

SB CONSEIL

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Conseil Régional d'Alsace de l'Ordre des Experts Comptables
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

ASSOCIATION TOP MISSION

8 rue de Soleure

67000 STRASBOURG

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

ASSOCIATION TOP MISSION

8 rue de Soleure

67000 STRASBOURG

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les membres de l'Association

Opinion

En exécution du mandat qui nous a été confié par votre Assemblée Générale du 20 Mai 2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association 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.

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 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 associations 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- ✓ Dans le cadre de notre appréciation du montant des produits d'exploitation, nous nous sommes notamment assurés de la correcte application du principe de rattachement des ressources à leur exercice d'attribution ainsi que de la bonne gestion des fonds dédiés ;
- ✓ Dans le cadre de notre appréciation de la valeur des dettes fournisseurs ou sociales, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de contrôles appropriés et par sondages, de leur correcte évaluation et de leur apurement à bonne date ;
- ✓ Dans le cadre de notre appréciation de la valeur des placements et disponibilités, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de procédures de circularisations bancaires, de leur correcte évaluation ;
- ✓ Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources décrites dans l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 et ont été correctement appliquées.

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 des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale

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 financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 bureau.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Oberhausbergen, le 20 Mai 2021

Le commissaire aux comptes
SB CONSEIL



représenté par Bruno SCHNITZLER

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 la société 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.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	369 612	167 401	202 211	255 312
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	275 000		275 000	275 000
	Constructions	1 319 595	465 352	854 243	907 818
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	65 699	47 360	18 339	25 279
	Autres immobilisations corporelles	353 592	224 429	129 162	115 940
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	2 383 498	904 543	1 478 955	1 579 349	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 500		1 500	9 412
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	11 134		11 134	26 367	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	18 054		18 054	18 023	
DISPONIBILITES	1 045 743		1 045 743	981 509	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	14 661		14 661	21 012
	TOTAL (II)	1 091 091		1 091 091	1 056 323
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	3 474 589	904 543	2 570 046	2 635 672	

- (1) dont droit au bail
 (2) dont à moins d'un an
 (3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	76 995	76 995
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	777 332	777 332
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	1 276 024	1 321 540	
Excédent ou déficit de l'exercice	(22 497)	(45 516)	
	Total des fonds propres (situation nette)	2 107 854	2 130 351
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	2 107 854	2 130 351
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	264 957	181 398
	Total des fonds reportés et dédiés	264 957	181 398
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	151 534	180 311
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 172	33 656
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	19 530	22 142
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		87 813	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	197 235	323 923
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 570 046	2 635 672
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(22 496,92)	(45 515,91)
(1) Dont à moins d'un an	SB CONSEIL	107 175	203 953
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et C	SARL AU CAPITAL DE 50 000 €		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	10 458	10 174
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	31 593	36 785
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 835 388	2 112 619
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 203	9 341	
Utilisations des fonds dédiés	314	72 016	
Autres produits	759	279	
	Total des produits d'exploitation	1 881 715	2 241 214
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	21 510	
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 579 848	1 674 209
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 035	13 292
	Salaires et traitements	45 286	88 887
	Charges sociales	11 802	24 557
	Dotation aux amortissements et dépréciations	145 972	140 392
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés	83 874	100 476	
Autres charges	413	166 413	
	Total des charges d'exploitation	1 901 739	2 208 224
RESULTAT D'EXPLOITATION		(20 025)	32 990

SB CONSEIL

SARL AU CAPITAL DE 80 000 €

15, rue du Parc

67205 OBERHAUSBERGEN

Tél. 03 88 56 91 62

SIRET : 404 953 614 00017

APE 6920 Z

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(20 025)	32 990
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		116
	Autres intérêts et produits assimilés	307	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		8 884
	Différences positives de change	292	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		599	9 000
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 665	4 463
	Intérêts et charges assimilées	3 250	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 915	4 463
RESULTAT FINANCIER		(5 315)	4 537
RESULTAT COURANT avant impôts		(25 340)	37 527
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 878	4 243
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 878	4 243
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	35	87 285
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		35	87 285
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 843	(83 043)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 885 192	2 254 456
TOTAL DES CHARGES		1 907 689	2 299 972
EXCEDENT ou DEFICIT		(22 497)	(45 516)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			6 684
Prestations en nature			
Bénévolat		532 440	504 700
TOTAL		532 440	511 384
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			6 684
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		532 440	504 700
TOTAL		532 440	511 384

