

AREPPOP LYRRA

Numéro SIRET : **47860749200038**

Code APE : **9499Z**

36 rue Rachais
69007 LYON

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

Rapport de Présentation	1
Bilan et compte de résultat association	2
Annexe de l'Association	14
<i>PREAMBULE</i>	14
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	15
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	15
<i>METHODE GENERALE</i>	15
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	15
<i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	16
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	17
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	19
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	22
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	22

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise AREPPOP LYRRA pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 et conformément à notre lettre de mission du 18 mai 2016, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	561 710,89 Euros
chiffre d'affaires	21 554,80 Euros
résultat net comptable	-54 384,03 Euros
activité de l'entreprise	Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

Fait à VILLEURBANNE
Le 25/02/2021

Signature de l'Expert Comptable
Nathalie BURDET

Pour le cabinet ACKELA CONSEIL


ACKELA
CONSEIL
Le Thor - 19 rue Louis Gibert
69100 VILLEURBANNE
Tél 04 69 98 00 10 - Fax - 04 72 84 94 11
481 143 873 RCS LYON

Bilan et compte de résultat association

AREPPOP LYRRA

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

Edité le 25/02/2021

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	594	594			55	0,01
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	51 980	41 912	10 068	1,79	10 851	1,72
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 978		1 978	0,35	1 978	0,31
TOTAL (I)	54 552	42 506	12 046	2,14	12 884	2,05
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	21 464		21 464	3,82	20 103	3,20
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	10		10	0,00	1 920	0,31
Valeurs mobilières de placement	86 808		86 808	15,45	86 717	13,78
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	439 902		439 902	78,31	484 067	76,94
Charges constatées d'avance	1 481		1 481	0,26	23 495	3,73
TOTAL (II)	549 665		549 665	97,86	616 302	97,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	604 217	42 506	561 711	100,00	629 186	100,00

AREPPOP LYRRA**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

Edité le 25/02/2021

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	29 595	5,27	29 595	4,70
Résultat de l'exercice	-54 384	-9,67	61 244	9,73
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	278 679		257 435	
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 751	1,56	7 532	1,20
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	262 641	46,76	355 806	56,55
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	70 600	12,57	70 600	11,22
TOTAL (II)	70 600	12,57	70 600	11,22
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	112 234	19,98		
. Sur autres ressources			68 796	10,93
TOTAL(III)	112 234	19,98	68 796	10,93
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	33 842	6,02	32 989	5,24
Autres	82 194	14,63	78 564	12,49
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	200	0,04	22 432	3,57
TOTAL(IV)	116 236	20,69	133 984	21,29
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	561 711	100,00	629 186	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

AREPPOP LYRRA

COMpte DE Résultat

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

Edité le 25/02/2021

COMpte DE Résultat		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	21 555		21 555	100,00	28 703	100,00	-7 148	-24,89	
Montants nets produits d'expl.	21 555		21 555	100,00	28 703	100,00	-7 148	-24,89	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			552 113	N/S	568 511	N/S	-16 398	-2,87	
Cotisations			83	0,39	153	0,53	-70	-45,74	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			68 796	319,16			68 796	N/S	
Autres produits			9	0,04	74	0,26	-65	-87,83	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges					1 260	4,39	-1 260	-100,00	
Sous-total des autres produits d'exploitation			621 000	N/S	569 998	N/S	51 002	8,95	
Total des produits d'exploitation (I)			642 555	N/S	598 701	N/S	43 854	7,32	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			730	3,39	1 148	4,00	-418	-36,40	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			730	3,39	1 148	4,00	-418	-36,40	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			4 017	18,64	2 961	10,32	1 056	35,66	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			4 017	18,64	2 961	10,32	1 056	35,66	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			647 303	N/S	602 810	N/S	44 493	7,38	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-54 384	-252,29			-54 384	N/S	
TOTAL GENERAL			701 687	N/S	602 810	N/S	98 877	16,40	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			97 352	451,64	94 361	328,75	2 991	3,17	
Services extérieurs			27 170	126,05	28 211	98,29	-1 041	-3,68	
Autres services extérieurs			64 755	300,42	44 622	155,46	20 133	45,12	
Impôts, taxes et versements assimilés			7 399	34,33	6 565	22,87	834	12,70	
Salaires et traitements			278 064	N/S	258 119	899,28	19 945	7,73	
Charges sociales			108 934	505,38	103 098	359,19	5 836	5,66	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

AREPPOP LYRRA

COMpte DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

Edité le 25/02/2021

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	5 542	25,71	6 486	22,60	-944	-14,54
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	112 234	520,69			112 234	N/S
Autres charges	187	0,87	4	0,01	183	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	701 636	N/S	541 466	N/S	160 170	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	51	0,24	100	0,35	-49	-48,99
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	701 687	N/S	541 566	N/S	160 121	29,57
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			61 244	213,37	-61 244	-100,00
TOTAL GENERAL	701 687	N/S	602 810	N/S	98 877	16,40
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

