

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

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE 2020
(Période du 1^{er} 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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	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	32 424
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	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				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	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				
TOTAL (I)		7 664 553	1 682 695	5 981 859	5 420 183
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	14		14	10 014
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	111 081		111 081	121 680
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 782 113		2 782 113	2 315 064
	DISPONIBILITES	668 299		668 299	389 850
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 596		4 596	3 439
	TOTAL (II)	3 566 104		3 566 104	2 840 048
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)	270		270	
TOTAL ACTIF (I à V)		11 230 927	1 682 695	9 548 232	8 260 231
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 441 626	1 441 626
	Fonds propres complémentaires	1 985 718	1 985 718
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	1 387 977	1 245 446
	Excédent ou déficit de l'exercice	597 251	142 531
	Total des fonds propres (situation nette)	5 412 572	4 815 321
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	98 168	102 636
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	98 168	102 636
	Total des fonds propres	5 510 741	4 917 957
Fonds reportés et dédiés	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
	Total des fonds reportés et dédiés	3 187 779	3 187 779
Provisions	Provisions pour risques	270	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	270	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	681 740	3 966
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 263	72 675
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	54 440	23 152
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 871	30 804
	Autres dettes	17 129	23 900
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	849 443	154 496
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		9 548 232	8 260 231
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

Etats financiers au 31/12/2020

Compte de Résultat

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 consommable		
	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
Total des produits d'exploitation		1 733 016	1 437 235
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
Total des charges d'exploitation		1 167 198	1 447 886
RESULTAT D'EXPLOITATION		565 818	(10 651)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		565 818	(10 651)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 575	2 456
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		8 103
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 525	193 992
Total des produits financiers		13 100	204 551
CHARGES FINANCIÈRES	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	
Total des charges financières		12 452	
RESULTAT FINANCIER		648	204 551
RESULTAT COURANT avant impôts		566 466	193 900
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	27 023	104 361
	Sur opérations en capital	5 684	8 301
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		32 707	112 662
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		163 467
	Sur opérations en capital	1 921	564
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 921	164 031
RESULTAT EXCEPTIONNEL		30 786	(51 369)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 778 823	1 754 448
TOTAL DES CHARGES		1 181 571	1 611 916
EXCEDENT ou DEFICIT		597 251	142 531
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		1 089	661
Prestations en nature		1 848	5 836
Bénévolat		70 856	75 242
TOTAL		73 793	81 740
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		1 089	661
Mise à disposition gratuite de biens		1 500	
Prestations		348	5 836
Personnel bénévole		70 856	75 242
TOTAL		73 793	81 740

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.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Faits marquants :

Le règlement n° 99-01 adopté le 16 février 1999 par le Comité de la réglementation 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 relasié 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

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	32 424		10 000			42 424
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 424		10 000			42 424
CORPORELLES	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				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						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 066 510		1 603 772	856 858	15 052	5 798 372	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	38 200					38 200
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 785 557					1 785 557
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 823 757					1 823 757
TOTAL		6 922 691		1 613 772	856 858	15 052	7 664 553

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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 502 508	195 239	15 052	1 682 695
TOTAL		1 502 508	195 239	15 052	1 682 695

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change		270		270
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		270		270
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles 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				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL			270		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.					

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	
	TOTAL DES CREANCES	1 901 248	115 692	1 785 557
	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				
	TOTAL DES DETTES	849 443	170 732	678 711	
	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					
Ecart 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
Situation nette	4 815 321		597 251		5 412 572
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	102 636			4 467	98 168
Provisions réglementées					
TOTAL	4 917 957		597 251	4 467	5 510 741

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					
TOTAL					

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	
TOTAL	3 187 779					3 187 779	

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				
Montant nominal	111 686			111 686
Quotes-parts virées au compte de résultat	9 050	4 467		13 518

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 596
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE		4 472	
ABONNEMENTS DIVERS		124	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 596

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Il s'agit ici des fonds dédiés			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Mission de présentation

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

PRODUITS	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		
	Total des produits	109 187	
CHARGES	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		
	Total des charges		
	SOLDE	109 187	

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
	70 856	75 242
Total	73 793	81 740
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
	70 856	75 242
Total	73 793	81 740

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

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2020
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pds liés à la gsdé du public	Aut pds non liés à la gsdé du public	
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Achats de mat. approv.													
Variation de stock													
Aut. achats et chges ext.					39 043		530 206						569 249
Aides financières	108 307												108 307
Impôts, taxes et virst ass.							11 865						11 865
Salaires et traitements							60 876						60 876
Charges sociales							221 086						221 086
Dot. aux amts et dép.							195 239						195 239
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges							577						577
Charges financières							12 452						12 452
Charges exceptionnelles							1 921						1 921
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices													
TOTAL	108 307				39 043		838 983	195 239					1 181 571

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

2/2

Etat exprimé en euros	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			
Secours en nature				1 089	1 089
Mise à disposition gratuite de biens				1 500	1 500
Prestations en nature				348	348
Personnel bénévole				70 856	70 856
TOTAL				73 793	73 793

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	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
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises	17 070	22 853
CHARGES PAR DESTINATION	2.3 Contributions financières sans contrepartie	333 406	
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	255 139	349 108
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	4 467	158 624
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	10 692	14 924
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
	Total des produits par origine	1 778 823	1 754 448
	1 - MISSIONS SOCIALES		
	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		
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public	39 043	92 106
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	838 983	1 021 351
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	195 239	182 061
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		297 894
	Total des charges par destination	1 181 571	1 611 916
EXCEDENT OU DEFICIT		597 251	142 531

Mission de présentation

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

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

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	Etat exprimé en euros		31/12/2020	31/12/2019
EMPLOIS PAR DESTINATION		12 mois	12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE		12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
1-MISSIONS SOCIALES				1-PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
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				- Dons manuels	1 048 862	1 083 767	
1.2 Réalisées à l'étranger		108 867	18 505	- Legs, 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
2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS							
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		39 043	92 106				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources							
3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT		838 423	1 021 351				
TOTAL DES EMPLOIS		986 333	1 131 962	TOTAL DES RESSOURCES	1 158 049	1 093 952	
4-DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		195 239	182 061	2-REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			
5-REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE			297 894	3-UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS			
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	23 523	517 965	
TOTAL		1 181 572	1 611 917	TOTAL	1 181 572	1 611 917	
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
EN DEBUT D'EXERCICE 'HORS FONDS DEBIES)				EN DEBUT D'EXERCICE 'HORS FONDS DEBIES)	4 261 928	4 779 893	
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	-	23 523	-
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice			
RESSOURCES REPROTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				RESSOURCES REPROTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)				EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)	4 238 405	4 261 928	

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	Etat exprimé en euros		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois			12 mois	12 mois
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
Réalisées en France							
Réalisées à l'étranger				Bénévolat		70 856	75 242
				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				
TOTAL		73 793	81 740	TOTAL		73 793	81 739

Etat exprimé en euros		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
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			297 894
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE		3 187 779	3 187 779