ASSOCIATION Développement Initiatives Démocratie
Echanges Engagement « D.I.D.E.E. »
1, rue Henri Dunant
Pôle Brassens Camus
33 310 LORMONT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Gaëlle Marque
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION Développement Initiatives
Démocratie Echanges Engagement « D.I.D.E.E. »
1, rue Henri Dunant
Pôle Brassens Camus
33 310 LORMONT

A l'assemblée générale de l'association DIDEE,

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 Développement Initiatives Démocratie Echanges Engagement « D.I.D.E.E. » 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 commissaires 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés :

- dans le paragraphe « Changement de méthode de comptabilisation des subventions d'investissements » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptable conformément au règlement ANC 2018-06 ;
- et dans le paragraphe « Element particulier » de l'annexe des comptes annuels qui expose le contexte de la provision pour risque social.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont notamment porté sur l'utilisation des subventions perçues conformément à leur notification.

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

Vérifications spécifiques

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

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

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

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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

Fait à BORDEAUX,
Le 18 juin 2021,

GAËLLE MARQUE
Commissaire aux comptes

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E

BILAN du 01-01-2020 au 31-12-2020

ACTIF	Exercice 2020			Exercice 2019	Variation en %
	Brut	Amortissements Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs s	5 558,46	5 558,46	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 558,46	5 558,46	0,00	0,00	0,00%
211 Terrains	-	-	-	-	0,00%
212 Agencements, aménagements des terrair	-	-	-	-	0,00%
213 Constructions sur sol propre	-	-	-	-	0,00%
214 Constructions sur sol d'autrui	4 150,07	4 150,07	-	-	0,00%
215 Installations techniques, matériels et outill	28 203,55	18 920,09	9 283,46	13 560,10	-31,54%
218 Autres immobilisations corporelles	66 721,84	52 947,27	13 774,57	19 945,35	-30,94%
238 Avances et acomptes sur immobilisations	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 075,46	76 017,43	23 058,03	33 505,45	-31,18%
271 Autres titres immobilisés	22,00	-	22,00	22,00	0,00%
275 Dépôts et cautionnements versés	1 307,34	-	1 307,34	1 307,34	0,00%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 329,34	0,00	1 329,34	1 329,34	0,00%
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (1)	105 963,26	81 575,89	24 387,37	34 834,79	-29,99%
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0,00%
STOCKS ET EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
409 Fournisseurs débiteurs	-	-	-	-	0,00%
411 Financeurs et Usagers	123 246,28	-	123 246,28	88 778,56	38,82%
42 Personnel et comptes rattachés	50,09	-	50,09	104,33	-51,99%
43 Sécurité sociale et autres organisme socia	-	-	-	-	0,00%
44 Etat et autres collectivités publiques	1 357,00	-	1 357,00	-	0,00%
46 Débiteurs divers	539,57	-	539,57	7 620,00	-92,92%
CREANCES	125 192,94	0,00	125 192,94	96 502,89	29,73%
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0,00%
512 Banques	60 256,92	-	60 256,92	38 416,80	56,85%
518 Intérêts courus	-	-	-	-	0,00%
53 Caisses	1 150,02	-	1 150,02	2 871,46	-59,95%
COMPTES DE TRESORERIE	61 406,94	0,00	61 406,94	41 288,26	48,73%
486 Charges constatées d'avance	1 280,62	-	1 280,62	6 405,89	-80,01%
COMPTES DE REGULARISATION	1 280,62	0,00	1 280,62	6 405,89	-80,01%
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)	187 880,50	0,00	187 880,50	144 197,04	30,29%
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	0,00%
CHARGES / PLUSIEURS EXCERCICES (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DE L'ACTIF(1+2+3)	293 843,76	81 575,89	212 267,87	179 031,83	18,56%