SB CONSEIL
 SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
 15, rue du Parc
 67205 OBERHAUSBERGEN
 Tél. 03 88 56 91 62
 SIRET : 404 953 614 00017
 APE 6920 Z

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes ont été établis :

- dans le respect des conventions comptables de base et notamment les principes suivants :
 - o principe de prudence ;
 - o permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre ;
 - o continuité de l'exploitation ;
 - o indépendance des exercices.

- conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables en France, et notamment les règlements CRC suivants :
 - o 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
 - o 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds et fonds de dotation ;
 - o 2000-06 concernant les passifs ;
 - o 2002-10 et 2003-07 concernant l'amortissement et la dépréciation des actifs ;
 - o 2008-12 concernant l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations.

Notes relatives au bilan

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : le bien immobilier a été décomposé de la façon suivante :
 - la structure du bâtiment qui correspond à 60% du coût de l'immeuble soit un montant 538 837 euros amorti sur 40 ans ;
 - la façade et l'étanchéité qui correspondent à 15% du coût de l'immeuble soit un montant de 134 707 euros amorti sur 25 ans ;
 - le chauffage et l'électricité qui correspondent à 15% du coût de l'immeuble soit un montant de 134 707 euros amorti sur 20 ans ;
 - les aménagements intérieurs qui correspondent à 10% du coût de l'immeuble soit un montant de 89 804 euros amorti sur 15 ans ;

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les dons sont comptabilisés par mode de versement d'après les justificatifs des opérations financières (extraits bancaires). Ils sont affectés par projet en comptabilité analytique en lien avec la base de données des donateurs. Un rapprochement entre la comptabilité et la base de données des donateurs est effectué afin de s'assurer de l'exhaustivité des dons reçus et des projets soutenus.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	369 612					369 612
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	369 612					369 612
CORPORELLES						
Terrains	275 000					275 000
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	1 093 238					1 093 238
226 356						226 356
Instal technique, matériel outillage industriels	64 540		1 159			65 699
Instal., agencement, aménagement divers	80 363		39 206			119 569
Matériel de transport	43 545		243			43 788
Matériel de bureau, informatique et mobilier	185 264		4 970			190 235
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 968 307		45 579			2 013 886
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	2 337 919		45 579			2 383 498

SB CONSEIL

SARLAU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	114 300	53 101		167 401
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	114 300	53 101		167 401
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	298 858	39 078		337 936
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	112 918	14 497		127 415
Instal technique, matériel outillage industriels	39 261	8 098		47 360
Autres instal., agencement, aménagement divers	22 787	8 955		31 742
Matériel de transport	18 716	5 931		24 647
Matériel de bureau, mobilier	151 730	16 311		168 041
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	644 270	92 871		737 141
TOTAL	758 570	145 972		904 543

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90	90	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations				
Débiteurs divers	11 044	11 044		
Charges constatées d'avance	14 661	14 661		
	TOTAL DES CREANCES	25 795	25 795	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	151 534	61 474	90 060	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 172	26 172		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	1 693	1 693		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 603	17 603		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	233	233		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	197 235	107 175	90 060	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		28 777			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2020
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	76 995							76 995
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité	777 332							777 332
Autres réserves								
Report à nouveau	1 321 540	(45 516)						1 276 024
Excédent ou déficit de l'exercice	(45 516)	45 516				22 497		(22 497)
Situation nette	2 130 351					22 497		2 107 854
Dotations consommables								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
TOTAL	2 130 351					22 497		2 107 854

SB CONSEIL

SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
 15, rue du Parc
 67205 OBERHAUSBERGEN
 Tél. 03 88 56 91 62
 SIRET : 404 953 614 00017
 APE 6920 Z

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Informations complémentaires sur le bilan actif

L'association a opté pour l'incorporation des frais accessoires d'acquisition aux coûts des immobilisations non financières.

