

**ASSOCIATION CULTUELLE FAMILLE  
CANONIALE DE LA MERÉ DE DIEU  
6, RIVE GAUCHE  
11220 LAGRASSE**

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE 2020  
(Période du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2020)**

**CABINET LÉPINE**

**31, Rue Professeur Paul Sisley  
69003 LYON**

**TEL. : 04 78 54 99 53**

**E-Mail : ac.lepine@cabinetlepine.fr**

---

**ANDRÉ LÉPINE**

**EXPERT-COMPTABLE DIPLÔMÉ PAR L'ÉTAT INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LYON  
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT DANS LE RESSORT DE LA COUR D'APPEL DE LYON**

**ASSOCIATION CULTUELLE FAMILLE CANONIALE DE LA MERE DE DIEU**  
**Siège social : 6 RIVE GAUCHE**  
**11220 LAGRASSE**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
*Exercice clos au 31/12/2020*

**OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION CULTUELLE, FAMILLE CANONIALE DE LA MÈRE DE DIEU, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 24 avril 2021, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'ASSOCIATION CULTUELLE FAMILLE CANONIALE DE LA MÈRE DE DIEU, à la fin de cet exercice.

**FONDEMENT DE L'OPINION**

**REFERENTIEL 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 Commissaires aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

**INDEPENDANCE**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, et nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux 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. Ceux-ci sont composés des entités suivantes :

- FAMILLE CANONIALE DE LA MERE DE DIEU « CHANOINES »
- FAMILLE CANONIALE DE LA MERE DE DIEU « CHANOINESSES »

### **RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIF 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 A LYON, le 8 Juin 2021

**ANDRE LEPINE**

**Commissaire aux Comptes**

## COMPTES ANNUELS

**Etats financiers au 31/12/2020**

# **Bilan**

*Mission de présentation*

# Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	42 424		42 424	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				32 424
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	4 230 454	1 263 221	2 967 233	2 091 000
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	29 073	29 073		
	Autres immobilisations corporelles	592 614	390 401	202 213	201 509
	Immobilisations corporelles en cours	946 231		946 231	1 271 494
	Avances et acomptes				
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations		38 200		38 200	38 200
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts		1 785 557		1 785 557	1 785 557
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>7 664 553</b>	<b>1 682 695</b>	<b>5 981 859</b>	<b>5 420 183</b>
COMPTES DE REGULARISATION	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	14		14	10 014
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	111 081		111 081	121 680
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		2 782 113		2 782 113	2 315 064
<b>DISPONIBILITES</b>		668 299		668 299	389 850
Charges constatées d'avance		4 596		4 596	3 439
<b>TOTAL (II)</b>		<b>3 566 104</b>		<b>3 566 104</b>	<b>2 840 048</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )					
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecart de conversion actif ( V )		270		270	
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>11 230 927</b>	<b>1 682 695</b>	<b>9 548 232</b>	<b>8 260 231</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

*Mission de présentation*

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	1 441 626	1 441 626
	Fonds propres complémentaires	1 985 718	1 985 718
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds et reportés et dédiés	Autres	1 387 977	1 245 446
	Report à nouveau	597 251	142 531
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		
		<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>5 412 572</b>
			<b>4 815 321</b>
Provisions	Fonds propres consomptibles	98 168	98 168
	Subventions d'investissement		102 636
	Provisions réglementées		
		<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>98 168</b>
			<b>102 636</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>5 510 741</b>	<b>4 917 957</b>
DETTE (1)	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	3 187 779	3 187 779
		<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>3 187 779</b>
DETTE (1)	Provisions pour risques	270	270
	Provisions pour charges		
		<b>Total des provisions</b>	<b>270</b>
DETTE (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	681 740	681 740
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 263	60 263
	Dettes des legs ou donations		72 675
	Dettes fiscales et sociales	54 440	54 440
DETTE (1)	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 871	35 871
	Autres dettes	17 129	17 129
	Produits constatés d'avance		
		<b>Total des dettes</b>	<b>849 443</b>
	Ecart de conversion passif		
		<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 548 232</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	597 251,29	142 531,38
	(1) Dont à moins d'un an	170 732	154 496
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 029	3 966

