

ASSOCIATION GIPS

18 rue du Prieuré
89700 TONNERRE

Exercice clos le : 31 décembre 2020

APE :

SIRET : 43966188500020

SOMMAIRE

En Euro

COMPTES ANNUELS	5
Attestation	7
Bilan Actif	9
Bilan Passif	10
Compte de Résultat	11
DETAIL DES COMPTES	13
Bilan Actif détaillé	15
Bilan Passif détaillé	16
Compte de résultat détaillé	17
ANNEXE COMPTABLE	23
Règles et méthodes comptables	23
Etat des immobilisations	25
Etat des amortissements	26
Actif circulant - Créances	27
Comptes régularisation Actif	28
Tab suivi des fonds dédiés	29
Etat des échéances des dettes	30
Cptes de régularisation Passif	31
Honoraires commiss. aux cptes	32
Commentaire	33

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

En Euro

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

ASSOCIATION GIPS
Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 30/09/2002, 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.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	406 589 €
Résultat net comptable	-585 €
Total du bilan	408 469 €

Fait à AUXERRE,
Le 31/05/2021.

Jean-Yves MAJOT,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	9 194	8 372	822	1 234
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	56 906	53 540	3 366	4 026
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	225 260		225 260	222 720
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	291 359	61 911	229 448	227 980
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	39 694		39 694	3 364
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	139 326		139 326	240 715
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	179 021		179 021	244 078
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	470 380	61 911	408 469	472 058

BILAN PASSIF

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
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	274 003	273 353
Excédent ou déficit de l'exercice	-585	-4 799
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>273 418</i>	<i>268 554</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	273 418	268 554
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	72 741	134 925
TOTAL (II)	72 741	134 925
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	45 682	53 425
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 627	15 154
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	62 310	68 579
Ecarts de conversion passif	(V)	68 579
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	408 469	472 058

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	65	95
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	342 042	424 338
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 707	4 993
Utilisations des fonds dédiés	56 774	
Autres produits	2	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	406 589	429 425
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	66 209	68 404
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 415	6 924
Salaires et traitements	246 357	268 842
Charges sociales	88 437	88 831
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 546	2 668
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	38	
Autres charges	3	11
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	410 005	435 680
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 416	-6 254
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 289	1 610
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 289	1 610
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	3 289	1 610

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-128	-4 644
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	36	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	36	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	30	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	30	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	6	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	463	155
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	409 913	431 035
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	410 498	435 835
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-585	-4 799

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	9 193,64	8 371,57	822,07	1 233,67
205100000 logiciel	9 193,64		9 193,64	9 193,64
280510000 amort. logiciel		8 371,57	-8 371,57	-7 959,97
Immobilisations corporelles				
Autres	56 905,63	53 539,73	3 365,90	4 025,84
218200000 materiel de transport	11 700,00		11 700,00	11 700,00
218300000 materiel bureau et inform	27 903,60		27 903,60	27 903,60
218400000 mobilier de bureau	17 302,03		17 302,03	15 827,23
281820000 amort materiel transport		11 700,00	-11 700,00	-11 700,00
281830000 amort mat bureau et info		25 681,18	-25 681,18	-23 877,76
281840000 amort mobilier		16 158,55	-16 158,55	-15 827,23
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	225 260,00		225 260,00	222 720,00
271500000 parts dans les ets de crédit	225 260,00		225 260,00	222 720,00
TOTAL (I)	291 359,27	61 911,30	229 447,97	227 979,51
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	39 694,49		39 694,49	3 363,55
468700000 divers prod. a recevoir	39 694,49		39 694,49	3 363,55
Disponibilités	139 326,33		139 326,33	240 714,81
512000000 caisse d'epargne	6 462,39		6 462,39	15 599,59
512200000 caisse epargne livret a	77 543,12		77 543,12	77 141,34
5122010000 compte csl associatis	55 320,82		55 320,82	147 973,88
TOTAL (II)	179 020,82		179 020,82	244 078,36
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	470 380,09	61 911,30	408 468,79	472 057,87