AREPPOP LYRRA

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 25/02/2021

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	594	594			55	0,01
20500000 Concessions et droits similaires ..	594		594	0,11	594	0,09
28050000 Amort. Concessions et droits ...		594	-594	-0,10	-539	-0,08
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	51 980	41 912	10 068	1,79	10 851	1,72
21810000 Installations générales	18 601		18 601	3,31	18 601	2,96
21830000 Matériel de bureau & informatique	24 206		24 206	4,31	19 502	3,10
21840000 Mobilier	9 173		9 173	1,63	9 173	1,46
28181000 Amort. Installations générales		16 243	-16 243	-2,88	-15 960	-2,53
28183000 Amort. Matériel de bureau & info.		18 118	-18 118	-3,22	-13 333	-2,11
28184000 Amort. Mobilier		7 551	-7 551	-1,33	-7 133	-1,12
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 978		1 978	0,35	1 978	0,31
27500000 Dépôt de garantie	1 978		1 978	0,35	1 978	0,31
TOTAL (I)	54 552	42 506	12 046	2,14	12 884	2,05
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	21 464		21 464	3,82	20 103	3,20
41100000 Clients	21 464		21 464	3,82	20 103	3,20
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	10		10	0,00	1 920	0,31
46710000 Tickets restaurant					1 920	0,31
46870000 Produits à recevoir Divers	10		10	0,00		
Valeurs mobilières de placement	86 808		86 808	15,45	86 717	13,78
50301000 OPCVM	76 316		76 316	13,59	76 316	12,13

AREPPOP LYRRA**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 25/02/2021

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2020				31/12/2019	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
50302000 Parts Crédit Coop.	10 492		10 492	1,87	10 401	1,65
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	439 902		439 902	78,31	484 067	76,94
51211000 Crédit Coopératif	38 500		38 500	6,85	11 544	1,83
51211010 Cred. Coop Livret A	79 748		79 748	14,20	79 335	12,61
51211020 Livret associatif	320 577		320 577	57,07	392 363	62,36
53110000 Caisse en Monnaie locale	1 077		1 077	0,19	825	0,13
Charges constatées d'avance	1 481		1 481	0,26	23 495	3,73
48600000 Charges constatées d'avance	1 481		1 481	0,26	23 495	3,73
TOTAL (II)	549 665		549 665	97,86	616 302	97,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	604 217	42 506	561 711	100,00	629 186	100,00

AREPPOP LYRRA**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 25/02/2021

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	29 595	5,27	29 595	4,70
11000000 Report à nouveau (créditeur)	29 595	5,27	29 595	4,70
Résultat de l'exercice	-54 384	-9,67	61 244	9,73
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	278 679		257 435	
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 751	1,56	7 532	1,20
13160000 Subventions d'équipement	17 568	3,13	12 632	2,01
13916000 Subv. equip. virée au cpte de R	-8 817	-1,56	-5 100	-0,80
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	262 641	46,76	355 806	56,55
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
15110000 Provisions pour litiges	70 600	12,57	70 600	11,22
	70 600	12,57	70 600	11,22
TOTAL (II)	70 600	12,57	70 600	11,22
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	112 234	19,98		
19400000 Fonds dédiés	112 234	19,98		
. Sur autres ressources			68 796	10,93
19500000 Fonds dédiés			68 796	10,93
TOTAL(III)	112 234	19,98	68 796	10,93
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	33 842	6,02	32 989	5,24
40100000 Fournisseurs	17 350	3,09	27 684	4,40
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	16 492	2,94	5 305	0,84
Autres	82 194	14,63	78 564	12,49
42820000 Dettes prov. congés payés	20 031	3,57	16 443	2,61
42860000 Autres charges à payer			1 587	0,25
43100000 URSSAF	33 871	6,03	31 303	4,98
43720000 Chorum prévoyance	1 142	0,20	980	0,16
43721000 PREVOYANCE MALAKOFF MEDERIC	1 237	0,22	1 170	0,19
43730000 Retraite MalaKoff Mederic	9 809	1,75	9 278	1,47
43740000 GENERALI	545	0,10	1 016	0,16
43820000 Charges sur congés à payer	9 694	1,73	8 120	1,29
43860000 Cotisations à payer			762	0,12
44210000 PAS	4 083	0,73	4 009	0,64
44400000 Etat-Impôt	51	0,01	100	0,02
44710000 Taxe sur les salaires	20	0,00	2 409	0,38
46710000 Tickets restaurant	264	0,05		
46863000 UNIFORMATION	1 446	0,26	1 388	0,22
Instruments de trésorerie				

AREPPOP LYRRA**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 25/02/2021

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
Produits constatés d'avance	200	0,04	22 432	3,57
<i>48700000 Subventions perçues d'avance</i>	<i>200</i>	<i>0,04</i>	<i>22 432</i>	<i>3,57</i>
TOTAL(IV)	116 236	20,69	133 984	21,29
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	561 711	100,00	629 186	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

