 47.34 |
| 74351100 DIRECCTE PARRAINAGE | 3 910 | 5 612 | 1 702- | 30.33- |
| 74352000 TOURS MET. RALLYE POUR L'EMPLO | 3 500 | 3 500 | | |
| 74353000 TOURS PLUS PLIE PARRAINAGE | 3 500 | 3 500 | | |
| 74356000 VILLE DE JOUE PASSERELLE ENTRE | 7 000 | 7 000 | | |
| 74356200 JOUE LES TOURS PASS | 1 000 | 1 000 | | |
| 74358800 TOURS MET. ACTION SPORT | 7 000 | 7 000 | | |
| 74361400 ANCT PAQTE | 20 000 | 6 000 | 14 000 | 233.33 |
| 74361700 ANCT AMBASSADEURS | 3 000 | 3 000 | | |
| 74361800 ANCT PASSERELLE ENTREPRISES | 5 000 | 5 000 | | |
| 74361900 ANCT BATISSEURS AVENIR | 3 000 | 3 000 | | |
| 74362000 TOURS MET. BATISSEURS D'AVENIR | 4 000 | 4 000 | | |
| 74362300 ANCT ACTION SPORT | 5 000 | 5 000 | | |
| 74362500 DDCS SPEED DATING | | 2 000 | 2 000- | 100.00- |
| 74362600 POLE EMPLOI RV TERRAIN | | 6 885 | 6 885- | 100.00- |
| 74362900 DDCS RALLYE ORIENTATION | 1 200 | 2 800 | 1 600- | 57.14- |
| 74363300 ANCT PASS POUR L'EMPLOI | 2 000 | | 2 000 | |
| 74364200 POLE EMPLOI J'IRAI TRAVAILLER | 6 889 | 16 073 | 9 185- | 57.14- |
| 74658300 ENTRAIDE ET SOLIDARITE (PIC) | 12 731 | | 12 731 | |
| 74658400 FEDE CREPI DEST EMPLOI | 8 750 | 7 500 | 1 250 | 16.67 |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES | 4 563 | 10 033 | 5 470- | 54.52- |
| 78150000 REPRISE DE PROVISION | | 2 276 | 2 276- | 100.00- |
| 79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT | 4 563 | 7 757 | 3 194- | 41.18- |
| COLLECTES | 4 652 | | 4 652 | |
| 75420000 MECENAT | 4 652 | | 4 652 | |
| COTISATIONS | 54 945 | 55 907 | 962- | 1.72- |
| 75600000 COTISATIONS | 54 945 | 55 907 | 962- | 1.72- |
| AUTRES PRODUITS | 27 | 279 | 252- | 90.26- |
| 75800000 Produits divers de gestion cou | 27 | 279 | 252- | 90.26- |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 670 287 | 623 453 | 46 834 | 7.51 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 83 173 | 110 365 | 27 192- | 24.64- |
| 60610000 FOURNITURE ELECTRICITE | 3 517 | 3 236 | 281 | 8.68 |
| 60630000 FOURN ENTRETIEN ET PETIT EQUIP | 3 425 | 1 648 | 1 777 | 107.82 |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 3 473 | 7 695 | 4 223- | 54.87- |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| 61110000 SOUS TRAITANCE SUR ACTION | 140 | 9 370 | 9 230- | 98.51- |
| 61120000 ENTRETIEN DES LOCAUX | 2 617 | 3 036 | 418- | 13.77- |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES | | 1 006 | 1 006- | 100.00- |
| 61350000 LOCATIONS MOBILIERES | 3 024 | 2 266 | 758 | 33.47 |
| 61400000 Charges locatives et de coprop | 2 874 | 2 443 | 431 | 17.64 |
| 61500000 Entretien et réparations | 7 071 | 4 400 | 2 671 | 60.70 |
| 61510000 REDEVANCE ABC VISION | 5 769 | 5 221 | 548 | 10.50 |
| 61520000 REDEVANCE LOGICIEL GLOBALSI | 4 500 | 4 500 | | |
| 61600000 PRIME D'ASSURANCE | 780 | 586 | 194 | 33.13 |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE | 585 | 418 | 167 | 40.00 |
| 62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE | | 2 262 | 2 262- | 100.00- |
| 62260000 HONORAIRES | 24 711 | 23 952 | 760 | 3.17 |
| 62280000 FRAIS DIVERS | 3 125 | 6 932 | 3 808- | 54.93- |
| 62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIO | 1 978 | 2 250 | 273- | 12.11- |
| 62310000 ANNONCE ET INSERTION | | 50 | 50- | 100.00- |
| 62500000 missions et réceptions | 2 898 | 6 083 | 3 184- | 52.35- |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 3 539 | 10 322 | 6 784- | 65.72- |
| 62600000 FRAIS PTT ET TELEPHONE | 6 090 | 9 364 | 3 273- | 34.96- |
| 62750000 SERVICES BANCAIRES | 290 | 664 | 373- | 56.24- |
| 62810000 COTISATIONS | 2 767 | 2 663 | 104 | 3.91 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 17 420 | 19 436 | 2 016- | 10.37- |
| 63310000 TAXE SUR SALAIRES | 11 868 | 13 766 | 1 898- | 13.79- |
| 63330000 FORMATION PROF CONTINUE | 2 314 | 2 416 | 102- | 4.20- |
| 63512000 TAXES FONCIERES | 3 238 | 3 254 | 16- | 0.49- |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 333 118 | 375 041 | 41 924- | 11.18- |
| 64110000 SALAIRES BRUTS | 319 017 | 370 790 | 51 773- | 13.96- |