Mission de présentation

**Etats financiers au 31/12/2020**

# Compte de Résultat

*Mission de présentation*

# Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations			185
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens		1 449	270
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service		229 420	67 049
	dont parrainages		17 070	22 853
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation			154 156
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels		1 048 862	1 128 071
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie		109 187	
	Contributions financières		333 406	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		10 692	6 821
	Utilisations des fonds dédiés			
	Autres produits			80 682
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>1 733 016</b>	<b>1 437 235</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		569 249	669 728
	Aides financières		108 307	
	Impôts, taxes et versements assimilés		11 865	11 835
	Salaires et traitements		60 876	51 406
	Charges sociales		221 086	225 163
	Dotation aux amortissements et dépréciations		195 239	182 061
	Dotation aux provisions			
	Reports en fonds dédiés			297 894
	Autres charges		577	9 798
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>1 167 198</b>	<b>1 447 886</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>565 818</b>	<b>(10 651)</b>	

*Mission de présentation*

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>565 818</b>	<b>(10 651)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	3 575	2 456
	Autres intérêts et produits assimilés	8 103	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	9 525	193 992
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>13 100</b>	<b>204 551</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	270	
	Intérêts et charges assimilées	662	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 521	
	<b>Total des charges financières</b>	<b>12 452</b>	
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>648</b>	<b>204 551</b>
	<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>566 466</b>	<b>193 900</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	27 023	104 361
	Sur opérations en capital	5 684	8 301
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>32 707</b>	<b>112 662</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		163 467
	Sur opérations en capital	1 921	564
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 921</b>	<b>164 031</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>30 786</b>	<b>(51 369)</b>
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 778 823</b>	<b>1 754 448</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 181 571</b>	<b>1 611 916</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>597 251</b>	<b>142 531</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Dons en nature	1 089	661
	Prestations en nature	1 848	5 836
	Bénévolat	70 856	75 242
	<b>TOTAL</b>	<b>73 793</b>	<b>81 740</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
	Secours en nature	1 089	661
	Mise à disposition gratuite de biens	1 500	
	Prestations	348	5 836
	Personnel bénévole	70 856	75 242
	<b>TOTAL</b>	<b>73 793</b>	<b>81 740</b>

*Mission de présentation*

ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 548 232 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 778 823 euros** et un total **charges de 1 181 571 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 597 251 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.  
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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

## Achats

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

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **9 548 232** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **1 778 823** euros
  - un total charges de **1 181 571** euros
  - dégage un résultat de **597 251** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2020**
- finit le **31/12/2020**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association FCMD CONSO** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

*Mission de présentation*

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### **Faits marquants :**

Le règlement n° 99-01 adopté le 16 février 1999 par le Comité de la règlementation comptable « relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations » a été abrogé à compter du 31 décembre 2019.

Le nouveau plan comptable n° 2018-06 du 05 décembre 2018 s'applique aux associations à compter du 1er janvier 2020.

L'application de ce nouveau plan comptable à l'association FCMD a conduit à un retraitement de la présentation du compte de résultat et du bilan 2019.

Les heures de bénévolat se sont élevées à 4 020 en 2020. Elles ont été regroupées en 3 groupes selon le degré de spécialisation des bénévoles. Le groupe 1 a été valorisé au SMIC charges patronales incluses soit 12.18 € de l'heure, le groupe 2 : 21.43 € de l'heure et le groupe 3 : 25.71 € de l'heure. Il y a eu 1764 heures de réalisé niveau groupe 1, 2016 heures de réalisé groupe 2 et 240 heures groupe 3.

Un total de 70 855.86 € a été comptabilisé dans le compte de résultat au sein des comptes de classe 8.

### **Impact Covid :**

La COVID 19 n'a pas eu d'impact sur l'activité 2020 de l'association et sur le soutien des donateurs . FCMD n'a pas utilisé le dispositif d'activité partielle.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virements p.à p.	Cessions		
<b>INCORPORELLES</b>							
Frais d'établissement et de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres	32 424		10 000			42 424	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>32 424</b>		<b>10 000</b>			<b>42 424</b>	
<b>CORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui	980 832		1 052 535			2 033 368	
instal. agencet aménagement	2 187 779		9 307			2 197 086	
Instal technique, matériel outillage industriels	29 073					29 073	
Instal., agencement, aménagement divers	374 106		2 206			376 311	
Matériel de transport	15 052						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	49 057		8 128			57 186	
Emballages récupérables et divers	159 117					159 117	
Immobilisations corporelles en cours	1 271 494		531 595	856 858		946 231	
Avances et acomptes							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 066 510</b>		<b>1 603 772</b>	<b>856 858</b>	<b>15 052</b>	<b>5 798 372</b>	
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>							
<b>FINANCIERES</b>							
Participations évaluées en équivalence							
Autres participations	38 200					38 200	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	1 785 557					1 785 557	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 823 757</b>					<b>1 823 757</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>6 922 691</b>		<b>1 613 772</b>	<b>856 858</b>	<b>15 052</b>	
						<b>7 664 553</b>	