AREPPOP LYRRA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 25/02/2021

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	21 555		21 555	100,00	28 703	100,00	-7 148	-24,89	
70600005 Refacturation formation	15 634		15 634	72,53	17 452	60,80	-1 818	-10,41	
70600007 Refacturation frais déplacements					867	3,02	-867	-100,00	
70800000 Produits des activités annexes	628		628	2,91	849	2,96	-221	-26,02	
70800012 Produits activité physique	4 250		4 250	19,72	6 995	24,37	-2 745	-39,23	
70800099 Mallettes kits	218		218	1,01	855	2,98	-637	-74,49	
70800112 Produits activité physique rglr esp	825		825	3,83	1 685	5,87	-860	-51,03	
Montants nets produits d'expl.	21 555		21 555	100,00	28 703	100,00	-7 148	-24,89	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			552 113	N/S	568 511	N/S	-16 398	-2,87	
74500001 Subvention ARS			489 669	N/S	468 376	N/S	21 293	4,55	
74500003 Subvention Département Rhône			1 000	4,64	1 000	3,48		0,00	
74500004 Subv. HCL Diet					80 087	279,02	-80 087	-100,00	
74500005 HCL OBEPEDIA			37 012	171,71	11 480	40,00	25 532	222,40	
74500008 AG2R support vidéo			22 432	104,07	7 568	26,37	14 864	196,41	
74500012 Subventions AP			2 000	9,28			2 000	N/S	
Cotisations			83	0,39	153	0,53	-70	-45,74	
75600000 Adhésions			83	0,39	153	0,53	-70	-45,74	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			68 796	319,16			68 796	N/S	
78950000 Reprise des Fonds dédiés			68 796	319,16			68 796	N/S	
Autres produits			9	0,04	74	0,26	-65	-87,83	
75800000 Produits divers de gestion courante			9	0,04	74	0,26	-65	-87,83	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges					1 260	4,39	-1 260	-100,00	
79100000 Transf ch rbt formations					1 260	4,39	-1 260	-100,00	
Sous-total des autres produits d'exploitation			621 000	N/S	569 998	N/S	51 002	8,95	
Total des produits d'exploitation (I)			642 555	N/S	598 701	N/S	43 854	7,32	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			730	3,39	1 148	4,00	-418	-36,40	
76400000 Revenus des VMP			104	0,48	140	0,49	-36	-25,70	
76800000 Autres produits financiers			627	2,91	1 008	3,51	-381	-37,79	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			730	3,39	1 148	4,00	-418	-36,40	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			4 017	18,64	2 961	10,32	1 056	35,66	
77700000 Qp de subv virée au Cpte de R			3 717	17,24	2 961	10,32	756	25,53	

AREPPPOP LYRRA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 25/02/2021

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
77800000 Autres produits exceptionnels	300	1,39			300		N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)	4 017	18,64	2 961	10,32	1 056		35,66
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	647 303	N/S	602 810	N/S	44 493		7,38
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-54 384	-252,29			-54 384		N/S
TOTAL GENERAL	701 687	N/S	602 810	N/S	98 877		16,40
CHARGES D'EXPLOITATION:							
Achats de marchandises							
Variations stocks de marchandises							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements							
Autres achats non stockés	97 352	451,64	94 361	328,75	2 991		3,17
60400003 Med Inclusion D1/D2	19 800	91,86	16 320	56,86	3 480		21,32
60400004 Med forfait coordination	20 448	94,86	14 904	51,92	5 544		37,20
60400005 Diet Consult	7 980	37,02	10 710	37,31	-2 730		-25,48
60400006 Psy Bilan	2 196	10,19	3 825	13,33	-1 629		-42,58
60400007 Psy consult suivi	7 425	34,45	12 328	42,95	-4 903		-39,76
60400008 Psy Forfait	1 563	7,25	2 349	8,18	-786		-33,45
60400009 Diet Forfait	6 300	29,23	7 562	26,35	-1 262		-16,68
60400010 Diet bilan	4 452	20,65	4 480	15,61	-28		-0,61
60400011 Diététicienne remplaçante			486	1,69	-486		-100,00
60400012 APA fournitures	29	0,13	25	0,09	4		16,00
60400013 DIET fournitures ateliers			392	1,37	-392		-100,00
60400014 ETP	106	0,49	507	1,77	-401		-79,08
60400112 APA location-réservation-activités	3 675	17,05	4 221	14,71	-546		-12,93
60400212 APA frais réception activité	35	0,16	198	0,69	-163		-82,31
60400312 APA intervenants	19 102	88,62	9 461	32,96	9 641		101,90
60500000 Achats Matériel, équipements, trav.	1 724	8,00	1 288	4,49	436		33,85
60630000 Fournitures Entretien, petit équip.	671	3,11	1 335	4,65	-664		-49,73
60640000 Fournitures administratives	1 847	8,57	3 970	13,83	-2 123		-59,47
Services extérieurs	27 170	126,05	28 211	98,29	-1 041		-3,68
61300000 Locations immobilières	19 285	89,47	19 000	66,20	285		1,50
61340000 Location salle pour formation	912	4,23			912		N/S
61350000 Grenke loc solution telephonie	1 029	4,77			1 029		N/S
61380000 Location salle rencontres PDS			360	1,25	-360		-100,00
61500000 Entretien et réparations			72	0,25	-72		-100,00
61560000 Maintenance	4 826	22,39	5 145	17,92	-319		-6,19
61600000 Primes d'assurance	1 118	5,19	995	3,47	123		12,36
61810000 Documentations			62	0,22	-62		-100,00
61860000 Frais de Formations			2 577	8,98	-2 577		-100,00
Autres services extérieurs	64 755	300,42	44 622	155,46	20 133		45,12
62261000 Honoraires Paye	4 610	21,39	4 758	16,58	-148		-3,10
62262000 Honoraires compta	5 565	25,82	4 608	16,05	957		20,77
62263000 Honoraires CAC	3 830	17,77	3 730	13,00	100		2,68
62265000 Honoraires	2 448	11,36	735	2,56	1 713		233,06
62265100 Honoraires avocat droit social	3 948	18,32	2 208	7,69	1 740		78,80
62266600 Honoraires programmeur	5 706	26,47	401	1,40	5 305		N/S
62267012 Stagiaires AP	2 047	9,50	1 678	5,85	369		21,99
62281000 Frais divers	221	1,03	315	1,10	-94		-29,83
62300000 Publicité, publications, relations	546	2,53	90	0,31	456		506,67
62300008 Supports vidéo	22 431	104,06	7 568	26,37	14 863		196,39
62300099 Malettes et kits	581	2,70	2 488	8,67	-1 907		-76,64
62340000 Publicité formation	1 431	6,64	884	3,08	547		61,88
62510000 Frais de Déplacement	785	3,64	3 148	10,97	-2 363		-75,05
62510012 Frais déplacement AP	1 446	6,71	1 331	4,64	115		8,64
62570000 Frais de réception	283	1,31	1 127	3,93	-844		-74,88
62570001 réception formation	1 415	6,56	2 808	9,78	-1 393		-49,60