| 64120000 Congés payés | 667- | 3 461 | 4 129- | 119.28- |
| 64130000 PRIME DE PRECARITE | 2 758 | 3 510- | 6 268 | 178.57 |
| 64140000 INDEMNITES ET AVTG DIVERS | 12 010 | 4 300 | 7 710 | 179.30 |
| CHARGES SOCIALES | 112 506 | 132 589 | 20 082- | 15.15- |
| 64510000 U R S S A F | 76 695 | 84 914 | 8 220- | 9.68- |
| 64530000 CPM RETRAITE N C | 18 161 | 18 921 | 760- | 4.01- |
| 64535000 PREVOYANCE NC CPM | 10 558 | 10 539 | 20 | 0.19 |
| 64536000 MUTUELLE | 3 001 | 1 954 | 1 047 | 53.59 |
| 64537000 TICKET RESTAURANT | 8 253 | 10 861 | 2 608- | 24.01- |
| 64550000 CHARGES SUR CONGES PAYES | 777- | 1 306 | 2 083- | 159.45- |
| 64560000 CHARGES SOCIALES SUR INDTES ET | 4 475- | 2 150 | 6 625- | 308.14- |
| 64570000 Activité partielle | 1- | | 1- | |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL | 1 090 | 1 944 | 853- | 43.91- |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 32 791 | 27 735 | 5 056 | 18.23 |
| 68110000 Dotations aux amortissements s | 32 791 | 27 735 | 5 056 | 18.23 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 3 638 | 1 806 | 1 832 | 101.44 |
| 68150000 Dotations aux provisions pour | 3 638 | 1 806 | 1 832 | 101.44 |
| AUTRES CHARGES | 2 | 3 265 | 3 264- | 99.95- |
| 65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION | 2 | 3 265 | 3 264- | 99.95- |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 582 648 | 670 238 | 87 589- | 13.07- |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|----------|
| | | | Euros | % |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 87 639 | 46 785- | 134 424 | 287. 32 |
| PERTE SUPPORTEE OU BENEFICE TRANSFERE | | 8 235 | 8 235- | 100. 00- |
| 65500000 CHARGES DIVERSES ASSOCIATION | | 8 235 | 8 235- | 100. 00- |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 912 | 1 402 | 490- | 34. 97- |
| 76400000 PRODUITS FINANCIERS | 86 | 131 | 45- | 34. 13- |
| 76800000 INTERET LIVRET ET COMPTE COURA | 825 | 1 271 | 446- | 35. 06- |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 912 | 1 402 | 490- | 34. 97- |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | | 9 516 | 9 516- | 100. 00- |
| 66116000 INTERETS SUR EMPRUNT | | 2 637 | 2 637- | 100. 00- |
| 66810000 AUTRES CHARGES FINANCIERES | | 6 879 | 6 879- | 100. 00- |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | | 9 516 | 9 516- | 100. 00- |
| RESULTAT FINANCIER | 912 | 8 114- | 9 025 | 111. 24 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 88 551 | 63 133- | 151 684 | 240. 26 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | | 1 400 | 1 400- | 100. 00- |
| 77130000 DONS DIVERS | | 1 400 | 1 400- | 100. 00- |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 35 328 | 60 966 | 25 638- | 42. 05- |
| 77700000 QUOTE PART SUB INVEST VIREE AU | 5 625 | 5 625 | | |
| 77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 29 703 | 55 341 | 25 638- | 46. 33- |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 35 328 | 62 366 | 27 038- | 43. 35- |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 133 | | 133 | |
| 67500000 Valeur compt. élt's actif cédés | 133 | | 133 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 133 | | 133 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 35 195 | 62 366 | 27 171- | 43. 57- |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | 92 | 154 | 62- | 40. 26- |
| 69544400 IMPOTS SUR LES SOCIETES | 92 | 154 | 62- | 40. 26- |
| TOTAL PRODUITS | 706 527 | 687 221 | 19 306 | 2. 81 |
| TOTAL DES CHARGES | 582 873 | 688 142 | 105 269- | 15. 30- |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 123 654 | 921- | 124 575 | NS |
| REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | 15 261 | 118 340 | 103 079- | 87. 10- |
| 78900000 REPRISE SUR FONDS DEDIES | 15 261 | 118 340 | 103 079- | 87. 10- |
| ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | 8 400 | 41 070 | 32 670- | 79. 55- |
| 68950000 ENGAGEMENTS A REALISER | 8 400 | 41 070 | 32 670- | 79. 55- |
| EXCEDENTS OU DEFICITS | 130 515 | 76 349 | 54 166 | 70. 95 |