*Mission de présentation*

# Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	72 201	61 059		133 261
	instal. agencement aménagement	1 005 411	124 550		1 129 960
	Instal technique, matériel outillage industriels	29 073			29 073
	Autres instal., agencement, aménagement divers	352 110	3 809		355 919
	Matériel de transport	15 052		15 052	
	Matériel de bureau, mobilier	27 264	4 888		32 152
	Emballages récupérables et divers	1 397	933		2 331
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 502 508</b>	<b>195 239</b>	<b>15 052</b>	<b>1 682 695</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>1 502 508</b>	<b>195 239</b>	<b>15 052</b>	<b>1 682 695</b>

*Mission de présentation*

# Provisions

		Etat exprimé en euros	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change			270		
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			270		
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIACTION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporéelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients, usagers					
	Sur créances reçues par legs ou donations					
	Autres					
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIACTION</b>					
	<b>TOTAL GENERAL</b>			270		
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				270		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

*Mission de présentation*

## Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES				
Créances rattachées à des participations				
Prêts		1 785 557		1 785 557
Autres immobilisations financières				
Clients, usagers douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers		14		14
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Créances reçues par legs ou donations				
Débiteurs divers		111 081		111 081
Charges constatées d'avance		4 596		4 596
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 901 248</b>		<b>115 692</b>	<b>1 785 557</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	3 029	3 029	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	678 711		678 711
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	60 263	60 263	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	6 599	6 599	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 841	47 841	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 871	35 871	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes	17 129	17 129	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>849 443</b>	<b>170 732</b>	<b>678 711</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		678 567		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

### *Mission de présentation*

## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise	3 427 344				3 427 344
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 245 446	142 531			1 387 977
Excédent ou déficit de l'exercice	142 531	(142 531)	597 251		597 251
<b>Situation nette</b>	<b>4 815 321</b>		<b>597 251</b>		<b>5 412 572</b>
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	102 636			4 467	98 168
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>4 917 957</b>		<b>597 251</b>	<b>4 467</b>	<b>5 510 741</b>

*Mission de présentation*

## Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en euros	Fonds reportés clôture 31/12/2019	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2020
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				

## Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros	Fds dédiés clôture 31/12/2019	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public FONDS DEDIES	3 187 779					3 187 779	
<b>TOTAL</b>	<b>3 187 779</b>					<b>3 187 779</b>	

*Mission de présentation*

# Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2019	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2020
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	111 686			111 686
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>111 686</b>			<b>111 686</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	9 050	4 467		13 518

*Mission de présentation*

# Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>4 596</b>
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE		4 472	
ABONNEMENTS DIVERS		124	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>4 596</b>

*Mission de présentation*

# Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b> Il s'agit ici des fonds dédiés			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

*Mission de présentation*

# Legs, donations et assurances-vie

	Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019
<b>PRODUITS</b>			
Montant perçu au titre d'assurances-vie			
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		109 187	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations			
	<b>Total des produits</b>	<b>109 187</b>	
<b>CHARGES</b>			
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations			
	<b>Total des charges</b>		
	<b>SOLDE</b>	<b>109 187</b>	

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2020	31/12/2019
Dons en nature DONS EN NATURE	1 089	661
Prestations en nature PRESTATIONS EN NATURE	1 089 1 848	661 5 836
Bénévolat BENEVOLAT	1 848 70 856	5 836 75 242
<b>Total</b>	<b>73 793</b>	<b>81 740</b>
Répartition par nature de charges	31/12/2020	31/12/2019
Secours en nature SECOURS EN NATURE	1 089	661
Mise à disposition gratuite de biens MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	1 089 1 500	661
Prestations PRESTATIONS	1 500 348	5 836
Personnel bénévole PERSONNEL BENEVOLE	348 70 856	5 836 75 242
<b>Total</b>	<b>73 793</b>	<b>81 740</b>