AREPPOP LYRRA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 25/02/2021

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
62570012 Frais réception AP			103	0,36	-103	-100,00
62578000 Frais réception rencontre PDS			242	0,84	-242	-100,00
62630000 Affranchissements	570	2,64	790	2,75	-220	-27,84
62634000 Affranchissements Formation	1 161	5,39	799	2,78	362	45,31
62640000 Abnt Internet	1 008	4,68	1 008	3,51		0,00
62650000 Frais de télécom	2 771	12,86	2 256	7,86	515	22,83
62660000 Abt GoToMeeting	206	0,96			206	N/S
62670000 Google	56	0,26			56	N/S
62700000 Services bancaires et assimilés	1 639	7,60	1 499	5,22	140	9,34
62800000 Cotisations diverses	50	0,23	50	0,17		0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	7 399	34,33	6 565	22,87	834	12,70
63110000 taxe sur les salaires	5 953	27,62	5 128	17,87	825	16,09
63300000 Autres organismes (impôts, taxes...)			50	0,17	-50	-100,00
63330000 Formation professionnelle	1 446	6,71	1 388	4,84	58	4,18
Salaires et traitements	278 064	N/S	258 119	899,20	19 945	7,73
64110000 Salaires appointements	261 317	N/S	253 848	884,40	7 469	2,94
64120000 Congés payés	3 588	16,65	1 027	3,58	2 561	249,37
64140000 Indemnités avantages divers	13 159	61,05	3 244	11,30	9 915	305,64
Charges sociales	108 934	505,38	103 098	359,19	5 836	5,66
64510000 Cotisations URSSAF	63 019	292,36	60 002	209,04	3 017	5,03
64522000 Cotisations aux mutuelles	6 613	30,68	6 001	20,91	612	10,20
64530000 Cot. caisse retraite employés	19 833	92,01	18 637	64,93	1 196	6,42
64540000 Cotisations ASSEDIC	11 042	51,23	10 595	36,91	447	4,22
64580000 Cotisations autres organismes	812	3,77	1 063	3,70	-251	-23,60
64710000 Tickets restaurant	5 131	23,80	4 464	15,55	667	14,94
64730000 Chèques cadeaux	1 603	7,44	1 455	5,07	148	10,17
64750000 Médecine du travail	880	4,08	880	3,07		0,00
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	5 542	25,71	6 486	22,60	-944	-14,54
68111000 Dot/amort. immob. incorporelles	55	0,26	198	0,69	-143	-72,21
68112000 Dot/amort. immob. corporelles	5 487	25,46	6 288	21,91	-801	-12,73
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	112 234	520,69			112 234	N/S
68950000 Engag à réaliser / ressources affectées	112 234	520,69			112 234	N/S
Autres charges	187	0,87	4	0,01	183	N/S
65100000 Redevance concessions, brevets ...	82	0,38			82	N/S
65800000 Charges de gestion courante	105	0,49	4	0,01	101	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	701 636	N/S	541 466	N/S	160 170	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						

AREPPOP LYRRA

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 25/02/2021

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)	51	0,24	100	0,35	-49	-48,99	
69500000 Impôt sur les sociétés	51	0,24	100	0,35	-49	-48,99	
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	701 687	N/S	541 566	N/S	160 121	29,57	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			61 244	213,37	-61 244	-100,00	
TOTAL GENERAL	701 687	N/S	602 810	N/S	98 877	16,40	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
TOTAL							
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Prestations							
Personnel bénévole							
TOTAL							