1) Précisions concernant l'acquisition du bien immobilier sis à Ozoir La Ferrière :

COUT D'ACQUISITION INITIAL 2010/2011

Terrain 275 000 euros
Bâtiment 898 044 euros
Travaux 201 748 euros

Total 1 374 792 euros

FINANCEMENT INITIAL

Emprunt 590 000 euros
Prêt membres bienfaiteurs 210 500 euros
Dons liés au bien immobilier 649 099 euros
Autofinancement -74 807 euros

Total 1 374 792 euros

2) Dans le cadre de la campagne des dons datant de 2010 concernant l'acquisition des locaux, l'association a perçu au total 742 332 euros.

Ces dons qui ont été considérés comme des dons affectés à l'investissement, puisqu'ils participent à l'autofinancement de l'immeuble, figuraient dans le compte 1398 au passif du bilan au 31/12/2014. En 2015 ils ont été transférés en réserves dans le compte 1068 « Réserves dons investissements ».

Informations complémentaires sur le bilan passif

A la suite de l'emprunt de 590 000 euros auprès de la société Générale pour acquérir les locaux, la banque a pris en garantie une hypothèque sur l'immeuble.

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			14 661
Livres	01/01/2021 31/12/2021	12 682	
Garantie véhicule 5008	01/01/2021 31/12/2021	294	
Maintenance	01/01/2021 31/12/2021	1 685	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			14 661

SB CONSEIL
 SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
 15, rue du Parc
 67205 OBERHAUSBERGEN
 Tél. 03 88 56 91 62
 SIRET : 404 953 614 00017
 APE 6920 Z

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Cf.état Dons manuels	181 398	314	83 874	264 957
Total	181 398	314	83 874	264 957
Legs et donations				
Total				
TOTAL	181 398	314	83 874	264 957

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
TopAfrique - Partenariat Afrique Franco	740			740
A Miracle Each Day	10 000			10 000
Outil de discipulat international	6 253			6 253
Ebookchrétien.com	5 421			5 421
Culte en ligne	1 084			1 084
Je veux mourir	5 216			5 216
Réfugiés	5 373			5 373
Top Canada	573	314		259
Un miracle chaque jour	146 738		42 482	189 220
Merci			41 392	41 392
Totalisation	181 398	314	83 874	264 957

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2020	31/12/2019
Dons en nature Mécénat société BOOST		6 684
Prestations en nature		6 684
Bénévolat Evaluation du travail des bénévoles	532 440	504 700
	532 440	504 700
Total	532 440	511 384
Répartition par nature de charges	31/12/2020	31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations Mécénat société BOOST		6 684
Personnel bénévole Evaluation du travail des bénévoles	532 440	504 700
	532 440	504 700
Total	532 440	511 384

SB CONSEIL
 SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
 15, rue du Parc
 67205 OBERHAUSBERGEN
 Tél. 03 88 56 91 62
 SIRET : 404 953 614 00017
 APE 6920 Z

Annexe libre

Etat exprimé en euros

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Notes relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

Les dons pour un montant de 1 835 387 euros sont répartis :

- o Equipiers : 38 516 euros
- o Aumôniers : 241 366 euros
- o Projets : 332 660 euros
- o Dons à reverser : 6 010 euros
- o Top Mission général : 1 216 835 euros

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

La rémunération des dirigeants au cours de l'exercice 2020 se décompose de la façon suivante :

FOUCAULT Michaël secrétaire :

- 980 euros de remboursement de frais de déplacement et de téléphone

Autres informations complémentaires

A) EVALUATION DU TRAVAIL DES BENEVOLES

- Au niveau des missions sociales :
Portail Topchretien.com 23 ETP à 21 688 euros soit un total de 498 824 euros
- Au niveau de la recherche de dons 1,5 ETP à 21 688 euros soit un total de 32 532 euros.
- Au niveau du fonctionnement 0,05 ETP à 21 688 euros soit un total de 1 084 euros

Ainsi l'évaluation totale du bénévolat pour 2020 s'élève à 532 440 euros.

B) INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

L'évaluation de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière est non significatif.

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	1.1 Cotisations sans contrepartie	7 688	7 688	9 874	9 874
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels	1 835 388	1 835 388	2 112 619	2 112 619
	- Legs, donations et assurances-vie				
	- Mécénat				
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	2.1 Cotisations avec contrepartie				
	2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie					
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	41 802		59 948		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS					
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS					
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	314	314	72 016	72 016	
Total des produits par origine		1 885 192	1 843 390	2 254 456	2 194 509
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES				
	1.1 Réalisées en France				
	- Actions réalisées par l'organisme	1 295 024	1 295 024	1 422 403	1 422 403
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
	1.2 Réalisées à l'étranger				
	- Actions réalisées par l'organisme	69 221	69 221	277 476	277 476
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public	181 071	181 071	224 303	224 303
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	278 498	278 498	275 314	275 314	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS					
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES					
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	83 874	83 874	100 476	100 476	
SARL AU CAPITAL DE 50 000 € Total des charges par destination		1 907 689	1 907 688	2 299 972	2 299 972
EXCEDENT OU DEFICIT		(22 497)	(64 298)	(45 516)	(105 464)

101. 03 88 56 91 62

SIRET : 404 953 614 00017

APE 6920 Z

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	Bénévolat	532 440	532 440	504 700	504 700
	Prestations en nature				
	Dons en nature			6 684	6 684
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
	Prestations en nature				
Dons en nature					
Total des produits par origine		532 440	532 440	511 384	511 384
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
	Réalisées en France	498 824	498 824	478 166	478 166
	Réalisées à l'étranger				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	32 532	32 532	32 147	32 147
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	1 084	1 084	1 071	1 072
	Total des charges par destination		532 440	532 440	511 384

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

31/12/2020

31/12/2019

EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois	12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie	7 688	9 874
- Actions réalisées par l'organisme	1 295 024	1 422 403	1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	1 835 388	2 112 619
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme	69 221	277 476	- Mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	181 071	224 303			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	278 498	275 314			
TOTAL DES EMPLOIS	1 823 814	2 199 497	TOTAL DES RESSOURCES	1 843 076	2 122 493
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	83 874	100 476	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	314	72 016
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	(64 298)	(105 464)
TOTAL	1 907 688	2 299 972	TOTAL	1 907 688	2 299 972
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	297 728	443 003
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	(64 928)	(105 464)
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	(45 579)	(39 811)
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	187 221	297 728

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

2/2

Etat exprimé en euros

	31/12/2020	31/12/2019		31/12/2020	31/12/2019
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France	498 824	478 166	Bénévolat	532 440	504 700
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	32 532	32 147	Dons en nature		6 684
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	1 084	1 072			
TOTAL	532 440	511 385	TOTAL	532 440	511 384

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

	31/12/2020	31/12/2019
FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 mois	12 mois
FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	181 398	152 938
(-) Utilisation	314	72 016
(+) Report	83 874	100 476
FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE	264 957	181 399

SB CONSEIL
 SARLAU CAPITAL DE 50 000 €
 15, rue du Parc
 67205 OBERHAUSBERGEN
 Tél. 03 88 56 91 62
 SIRET : 404 953 614 00017
 APE 6920 Z

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

Annexe du compte annuel d'emploi des ressources

1. Compte d'Emploi des Ressources et rubriques utilisées

Le Compte d'Emploi des Ressources (CER) intègre l'ensemble des emplois et des ressources engagés par l'association, concernant les missions sociales entrant dans l'objet social de l'association réalisées en France et à l'étranger. Il est établi selon la réglementation relative au contrôle des opérations faisant appel à la générosité du publique (décret n° 92-1011 du 17/09/92) et en conformité au règlement ANC du 2018-06 du 5 décembre 2018, qui fixe la nouvelle réglementation comptable applicable au Compte d'Emplois des Ressources.