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	274 003,20	273 352,99
<i>110000000 report a nouveau credit.</i>	<i>274 003,20</i>	<i>273 352,99</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	-585,17	-4 799,17
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>273 418,03</i>	<i>268 553,82</i>
TOTAL (I)	273 418,03	268 553,82
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	72 740,89	134 925,35
<i>194100000 fonds dédiés ars</i>		<i>90 416,65</i>
<i>194200000 fonds dédiés e-ticcs</i>		<i>44 508,70</i>
<i>195100000 fonds dédiés ars</i>	<i>11 742,05</i>	
<i>195200000 fonds dédiés e-ticcs</i>	<i>60 998,84</i>	
TOTAL (II)	72 740,89	134 925,35
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fiscales et sociales	45 682,42	53 425,07
<i>421000000 personnel remunerations</i>	<i>56,52</i>	<i>56,52</i>
<i>428200000 personnel congés à payer</i>	<i>18 164,76</i>	<i>22 367,74</i>
<i>431000000 cotisations urssaf</i>	<i>7 523,00</i>	<i>8 847,00</i>
<i>437000000 caisse de retraite</i>	<i>1 635,14</i>	<i>1 205,44</i>
<i>4370300000 mutuelles</i>		<i>35,56</i>
<i>4372500000 retraite / prevoyance cadre</i>	<i>2 951,06</i>	<i>3 926,16</i>
<i>4382000000 organismes congés à payer</i>	<i>8 306,82</i>	<i>10 068,65</i>
<i>4421000000 etat pas</i>	<i>167,58</i>	<i>160,00</i>
<i>4486000000 etat - charges à payer</i>	<i>6 877,54</i>	<i>6 758,00</i>
Autres dettes	16 627,45	15 153,63
<i>4686000000 charges à payer</i>	<i>16 627,45</i>	<i>15 153,63</i>
TOTAL (IV)	62 309,87	68 578,70
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	408 468,79	472 057,87

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

En Euro

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	65,00	95,00	-30,00	-31,58
756000000 cotisations et dons	65,00	95,00	-30,00	-31,58
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	342 042,00	424 337,50	-82 295,50	-19,39
740500000 subvention fir	270 835,00	339 350,00	-68 515,00	-20,19
740600000 subventions autres organ.	71 207,00	84 300,00	-13 093,00	-15,53
740700000 aide apprenti		687,50	-687,50	-100,00
Versements des fondateurs ou cons. de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréc., prov. et transferts de charges	7 706,58	4 992,72	2 713,86	54,36
791000000 transferts charges d'expl	3 746,15	4 992,72	-1 246,57	-24,97
791200000 indemnités journalières	3 960,43		3 960,43	
Utilisations des fonds dédiés	56 773,57		56 773,57	
789500000 utilis fonds ded	56 773,57		56 773,57	
Autres produits	1,75		1,75	
758000000 produits gestion courante	1,75		1,75	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	406 588,90	429 425,22	-22 836,32	-5,32
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	66 208,96	68 403,95	-2 194,99	-3,21
606300000 four ent & petit equip	747,01	577,02	169,99	29,46
606400000 fournitures de bureau	1 950,60	2 610,45	-659,85	-25,28
612100000 crédit bail clio 4	3 081,00	3 081,00		
612300000 cedit bail 208		1 890,33	-1 890,33	-100,00
613200000 location immobilier	10 209,48	10 152,76	56,72	0,56
6135100000 lld 208		683,83	-683,83	-100,00
6135200000 lld clio trend	2 955,84	2 955,84		
6135300000 lld clio trend 2019	4 972,32	2 225,73	2 746,59	123,40
6135400000 lld clio 2019		747,42	-747,42	-100,00
6155000000 entretien reparations	4 204,62	6 178,24	-1 973,62	-31,94
6156000000 maintenance	2 735,62	2 216,09	519,53	23,44
6160000000 assurances	2 989,85	3 100,88	-111,03	-3,58
6183000000 documentation technique	682,00	663,00	19,00	2,87
6185000000 formations	4 216,60	2 581,00	1 635,60	63,37
6211000000 personnel detache	1 815,59	1 922,58	-106,99	-5,56
6226000000 honoraires administratifs	9 675,60	7 320,00	2 355,60	32,18
6226200000 honoraires commissaire aux com	2 040,00	2 016,00	24,00	1,19
6227000000 frais d'actes		50,00	-50,00	-100,00
6230000000 pub.public.rel.publiques		720,00	-720,00	-100,00
6234000000 cadeaux		50,00	-50,00	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