Annexe de l'Association

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité :

L'association RéPPOP Lyrra : Réseau de Prévention et de Prise en charge de l'Obésité en Pédiatrie Lyon- Rhône-Ain-Roannais

Il s'adresse aux enfants et jeunes âgés de moins de 18 ans au moment de l'inclusion dans le dispositif

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Coordination des parcours patients

Etude des demandes des patients, communication avec le médecin traitant, organisation et suivi des parcours (impliquant un médecin, et selon les besoins un diététicien, un psychologue, des séances d'activité physique adaptée), partage d'informations et échanges avec les professionnels impliqués (secteur santé, éducatif ou social), temps de concertation pour les cas complexes, articulation avec les autres dispositifs (SSR, hôpital, CMP&.), bilans de sortie, gestion organisationnelle (dont suivi de la traçabilité dans le dossier patient partagé).

Activités de soin

- Accompagnement à distance des familles (entretiens téléphoniques, téléconsultations) : étude du dossier, entretien motivationnel en lien avec les objectifs fixés, réponses aux questions des familles, étude des besoins en terme d'accompagnement diététique, psychologique, activité physique adaptée.

- Bilan d'activité physique/sédentarité auprès des enfants, organisation et suivi des séances d'activité physique adaptée (en lien avec les structures sportives partenaires), complétées de séances éducatives si besoin, réponses aux questions des familles et accompagnement vers une activité physique post réppop.

- Partage du suivi des patients via le dossier patient partagé, participation aux évaluations intermédiaires en lien avec les autres acteurs du parcours pour réajustement du parcours, et aux temps de concertation pour cas complexes&

Coordination générale et animation territoriale

- Formation des professionnels de santé (libéraux, PMI, santé scolaire) et constitution d'un annuaire

- Organisation et suivi des programmes d'éducation thérapeutique, conceptions d'outils

- Animation du réseau des acteurs et partenaires, communication, suivi des projets

- Partage d'expertise au sein des groupes de travail régionaux et nationaux

- Gestion du système d'information (dossier patient)

L'organisation de l'ensemble de ces missions nécessite une gestion administrative, financière, du personnel

Périmètre d'action

Rhône, Ain

Roannais (à venir)

- Description des moyens mis en œuvre :

La structure est financée par l'ARS sur la base d'une convention pluriannuelle de 3 ans.

Pour atteindre ces objectifs, le REPPOP est doté de moyens humains :

médecin, diététiciens, psychologue, enseignant en activité physique adaptée, coordinatrice administrative et assistantes de coordination (secrétariat, comptabilité).

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 561 710,89 E.

Le résultat net comptable est une perte de 54 384.03 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/02/2021 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Par prudence et bien que l'association assistée d'un avocat a mis tout en oeuvre pour démontrer le bien fondé de ses choix, le litige prud'homal né en 2016 a été provisionné à hauteur de 70 600 euros sur plus de 200 000 euros demandés par l'ancien salarié.

La décision de première instance en 2018 a conduit à établir un bulletin de salaire dont le coût total est de 25K euros. Les partis ayant fait appel, la provision de 70 600 euros a été laissée dans les comptes pour son total. L'appel devrait être jugé en 05/2021.

COVID 19 :

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire du 23 mars 2020 jusqu'au 10 juillet 2020 puis d'un second état d'urgence sanitaire en vigueur depuis le 17 octobre 2020 constituent un événement significatif de l'exercice à partir de la fin du 1er trimestre 2020. Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

La société a eu recours à l'activité partielle prise en charge en partie par l'Etat (quelques heures).

Aucune Provision pour risque de reversement n'a été comptabilisée.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Stocks :

Pas de stock.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

Le montant des engagements s'élève à la clôture de l'exercice à 13 068 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

Age de départ à la retraite : 65 ans

Coefficient de rotation des effectifs : 0%

Calcul effectué avec le salaire actuel, non revalorisé

Table de taux de mortalité : Table INSEE TH00-02

Taux de charges sociales : 48%

Pas de contrat, aucune provision n'a été constatée en comptabilité

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexe de l'Association (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	594			594
Immobilisations corporelles	47 276	4 704		51 980
Immobilisations financières	1 978			1 978
TOTAL	49 848	4 704		54 552

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles		539	55	594
TOTAL II		539	55	594
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	15 960	283		16 243
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	20 466	5 204		25 669
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	36 425	5 487		41 912
TOTAL GENERAL (I+II+III)	36 964	5 542		42 506

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	1 978		1 978
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	21 464	21 464	
Autres créances	10	10	
Charges constatées d'avance	1 481	1 481	
TOTAL	24 933	22 955	1 978

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	10
TOTAL	10

Etat des valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
Confiance Solidaire	76 316	81 497	5 181	
Parts Crédit coopératif	10 492	10 492		
TOTAL	86 808	91 989	5 181	

Annexe de l'Association (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)				
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)				
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	257 435	21 244		278 679
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	7 532	4 936	3 717	8 751
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	264 967	26 180	3 717	287 430
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	264 967	26 180	3 717	287 430

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		29 595
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		29 595

Analyse des fonds dédiés

Nature des fonds	A l'ouverture	Aug. engag. à réaliser sur subv. attribuées	Diminutions fonds dédiés util. Au cours de l'exercice	A la clôture	Dont part non mouvementée depuis au-2ans
Dérogations 2018 (du fait du COVID 19 les patients 2018 n'ont pas été sortis du dispositif)	20 532		7 899	12 633	
Dérogations 2019	48 264		18 760	29 504	
Dérogations 2020		70 097		70 097	
TOTAL	68 796	70 097	26 659	112 234	

Fonds dédiés : rubrique du passif qui enregistre la partie des subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis et qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Subventions à reverser : subventions accordées non utilisées. A compter de l'exercice 2017, les subventions à reverser ne sont plus constatées comptablement.