MISSION DE PRESENTATION

DILIGENCES NORMALES DE LA MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

1 - PRISE DE CONNAISSANCE DE L'ENTREPRISE

L'expert comptable acquiert une connaissance globale de l'entreprise, de son évolution récente et de son environnement afin de pouvoir s'assurer que les comptes annuels donnent une information cohérente et vraisemblable sur la situation de l'entreprise.

2 - DOCUMENTATION DES TRAVAUX

Des dossiers de travail sont tenus afin de documenter les contrôles effectués et d'étayer l'attestation de l'expert comptable.

3 - ORGANISATION DE LA COMPTABILITE

L'expert comptable prend connaissance des procédures de contrôle interne qui se rapportent à l'organisation comptable de l'entreprise. Il veille à ce qu'un descriptif en soit établi s'il l'estime nécessaire à la compréhension du système de traitement et à la réalisation des contrôles. Il apprécie si ces procédures permettent d'enregistrer régulièrement les opérations de l'entreprise.

4 - CONTROLE DE LA REGULARITE EN LA FORME

L'expert comptable s'assure de la qualité des enregistrements comptables et de l'existence des livres légaux.

5 - ARRETE DES COMPTES ANNUELS

L'expert comptable définit les écritures comptables de fin d'exercice :

- sur la base des informations fournies par le client,
- en recourant éventuellement à une simplification de certaines écritures d'inventaire,
- en mettant en œuvre des techniques de contrôle des comptes.

Il les enregistre dans les comptes de l'entreprise ou s'assure qu'elles sont convenablement comptabilisées par le client.