En Euro

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
6251000000 frais deplacement	2 769,42	4 508,19	-1 738,77	-38,57
6251150000 indemnites des profession	3 536,39	5 037,89	-1 501,50	-29,80
6257000000 receptions	737,61	1 039,22	-301,61	-29,02
6260000000 frais d'affranchissement	1 106,74	1 236,43	-129,69	-10,49
6261000000 frais téléphone et internet	4 904,07	4 250,05	654,02	15,39
6270000000 services bancaires	308,60	70,00	238,60	340,86
6281000000 cotisations	570,00	520,00	50,00	9,62
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 414,54	6 924,00	-509,46	-7,36
6311000000 taxe sur les salaires	1 363,00	1 789,00	-426,00	-23,81
6333000000 formation prof. continue	5 051,54	5 135,00	-83,46	-1,63
Salaires et traitements	246 356,65	268 841,90	-22 485,25	-8,36
6410000000 remunerations du personne	239 942,69	252 584,80	-12 642,11	-5,01
6412000000 remuneration congés payés	-4 202,98	2 808,94	-7 011,92	-249,63
6414000000 indemnités et avantages divers	4 417,68	8 108,89	-3 691,21	-45,52
6414300000 indemnité rupture conventionne	6 199,26		6 199,26	
6414400000 indemnites de licenciement		5 339,27	-5 339,27	-100,00
Charges sociales	88 437,20	88 831,27	-394,07	-0,44
6451000000 cotisations urssaf	54 551,31	51 101,67	3 449,64	6,75
6452000000 charges sociales congés p	-1 761,83	1 429,90	-3 191,73	-223,21
6453000000 caisses de retraites	8 271,60	14 337,10	-6 065,50	-42,31
6453200000 retraite / prevoyance cadre	14 143,43	8 565,66	5 577,77	65,12
6454000000 assurance chômage	10 077,37	10 588,70	-511,33	-4,83
6456000000 mutuelles	2 148,09	1 757,17	390,92	22,25
6475000000 medecine du travail	1 007,23	1 051,07	-43,84	-4,17
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 546,34	2 667,78	-121,44	-4,55
6811100000 dot. amort. immos incorporelle	411,60	411,60		
6811200000 dot amort immo corporell	2 134,74	2 256,18	-121,44	-5,38
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	38,49		38,49	
6895000000 reprise fonds ded	38,49		38,49	
Autres charges	3,17	10,68	-7,51	-70,32
6580000000 charges div.gest.courante	3,17	10,68	-7,51	-70,32
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	410 005,35	435 679,58	-25 674,23	-5,89
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 416,45	-6 254,36	2 837,91	45,37
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 288,72	1 610,19	1 678,53	104,24
7680000000 autr. produits financiers	3 288,72	1 610,19	1 678,53	104,24
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 288,72	1 610,19	1 678,53	104,24
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

En Euro

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	3 288,72	1 610,19	1 678,53	104,24
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-127,73	-4 644,17	4 516,44	97,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	35,56		35,56	
<i>7720000000 prod.exploit./exerc.anter</i>	<i>35,56</i>			
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	35,56		35,56	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	30,00		30,00	
<i>6720000000 charges sur ex. antérieurs</i>	<i>30,00</i>			
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	30,00		30,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	5,56		5,56	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	463,00	155,00	308,00	198,71
<i>6950000000 impots</i>	<i>463,00</i>	<i>155,00</i>	<i>308,00</i>	<i>198,71</i>
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	409 913,18	431 035,41	-21 122,23	-4,90
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	410 498,35	435 834,58	-25 336,23	-5,81
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-585,17	-4 799,17	4 214,00	87,81