La méthode de calcul de la subvention Dérogations accordées par l'ARS a été modifiée sur l'exercice 2020. Sans pour autant constituer un changement de méthode, la méthode de calcul des fonds dédiés s'est adaptée à cette nouvelle méthode de financement.

Le changement de calcul des fonds dédiés en 2020 impacte quelques postes du compte de résultat qui connaissent des variations significatives : 789500 Reprise des FD 2019 pour 69 K€ et 689500 Dotation des FD 2020 pour 112 K€ qui étaient auparavant comptabilisés directement dans les comptes de charges concernés 604xxx.

Subventions d'investissement**Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Agence Régionale de Santé	Acquisition immo	12 632	4 936		17 568
TOTAL		12 632	4 936		17 568

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
Agence Régionale de santé	Acquisition d'immo	5 100	3 717		8 817
TOTAL		5 100	3 717		8 817

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges prud'homal	70 600			70 600
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	70 600			70 600
TOTAL GENERAL (I+II)	70 600			70 600
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	33 842	33 842		
Dettes fiscales et sociales	80 484	80 484		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 710	1 710		
Produits constatés d'avance	200	200		
TOTAL	116 236	116 236		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	16 492
Dettes fiscales et sociales	29 725
Autres dettes	1 446
TOTAL	47 663

Annexe de l'Association (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'investissements

Montants reçus pendant l'exercice : 4 936 euros

Immobilisations financées : matériels informatiques

Subventions de fonctionnement

La période couverte correspond à l'exercice,

Les subventions reçues sont des subventions d'exploitation.

Sur l'exercice une subvention de 80Ke perçues des HCL pour le remboursement de salaires n'a pas été perçue. A compter de 2021, cette dépense sera incluse dans la demande de budget annuelle faite à l'ARS.

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
TOTAL		

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	2	
Non cadres	4	
TOTAL	6	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 830 E.

RéPPOP LyRRA

Association

36, rue Rachais
69007 LYON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

SOLEXIS

AUDIT & CONSEIL

RéPPOP LyRRA

Association

36, rue Rachais
69007 LYON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association RéPPOP LyRRA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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



SOLEXIS AUDIT & CONSEIL

9 rue Michel Perret • 69006 Lyon • 07 86 48 03 47 • ipitiot@solexisaudit.fr • www.solexis-audit.fr

SAS au capital de 8 000 € - 432 575 470 RCS Lyon - Code APE 6920Z - TVA FR 88 432575470

Société inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon & au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Lyon

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.

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 entités, 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, notamment pour ce qui concerne les postes suivants :

- provision pour risques et charges dont la provision relative au litige prud'homal, exposée dans la note intitulée « événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice » ,
- fonds dédiés exposés dans la note intitulée « analyse des fonds dédiés ».

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Membres

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 15 mars 2021

SOLEXIS Audit & Conseil

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, fluid strokes that form a stylized, abstract shape.

Isabelle PITIOT PREVOTAT
Commissaire aux comptes - Associée

Bilan et compte de résultat association

AREPPOP LYRRA

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

Edité le 25/02/2021

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	594	594			55	0,01
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	51 980	41 912	10 068	1,79	10 851	1,72
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 978		1 978	0,35	1 978	0,31
TOTAL (I)	54 552	42 506	12 046	2,14	12 884	2,05
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	21 464		21 464	3,82	20 103	3,20
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	10		10	0,00	1 920	0,31
Valeurs mobilières de placement	86 808		86 808	15,45	86 717	13,78
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	439 902		439 902	78,31	484 067	78,94
Charges constatées d'avance	1 481		1 481	0,28	23 495	3,73
TOTAL (II)	549 665		549 665	97,88	616 302	97,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	604 217	42 506	561 711	100,00	629 186	100,00

AREPPOP LYRRA**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

Edité le 25/02/2021

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	29 595	5,27	29 595	4,70
Résultat de l'exercice	-54 384	-9,67	61 244	9,73
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	278 679		257 435	
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 751	1,56	7 532	1,20
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	262 641	46,76	355 806	50,55
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	70 600	12,57	70 600	11,22
TOTAL (II)	70 600	12,57	70 600	11,22
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	112 234	19,98		
. Sur autres ressources			68 796	10,93
TOTAL (III)	112 234	19,98	68 796	10,93
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	33 842	6,02	32 989	5,24
Autres	82 194	14,63	78 564	12,49
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	200	0,04	22 432	3,57
TOTAL (IV)	116 236	20,69	133 984	21,29
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	561 711	100,00	629 186	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