6 - EXAMEN CRITIQUE DES COMPTES ANNUELS

L'expert comptable contrôle que les comptes annuels établis sont cohérents et vraisemblables par rapport à la connaissance qu'il a de l'entreprise et par rapport aux informations communiquées par le client.

7 - PROGRAMME DE TRAVAIL INDICATIF

701. Régularité Formelle

- 7011 Vérification que les comptes d'attente sont soldés.
- 7012 Contrôle par épreuves de la régularité des enregistrements comptables (si les enregistrements comptables ne sont pas assurés par le cabinet).
- 7013 Contrôle de la tenue des livres légaux.
- 7014 En fin d'exercice, contrôle des opérations de clôture.
- 7015 Rapprochement Grand-livre/Balances/Journaux en soldes et en masses.

702. Banques

- 7021 Vérification que les comptes de virements de fonds sont soldés.
- 7022 Établissement ou contrôle de l'état de rapprochement bancaire.
- 7023 Vérification du dénouement des opérations.
- 7024 Rapprochement avec le relevé des agios du dernier trimestre.
- 7025 Examen de la pièce justificative et demande d'explication pour toute somme en rapprochement bancaire anormalement ancienne.

703. Caisse

- 7031 Préconisation de la conservation du brouillard de caisse ou de bandes de caisse enregistreuse. 7032
- Vérification par tests du tirage et du contrôle journalier du solde (identification de solde créditeur).

704. Valeurs mobilières de placement

- 7041 Rapprochement avec pièces justificatives.
- 7042 Analyse fiscale des opérations.

705. Emprunts

- 7051 Rapprochement du solde avec le tableau d'amortissement.
- 7052 Demande de communication des documents permettant d'examiner les garanties accordées.
- 7053 Rapprochement des intérêts avec les tableaux d'emprunt et recherche des intérêts courus.

706. Cycle achats/fournisseurs

- 7061 Recoupement par sondages avec les pièces justificatives et informations à la disposition de l'expert comptable.
- 7062 Rapprochement des soldes des comptes d'achats par rapport à ceux de l'exercice précédent.
- 7063 Recoupement des factures et avoirs à recevoir avec les factures de l'exercice suivant.
- 7064 Vérification de la cohérence du crédit-fournisseur.
- 7065 Sélection par épreuves des comptes fournisseurs devant être vérifiés.
- 7066 Sur les comptes sélectionnés, demande d'explication sur tout délai de règlement anormal pour l'entreprise ou pour toute anomalie apparente, Vérification du dénouement sur l'exercice suivant.
- 7067 Justification de tout solde débiteur et de tout solde anormalement ancien.

707. Cycle charges externes

- 7071 Rapprochement avec les données de l'exercice précédent.
- 7072 Justification et rapprochement par épreuve avec la pièce justificative pour les sommes d'un montant important.
- 7073 Rapprochement avec contrat et échéancier pour crédit-bail, loyer, assurances....
- 7074 Rapprochement par épreuves avec pièces justificatives pour les comptes : petit équipement (respect de la limite fiscale), sous-traitance et main d'œuvre intérimaire, entretien et réparations, commissions, honoraires, publicité.
- 7075 Annualisation de certaines charges répétitives : assurances, cotisations, abonnements, commissions, loyers (conformément aux dispositions en vigueur) et dans le respect du seuil de signification.

708. Cycle ventes / clients

- 7081 Recoupement par épreuves avec les pièces justificatives et informations à la disposition de l'expert comptable.
- 7082 Rapprochement des soldes des comptes de produits par rapport à ceux de l'exercice précédent.

- 7083 Recouplement des factures et avoirs à établir avec factures de l'exercice suivant.
- 7084 Rapprochement des créances douteuses avec état préparé par le client et état exercice précédent.
- 7085 Taux moyen de dépréciation.
- 7086 Vérification de la cohérence du crédit clients.
- 7087 Justification de tout solde créateur et de tout solde anormalement ancien.