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 408 468,79 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -585,17 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Une opération de fusion a eu lieu sur 2017 avec date d'effet au 1er janvier. Dans ce cadre, l'association GIPS a absorbé l'association GPSSA. Les opérations ont été effectuées en fonction du protocole de fusion approuvé par les assemblées générales des deux associations.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

modifié par le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 et le décret n°2019-504 du 22 mai 2019.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	1 an
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau	3-10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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

INFORMATIONS GÉNÉRALES

L'association GIPS a pour but d'informer et d'orienter les professionnels de santé ainsi que les patients du secteur vers les ressources de santé adéquates. Elle organise également la coordination d'appui pour les parcours de santé complexes. Enfin, elle accompagne les pratiques et les initiatives professionnelles des acteurs du secteur.

Pour la réalisation de ses missions, l'association reçoit des financements de la part de différents organismes dont en premier lieu l'Agence Régional de Santé. Ils lui permettent notamment l'emploi de personnels qualifiés intervenant à différents niveaux dans le processus de coordination des soins.

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	9 194				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
		Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencés & aménagés divers					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		11 700			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		43 731		1 475	
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL	55 431		1 475		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés		222 720		2 540		
	Prêts et autres immobilisations financières						
		TOTAL	222 720		2 540		
TOTAL GENERAL			287 344		4 015		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			9 194		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				11 700	
		Mat. bureau, inform., mobilier				45 206	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL			56 906		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés				225 260		
	Prêts & autres immob. financières						
		TOTAL			225 260		
TOTAL GENERAL					291 359		

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 960	412		8 372
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		11 700			11 700
Matériel de transport		39 705	2 135		41 840
Mat. bureau et informatiq., mob.					
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	51 405	2 135		53 540
	TOTAL GENERAL	59 365	2 546		61 911

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.								
Sur sol propre								
Sur sol autrui								
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.								
Inst. gales, ag. am div								
Matériel transport								
Mat. bureau mobilier inf.								
Emballages réc. divers								
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
	Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	39 694	39 694		
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		39 694	39 694	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

39 694

TOTAL

39 694

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice			Utilisations			A la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds ARS	68 515,62		68 515,62	56 773,57			11 742,05	11 742,05
Fonds E-TICCS	60 960,35		60 960,35	-38,49			60 998,84	60 998,84
TOTAL	129 475,97		129 475,97	56 735,08			72 740,89	72 740,89

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés				
Personnel & comptes rattachés	18 221	18 221		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	20 416	20 416		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 045	7 045		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	16 627	16 627		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	62 310	62 310		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

CHARGES À PAYER

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 divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	33 349
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	16 627
TOTAL DES CHARGES À PAYER	49 977

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 040	2 040
TOTAL	2 040	2 040

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

IFC :

Compte tenu du turn-over, de l'âge des affectifs et des perspectives, le calcul de l'IFC n'est pas pertinent.

Heures de bénévolat :

Sur l'exercice 2020, les heures de bénévolat n'ont pas été quantifiées.

Association G.I.P.S.
18 rue du Prieuré
89700 TONNERRE

Place de l'Europe
89000 ST-GEORGES-SUR-
BAULCHE

Tél. : +33 (0)3 86 48 12 12
Fax : +33 (0)3 86 48 31 30

www.groupe-etc.fr

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2020**

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRES AUX
COMPTES ASSOCIÉS**

André VENTALON
Frédéric VAUTRIN
Claude BOULIC
Thierry BISSERON
Sandra FAORO
Stéphane DELZAIVE
Lionel LEBLANC
Philippe CATTEY
Laëtitia COURVOISIER
Audrey LECOUPET
Christelle NICOLAS
Marie-Hélène GONCALVES

Aux Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Association G.I.P.S. relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l' Association G.I.P.S. à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

MHG

SARL ETC AUDIT

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

En application de la loi, nous vous signalons que nous n'avons pas pu nous prononcer sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration ou les autres documents adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes, ces documents ne nous ayant pas été communiqués à la date du présent rapport.