*Mission de présentation*

## Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 1/2

Missions sociales		Frais de recherche de fonds			Report en fonds dédiés			Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques Aut pdts liés à la gsite du public		Total compte de résultat au 31/12/2020
Réalisées en France	Réalisées à l'étranger	Générosité du public	Autres ressources	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices				
par l'organisme	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Versements à d'autres organismes							
Achats de marchandises										
Variation de stock										
Achats de mat. approv.										
Variation de stock										
Aut. achats et chges ext.										
Aides financières	108 307									
Impôts, taxes et vrist ass.										
Salaires et traitements										
Charges sociales										
Dot. aux amis et dép.										
Dotations aux provisions										
Reports en fonds dédiés										
Autres charges										
Charges financières										
Charges exceptionnelles										
Part. salariés aux résultats										
Impôt sur les bénéfices										
<b>TOTAL</b>	<b>108 307</b>							<b>39 043</b>	<b>195 239</b>	

## Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 2/2

Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2020
Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Etat exprimé en euros				
Secours en nature				1 089
Mise à disposition gratuite de biens				1 500
Prestations en nature				348
Personnel bénévole				70 856
<b>TOTAL</b>				<b>73 793</b>

# Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019
<b>A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION</b>			<b>12 mois</b>	<b>12 mois</b>
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie				185
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels			1 048 862	1 198 753
- Legs, donations et assurances-vie			109 187	
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				10 000
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises			17 070	22 853
2.3 Contributions financières sans contrepartie			333 406	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public			255 139	349 108
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>			4 467	158 624
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECiations</b>			10 692	14 924
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>				
	<b>Total des produits par origine</b>		<b>1 778 823</b>	<b>1 754 448</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			108 307	18 505
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public			39 043	92 106
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>			838 983	1 021 351
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECiations</b>			195 239	182 061
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>				
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>				297 894
	<b>Total des charges par destination</b>		<b>1 181 571</b>	<b>1 611 916</b>
	<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>597 251</b>	<b>142 531</b>

*Mission de présentation*

# Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019
<b>B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			<b>12 mois</b>	<b>12 mois</b>
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>	<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>			
	Bénévolat		70 856	75 242
	Prestations en nature		1 848	5 836
	Dons en nature		1 089	661
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>				
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	<b>Total des produits par origine</b>		<b>73 793</b>	<b>81 740</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>	<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>			
	Réalisées en France			
	Réalisées à l'étranger			
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>				
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>			<b>73 793</b>	<b>81 740</b>
	<b>Total des charges par destination</b>		<b>73 793</b>	<b>81 740</b>

*Mission de présentation*

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public  
(loi n°91-772 du 7 août 1991)

	Etat exprimé en euros		Etat exprimé en euros	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
<b>EMPLOIS PAR DESTINATION</b>	12 mois	12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	
<b>1-MISSIONS SOCIALES</b>			<b>1-PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>	
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie	185
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénat	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	108 867	18 505	- Dons manuels	1 048 862
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legis, donations et assurance vie	109 187
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public	10 000
<b>2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	39 043	92 106		
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>				
TOTAL DES EMPLOIS	986 333	1 131 962	<b>TOTAL DES RÉSOURCES</b>	<b>1 158 049</b>
4-DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRECIATIONS	195 239	182 061	2-REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRECIATIONS	<b>1 093 952</b>
5-REPORTS EN FONDS DÉDIES DE L'EXERCICE		297 894	3-UTILISATIONS DES FONDS DÉDIES ANTERIEURS	
<b>EXCEDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>			DEFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	23 523
<b>TOTAL</b>	<b>1 181 572</b>	<b>1 611 917</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1 181 572</b>
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE 'HORS FONDS DÉDIES'	4 261 928
			(+) Excédeant ou (-) insuffisance de la générosité du public	- 23 523
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	- 517 965
			<b>RESSOURCES REPORTEES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIES)</b>	<b>4 238 405</b>
				<b>4 261 928</b>

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public  
 (loi n°91-772 du 7 août 1991)

	Etat exprimé en euros			31/12/2020	31/12/2019
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois
EMPOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat	70 856	75 242
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	1 848	5 836
			Dons en nature	1 089	661
2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
3-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	73 793	81 740			
<b>TOTAL</b>	<b>73 793</b>	<b>81 740</b>			
			<b>TOTAL</b>	<b>73 793</b>	<b>81 739</b>
	31/12/2020	31/12/2019			
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	3 187 779	2 889 885			
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	3 187 779				
(-) Utilisation					
(+) Report					
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE	<b>3 187 779</b>	<b>3 187 779</b>			