709. Cycle stocks et travaux en cours

- 7091 Obtention auprès du client d'un état récapitulatif.
- 7092 Interrogation du chef d'entreprise sur la méthode de valorisation et de dépréciation des stocks et sur la permanence.
- 7093 Comparaison par rubriques avec l'état récapitulatif de l'exercice précédent.
- 7094 Calcul de la rotation des stocks.
- 7095 Interrogation du chef d'entreprise sur la méthode de valorisation des en-cours et sur la permanence de son application,
- 7096 Contrôle sur la cohérence de cette valorisation.

710. Immobilisations corporelles et incorporelles

- 7101 Rapprochement avec factures et actes d'acquisition.
- 7102 Appréciation des durées d'utilisation et vérification des amortissements.
- 7103 L'expert comptable tient ou fait tenir des documents permettant de suivre en détail les opérations afférentes à toutes les immobilisations à leurs amortissements.

711. Immobilisations financières

- 7111 Prêts, analyse et justification des mouvements - Mise à jour du Dossier Permanent.
- 7112 Dépôt et cautionnements, analyse des mouvements.

712. Cession d'immobilisations

- Calcul et analyse des plus ou moins-values de cession.

713. Cycle personnel

- 7131 Comparaison des rubriques N/N-1.
- 7132 Rapprochement salaires avec livre de paie et DADS.
- 7133 Dettes sociales : justification des soldes, recouplement avec déclarations du dernier mois ou trimestre.
- 7134 Demande d'explication sur les retards de paiements.
- 7135 Calcul global de la provision pour congés à payer.
- 7136 Vérification du taux global de charges sociales.
- 7137 Vérification des déclarations seulement en cas d'anomalie apparente.

714. État

- 71401 Rapprochement du chiffre d'affaires avec les déclarations de T.V.A.
- 71402 Contrôle global de la TVA à récupérer.
- 71403 Justification de tous les soldes.
- 71404 Rapprochement avec pièces justificatives pour: taxe foncière, contribution économique territoriale...
- 71405 Contrôle de l'IS avec le bordereau avis.
- 71406 Appréciation de la cohérence des avantages en nature à partir des informations communiquées par le client.
- 71407 Détermination du résultat fiscal.
- 71409 Vérification de cohérence avec la DAS2.
- 71410 Établissement des déclarations fiscales de BIC ou I.S.

715. Capitaux propres

- 7151 Demande de transmission du procès verbal de l'assemblée générale et recouplement avec l'affectation des résultats.
- 7152 Vérification du montant de la situation nette par rapport à la moitié du capital social.

716. Compte de l'exploitant

- 7161 Appréciation globale des dépenses et prélèvements.
- 7162 Réintégration éventuelle des frais financiers en cas de compte de l'exploitant débiteur.

717. Subventions

- Vérification des conditions d'attribution et d'affectation au résultat.

718. Provisions réglementées

- Analyse de la constitution des provisions et si c'est le cas, vérification des règles de calcul et de réintégration au résultat.

719. Provisions pour risques

- 7191 Rapprochement avec les dossiers de litiges et procès communiqués par l'entreprise.
- 7192 Appréciation avec le client des risques réels et de l'opportunité d'une provision. 7193 Tableau des variations.
- 7194 Appréciation de la déductibilité des provisions.

720. Comptes courants d'associés

- 7201 Analyse des mouvements.
- 7202 Calcul des intérêts.
- 7203 Appréciation de la déductibilité des intérêts.

721. Autres comptes

- 7211 Appréciation des reclassements comptabilisés au Compte 79.
- 7212 Rechercher les opérations exceptionnelles qui n'auraient pas été enregistrées.
- 7213 Vérifier que les opérations enregistrées aux comptes 67 et 77 sont correctement évaluées et imputées.
- 7214 Rechercher les événements postérieurs à la clôture.

722. Annexe.

- Appréciation des informations significatives à inclure dans l'annexe.