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 G.I.P.S. 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 Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

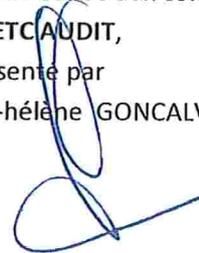
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les

informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à SAINT GEORGES SUR
BAULCHES, le 23 Juillet 2021

Le Commissaire aux comptes
SARL ETC AUDIT,
Représenté par
Marie-hélène GONCALVES



BILAN ACTIF

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	9 194	8 372	822	1 234
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	56 906	53 540	3 366	4 026
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	225 260		225 260	222 720
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	291 359	61 911	229 448	227 980
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	39 694		39 694	3 364
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	139 326		139 326	240 715
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	179 021		179 021	244 078
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	470 380	61 911	408 469	472 058

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe - BP 12
 89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES
 Tél. 03.86.48.12.12 - Fax. 03.86.48.31.30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

BILAN PASSIF

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	274 003	273 353
Excédent ou déficit de l'exercice	-585	-4 799
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>273 418</i>	<i>268 554</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	273 418	268 554
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	72 741	134 925
TOTAL (II)	72 741	134 925
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	45 682	53 425
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 627	15 154
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	62 310	68 579
Écarts de conversion passif	(V)	(V)
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	408 469	472 058

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe - BF 12
 89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES
 Tél. 03.86.48.12.12 - Fax. 03.86.48.31.30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	65	95
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	342 042	424 338
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 707	4 993
Utilisations des fonds dédiés	56 774	
Autres produits	2	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	406 589	429 425
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	66 209	68 404
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 415	6 924
Salaires et traitements	246 357	268 842
Charges sociales	88 437	88 831
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 546	2 668
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	38	
Autres charges	3	11
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	410 005	435 680
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 416	-6 254
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 289	1 610
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 289	1 610
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	3 289	1 610

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe - BP 12
 89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES
 Tél. 03.86.42.12.12 - Fax. 03.86.42.12.09
 SIRET 890 000 000 000 000

COMpte DE RÉSULTAT

En Euro

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-128	-4 644
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	36	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	36	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	30	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	30	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	6	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	463	155
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	409 913	431 035
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	410 498	435 835
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-585	-4 799

SARLETCO AUDIT
 Place de l'Europe - BP 12
 89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES
 Tél. 03.86.48.12.12 - Fax. 03.86.48.31.30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 408 468,79 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -585,17 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Une opération de fusion a eu lieu sur 2017 avec date d'effet au 1er janvier. Dans ce cadre, l'association GIPS a absorbé l'association GPSSA. Les opérations ont été effectuées en fonction du protocole de fusion approuvé par les assemblées générales des deux associations.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

modifié par le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 et le décret n°2019-504 du 22 mai 2019.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe - BP 12
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES
Tél. 03.86.48.12.12 - Fax. 03.86.48.31.30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	1 an
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau	3-10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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

INFORMATIONS GÉNÉRALES

L'association GIPS a pour but d'informer et d'orienter les professionnels de santé ainsi que les patients du secteur vers les ressources de santé adéquates. Elle organise également la coordination d'appui pour les parcours de santé complexes. Enfin, elle accompagne les pratiques et les initiatives professionnelles des acteurs du secteur.

Pour la réalisation de ses missions, l'association reçoit des financements de la part de différents organismes dont en premier lieu l'Agence Régional de Santé. Ils lui permettent notamment l'emploi de personnels qualifiés intervenant à différents niveaux dans le processus de coordination des soins.