AREPPOP LYRRA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

Edité le 25/02/2021

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	21 555		21 555	100,00	28 703	100,00	-7 148	-24,89	
Montants nets produits d'expl.	21 555		21 555	100,00	28 703	100,00	-7 148	-24,89	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			552 113	N/S	568 511	N/S	-16 398	-2,87	
Cotisations			83	0,39	153	0,53	-70	-45,74	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			68 796	319,18			68 796	N/S	
Autres produits			9	0,04	74	0,26	-65	-87,83	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges					1 260	4,39	-1 260	-100,00	
Sous-total des autres produits d'exploitation			621 000	N/S	569 998	N/S	51 002	8,95	
Total des produits d'exploitation (I)			642 555	N/S	598 701	N/S	43 854	7,32	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			730	3,39	1 148	4,00	-418	-36,40	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			730	3,39	1 148	4,00	-418	-36,40	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			4 017	18,64	2 961	10,32	1 056	35,66	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			4 017	18,64	2 961	10,32	1 056	35,66	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			647 303	N/S	602 810	N/S	44 493	7,38	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-54 384	252,29			-54 384	N/S	
TOTAL GENERAL			701 687	N/S	602 810	N/S	98 877	16,40	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			97 352	451,64	94 361	320,75	2 991	3,17	
Services extérieurs			27 170	126,05	28 211	98,29	-1 041	-3,68	
Autres services extérieurs			64 755	300,42	44 622	155,46	20 133	45,12	
Impôts, taxes et versements assimilés			7 399	34,33	6 565	22,87	834	12,70	
Salaires et traitements			278 064	N/S	258 119	899,28	19 945	7,73	
Charges sociales			108 934	505,38	103 098	359,19	5 836	5,66	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	5 542	25,71	6 486	22,60	-944	-14,54	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations							
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations							
.Pour risques et charges : dotation aux provisions							
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	112 234	520,69			112 234	N/S	
Autres charges	187	0,87	4	0,01	183	N/S	
Total des charges d'exploitation (I)	701 636	N/S	541 466	N/S	160 170		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Déficit transféré (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)							
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)							
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)	51	0,24	100	0,35	-49	-48,99	
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	701 687	N/S	541 566	N/S	160 121	29,57	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			61 244	213,37	-61 244	-100,00	
TOTAL GENERAL	701 687	N/S	602 810	N/S	98 877	16,40	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
TOTAL							
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Prestations							
Personnel bénévole							
TOTAL							

Annexe de l'Association

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité :

L'association RÉPPOP Lyrra : Réseau de Prévention et de Prise en charge de l'Obésité en Pédiatrie Lyon- Rhône-Ain-Roannais
Il s'adresse aux enfants et jeunes âgés de moins de 18 ans au moment de l'inclusion dans le dispositif

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Coordination des parcours patients

Etude des demandes des patients, communication avec le médecin traitant, organisation et suivi des parcours (impliquant un médecin, et selon les besoins un diététicien, un psychologue, des séances d'activité physique adaptée), partage d'informations et échanges avec les professionnels impliqués (secteur santé, éducatif ou social), temps de concertation pour les cas complexes, articulation avec les autres dispositifs (SSR, hôpital, CMP&.), bilans de sortie, gestion organisationnelle (dont suivi de la traçabilité dans le dossier patient partagé).

Activités de soin

- Accompagnement à distance des familles (entretiens téléphoniques, téléconsultations) : étude du dossier, entretien motivationnel en lien avec les objectifs fixés, réponses aux questions des familles, étude des besoins en terme d'accompagnement diététique, psychologique, activité physique adaptée.
- Bilan d'activité physique/sédentarité auprès des enfants, organisation et suivi des séances d'activité physique adaptée (en lien avec les structures sportives partenaires), complétées de séances éducatives si besoin, réponses aux questions des familles et accompagnement vers une activité physique post réppop.
- Partage du suivi des patients via le dossier patient partagé, participation aux évaluations intermédiaires en lien avec les autres acteurs du parcours pour réajustement du parcours, et aux temps de concertation pour cas complexes&

Coordination générale et animation territoriale

- Formation des professionnels de santé (libéraux, PMI, santé scolaire) et constitution d'un annuaire
- Organisation et suivi des programmes d'éducation thérapeutique, conceptions d'outils
- Animation du réseau des acteurs et partenaires, communication, suivi des projets
- Partage d'expertise au sein des groupes de travail régionaux et nationaux
- Gestion du système d'information (dossier patient)

L'organisation de l'ensemble de ces missions nécessite une gestion administrative, financière, du personnel

Périmètre d'action
Rhône, Ain
Roannais (à venir)

- Description des moyens mis en œuvre :

La structure est financée par l'ARS sur la base d'une convention pluriannuelle de 3 ans.
Pour atteindre ces objectifs, le REPPOP est doté de moyens humains :
médecin, diététiciens, psychologue, enseignant en activité physique adaptée, coordinatrice administrative et assistantes de coordination (secrétariat, comptabilité).

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 561 710,89 E.