Il respecte le plan comptable applicable aux associations et fondations, qui préconise la constitution d'une provision pour charges, à hauteur des ressources dédiées aux projets et non utilisées dans l'exercice.

2. Les Emplois

2.1. Imputation des coûts indirects

2.1.1. Frais de personnel

Chaque poste du compte d'emploi des ressources comporte également en plus des charges les coûts des rémunérations des personnels affectés aux différentes missions sociales. La base d'affectation est constituée par le temps dédié à chaque activité, ceci en lien avec les descriptions des fonctions. Les clés de répartition ainsi déterminées par le conseil d'administration et approuvées en assemblée générale sont appliquées sur le coût des salaires, incluant les charges sociales afférentes.

2.1.2. Frais généraux

Les frais généraux sont répartis au prorata du pourcentage de répartition des coûts des rémunérations par projet

2.2. Imputation des coûts directs

Le montant de chacune des rubriques composant le Compte d'Emplois des Ressources est constitué par les coûts qui leur sont directement affectables par des codes analytiques.

2.3. Les missions sociales

Il s'agit de dépenses qui disparaîtraient si les missions sociales n'étaient plus assurées. Elles représentent un montant de 1 364 246 euros. Elles se décomposent en actions réalisées en France

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

à hauteur de 1 295 024 euros et d'actions réalisées à l'étranger à hauteur de 69 222 euros.

2.4. Les frais de recherche de fonds

Les frais de collecte des dons intègrent des frais directs des opérations de collecte (frais postaux, expéditions des lettres de nouvelles) et des frais de gestion des donateurs, mais également le coût des rémunérations du personnel à hauteur de 181 071 euros.

2.5. Les frais de fonctionnement

Ils sont composés des services généraux tels que, la gestion du système d'information, la comptabilité, les frais de déplacements, les frais liés à l'acquisition des bureaux (68 618 euros), les fournitures d'équipements et le coût des rémunérations du personnel.

2.6. Acquisitions d'immobilisations

Elles sont composées des acquisitions de l'exercice pour un montant de 45 579 euros.

2.7. Détermination de la neutralisation des dotations aux amortissements des biens financés par l'appel à la générosité du public

	2019	2020
Acquisition d'immobilisations	99 061.00	45 579.00
Emprunt bancaire	0	0
Emprunt bienfaiteurs	0	0
Dons affectés à l'immeuble	0	0
Immobilisations acquises avec l'AGP	99 061.00	45 579,00
Taux AGP	100%	100%
DAP	87 962.00	92 397.00
Total des immobilisations	2 179 030.00	2 383 498.00
Part DAP AGP	59 249.76	56 078.34

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

3. Les Ressources

3.1. Les ressources collectées auprès du public

Elles sont composées essentiellement de dons correspondants aux différents projets que développe l'association, mais également des cotisations des membres bienfaiteurs pour un montant de 7 688 euros.

4. Valorisations des contributions volontaires en nature

Les valorisations des contributions volontaires en nature dont l'association a bénéficié en 2020, sont intégrées en pied du compte de résultat en comptabilité générale et du Compte d'Emplois des ressources. Le total des valorisations pour 2020 s'élève à 511 384 euros. Elles concernent :

- Les missions sociales pour 478 165 euros
- Les frais de recherche de fonds pour 32 147 euros
- Les frais de fonctionnement pour 1 072 euros

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z

Annexe des comptes annuels 31/12/2020

Etat exprimé en euros

COVID-19

1. Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

2. Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire n'a pas d'un impact significatif en raison son activité.

A la date d'établissement des comptes, l'association n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

SB CONSEIL
SARL AU CAPITAL DE 50 000 €
15, rue du Parc
67205 OBERHAUSBERGEN
Tél. 03 88 56 91 62
SIRET : 404 953 614 00017
APE 6920 Z