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe - BP 12
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES
Tél. 03.86.48.12.12 - Fax. 03.86.48.31.30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	9 194		
CORPORELLES.	Terrains				
		Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	11 700		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	43 731		1 475
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	55 431		1 475
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		222 720		2 540
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	222 720		2 540
TOTAL GENERAL			287 344		4 015

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			9 194	
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			11 700	
		Mat. bureau, inform., mobilier			45 206	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL			56 906	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				225 260	
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			225 260	
TOTAL GENERAL					291 359	

SARL ETO AUDIT
 Place de l'Europe - BP 12
 89000 SAINT-GEORGES-SUR-PAULCHES
 Tél. 03.86.48.12.12 - Fax. 03.86.46.31.30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 960	412		8 372
Terrains					
Sur sol propre					
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Inst. générales agencem. amén.					
Autres immob. corporelles		11 700			11 700
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		39 705	2 135		41 840
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	51 405	2 135		53 540
	TOTAL GENERAL	59 365	2 546		61 911

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DIFFÉRENTIEL DE DURÉE	DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements						
TOTAL						
A. Immob. incorpor.						
TOTAL						
Terrains						
Constr.						
Sur sol propre						
Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage						
Immo. corp.						
Inst. gales, ag. am div						
Matériel transport						
Mat. bureau mobilier inf.						
A. Immo. corp.						
Emballages réc. divers						
TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé						

SARL ETO AUDIT
 Place de l'Europe - BP 12
 89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES
 Tél. 03.86.48.12.12 - Fax. 03.86.48.31.30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES		
		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée		
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés		
		Divers		
		Groupe et associés (2)		
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	39 694	39 694	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	39 694	39 694	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		- Prêts accordés en cours d'exercice		
	des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

SARL ETO AUDIT
 Place de l'Europe - BP 12
 89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES
 Tél. 03.86.48.12.12 - Fax. 03.86.48.31.30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	.
Autres créances	39 694
Disponibilités	
TOTAL	39 694

SARL ETC AUDIT
 Place de l'Europe - BP 12
 89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES
 Tél. 03.86.48.12.12 - Fax. 03.86.48.31.30
 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice		Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global		Dont remboursements	Montant global
Fonds ARS	68 515,62		68 515,62	56 773,57		11 742,05	11 742,05	
Fonds E-TICCS	60 960,35		60 960,35	-38,49		60 998,84	60 998,84	
TOTAL	129 475,97		129 475,97	56 735,08		72 740,89	72 740,89	

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés				
Personnel & comptes rattachés	18 221	18 221		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	20 416	20 416		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 045	7 045		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	16 627	16 627		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	62 310	62 310		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

SARL ETO AUDIT
Place de l'Europe - BP 12
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES
Tél. 03.86.48.12.12 - Fax. 03.86.48.31.30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

CHARGES À PAYER

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 divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	33 349
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	16 627
TOTAL DES CHARGES À PAYER	49 977

<p>SARL ETC AUDIT Place de l'Europe - BP 12 89000 SAINT-GEORGES-SUR-CAULCHES Tél. 03.86.48.12.12 - Fax. 03.86.48.31.30 SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z</p>

ANNEXE COMPTABLE

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 040	2 040
TOTAL	2 040	2 040

SARL ETC AUDIT
Place de l'Europe - BP 12
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES
Tél. 03.86.48.12.12 - Fax. 03.86.48.31.30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE**En Euro**

IFC :

Compte tenu du turn-over, de l'âge des affectifs et des perspectives, le calcul de l'IFC n'est pas pertinent.

Heures de bénévolat :

Sur l'exercice 2020, les heures de bénévolat n'ont pas été quantifiées.

CARL ETC AUDIT

Place de l'Europe - BP 12
89000 SAINT-GEORGES-SUR-BAULCHES
Tél. 03.86.48.12.12 - Fax. 03.86.48.31.30
SIRET 493 539 944 00014 - NAF 6920Z