Le résultat net comptable est une perte de 54 384.03 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/02/2021 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Par prudence et bien que l'association assistée d'un avocat a mis tout en oeuvre pour démontrer le bien fondé de ses choix, le litige prud'homal né en 2016 a été provisionné à hauteur de 70 600 euros sur plus de 200 000 euros demandés par l'ancien salarié.

La décision de première instance en 2018 a conduit à établir un bulletin de salaire dont le coût total est de 25K euros. Les partis ayant fait appel, la provision de 70 600 euros a été laissée dans les comptes pour son total. L'appel devrait être jugé en 05/2021.

COVID 19 :

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire du 23 mars 2020 jusqu'au 10 juillet 2020 puis d'un second état d'urgence sanitaire en vigueur depuis le 17 octobre 2020 constituent un événement significatif de l'exercice à partir de la fin du 1er trimestre 2020. Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

La société a eu recours à l'activité partielle prise en charge en partie par l'Etat (quelques heures).

Aucune Provision pour risque de reversement n'a été comptabilisée.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Stocks :

Pas de stock.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

Le montant des engagements s'élève à la clôture de l'exercice à 13 068 euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

Age de départ à la retraite : 65 ans

Coefficient de rotation des effectifs : 0%

Calcul effectué avec le salaire actuel, non revalorisé

Table de taux de mortalité : Table INSEE TH00-02

Taux de charges sociales : 48%

Pas de contrat, aucune provision n'a été constatée en comptabilité

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexe de l'Association (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	594			594
Immobilisations corporelles	47 276	4 704		51 980
Immobilisations financières	1 978			1 978
TOTAL	49 848	4 704		54 552

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	539	55	594
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	15 960	283		16 243
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	20 466	5 204		25 669
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	36 425	5 487		41 912
TOTAL GENERAL (I+II+III)	36 964	5 542		42 506

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	1 978		1 978
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	21 464	21 464	
Autres créances	10	10	
Charges constatées d'avance	1 481	1 481	
TOTAL	24 933	22 955	1 978

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	10
TOTAL	10

Etat des valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
Confiance Solidaire	76 316	81 497	5 181	
Parts Crédit coopératif	10 492	10 492		
TOTAL	86 808	91 989	5 181	

Annexe de l'Association (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds associatifs**

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)				
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)				
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	257 435	21 244		278 679
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	7 532	4 936	3 717	8 751
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	264 967	26 180	3 717	287 430
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	264 967	26 180	3 717	287 430

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		29 595
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		29 595

Analyse des fonds dédiés

Nature des fonds	A l'ouverture	Aug. engag. à réaliser sur subv. attribuées	Diminutions fonds dédiés util. Au cours de l'exercice	A la clôture	Dont part non mouvementée depuis au-2ans
Dérogations 2018 (du fait du COVID 19 les patients 2018 n'ont pas été sortis du dispositif)	20 532		7 899	12 633	
Dérogations 2019	48 264		18 760	29 504	
Dérogations 2020		70 097		70 097	
TOTAL	68 796	70 097	26 659	112 234	

Fonds dédiés : rubrique du passif qui enregistre la partie des subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis et qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Subventions à reverser : subventions accordées non utilisées. A compter de l'exercice 2017, les subventions à reverser ne sont plus constatées comptablement.

La méthode de calcul de la subvention Dérogations accordées par l'ARS a été modifiée sur l'exercice 2020. Sans pour autant constituer un changement de méthode, la méthode de calcul des fonds dédiés s'est adaptée à cette nouvelle méthode de financement.

Le changement de calcul des fonds dédiés en 2020 impacte quelques postes du compte de résultat qui connaissent des variations significatives : 789500 Reprise des FD 2019 pour 69 K€ et 689500 Dotation des FD 2020 pour 112 K€ qui étaient auparavant comptabilisés directement dans les comptes de charges concernés 604xxx.

Subventions d'investissement**Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Agence Régionale de Santé	Acquisition immo	12 632	4 936		17 568
TOTAL		12 632	4 936		17 568

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
Agence Régionale de santé	Acquisition d'immo	5 100	3 717		8 817
TOTAL		5 100	3 717		8 817

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges prud'homal	70 600			70 600
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	70 600			70 600
TOTAL GENERAL (I+II)	70 600			70 600
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	33 842	33 842		
Dettes fiscales et sociales	80 484	80 484		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 710	1 710		
Produits constatés d'avance	200	200		
TOTAL	116 236	116 236		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	16 492
Dettes fiscales et sociales	29 725
Autres dettes	1 446
TOTAL	47 663

Annexe de l'Association (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'investissements

Montants reçus pendant l'exercice : 4 936 euros

Immobilisations financées : matériels informatiques

Subventions de fonctionnement

La période couverte correspond à l'exercice,

Les subventions reçues sont des subventions d'exploitation.

Sur l'exercice une subvention de 80Ke perçues des HCL pour le remboursement de salaires n'a pas été perçue. A compter de 2021, cette dépense sera incluse dans la demande de budget annuelle faite à l'ARS.

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
TOTAL		

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	2	
Non cadres	4	
TOTAL	6	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 830 E.