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E

BILAN DU 01-01-2020 AU 31-12-2020

PASSIF	Exercice 2020	Exercice 2019	Variation en %
102 Fonds associatifs	228 619,68	228 619,68	0,00%
102 Subventions d'investissement non renouvelables	-	63 485,00	-100,00%
106 Réserves	-	-	0,00%
19 Affectation au projet associatif	-	-	0,00%
11 Report à nouveau	- 176 397,96	- 224 990,15	-21,60%
12 Résultat comptable de l'excercice	- 6 930,36	- 1 613,40	329,55%
13 Subventions d'investissement renouvelables	9 655,70	-	100,00%
14 Provisions réglementées	-	-	0,00%
TOTAL FONDS PROPRES (1)	54 947,06	65 501,13	-16,11%
151 Provisions pour risques	97 189,52	41 767,94	132,69%
157 Provisions pour charges	-	-	0,00%
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)	97 189,52	41 767,94	132,69%
19 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	6 100,00	-	100,00%
TOTAL FONDS DEDIES (3)	6 100,00	0,00	0,00%
167 Emprunts et dettes financières diverses	-	-	0,00%
DETTES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00%
419 Avances et acomptes reçus	-	-	0,00%
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES CREDITEURS	0,00	0,00	0,00%
401 Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 282,68	13 779,29	-18,12%
404 Dettes fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés	-	-	0,00%
42 Personnel et comptes rattachés	7 703,18	1 855,93	315,06%
43 Sécurité sociale at autres organismes sociaux	22 556,70	33 095,21	-31,84%
44 Etat et autres collectivités publiques	401,00	5 388,19	-92,56%
45 Conféd.fed.assoc.affil, et sociétaires	-	-	0,00%
46 Créditeurs divers	2 350,28	2 583,10	-9,01%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0,00%
DETTES D'EXPLOITATION	44 293,84	56 701,72	-21,88%
487 Produits constatés d'avance	9 737,45	15 061,04	-35,35%
COMPTES DE REGULARISATION	9 737,45	15 061,04	-35,35%
TOTAL DES DETTES (4)	54 031,29	71 762,76	-24,71%
Ecart de conversion passif	-	-	0,00%
TOTAL ECART DE CONVERSION PASSIF (5)	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DU PASSIF (1+2+3+4+5)	212 267,87	179 031,83	18,56%

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2020

	COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2020	Exercice 2019	Variation en %
706102	Cotisations	476,00	2 084,90	-77,17%
706103	Participations	588,90	2 389,00	-75,35%
70611	Participations des usagers (bons caf)	-	-	0,00%
706232	P.S. reçues des ALSH Périscolaire et Extrascolaire	1 989,87	2 584,14	-23,00%
706233	P.S. reçues des CLAS	14 362,17	16 776,94	-14,39%
706234	P.S. reçues des CS Animation Globale	137 418,00	135 386,00	1,50%
706235	P.S. reçues des CS Collective Famille	45 976,00	45 296,00	1,50%
7084	Mise à disposition du personnel facturé	-	7 736,60	-100,00%
70887	Produits de repas	7 964,03	44 544,50	-82,12%
70888	Produits des heures de délégation de l'UES	2 886,70	3 556,47	-18,83%
7088	Produits divers	6 555,73	18 301,23	-64,18%
TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)		218 217,40	278 655,78	-21,69%
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE (II)		0,00	0,00	0,00%
74113	CGET emploi aidé	14 367,11	26 339,76	-45,45%
7411	CGET Services civiques	1 533,33	5 460,00	-71,92%
	TOTAL SUBVENTIONS ASP (1)	15 900,44	31 799,76	-50,00%
	TOTAL SUBVENTIONS EUROPE (2)	0,00	0,00	0,00%
74131	ANCT polique de la Ville	48 500,00	48 000,00	1,04%
7417	DRTE	1 500,00	1 500,00	0,00%
	TOTAL SUBVENTIONS ETAT (3)	50 000,00	49 500,00	1,01%
	TOTAL SUBVENTIONS REGION (4)	0,00	0,00	0,00%
74311	Subventions conventionnelles de fonctionnement	47 400,00	47 282,00	0,25%
74321	Contrat de ville part Département	-	-	0,00%
7433	Projet locaux développement social	7 000,00	20 000,00	-65,00%
74342	Sorties familles	3 000,00	3 800,00	-21,05%
74341	Poste prévention précoce	38 000,00	38 000,00	0,00%
743	Autres subventions de fonctionnement département	6 000,00	6 000,00	0,00%
	TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (5)	101 400,00	115 082,00	-11,89%
74411	Subventions conventionnelles de fonctionnement	170 000,00	170 000,00	0,00%
74412	Autres subventions de fonctionnemet Commune	-	-	0,00%
744	Autres subventions de fonctionnement Communes	18 735,32	73 008,52	100,00%
	TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (6)	188 735,32	243 008,52	-22,33%
74513	C.A.F Programme vacances territoire (PVT)	8 710,00	12 190,00	-28,55%
7451	C.A.F Subvention de fonctionnement	114 332,00	114 332,00	0,00%
745	Autres subventions de fonctionnement Organismes Sociaux	-	600,00	-100,00%
	TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (7)	123 042,00	127 122,00	-3,21%
7483	Fondation	2 000,00	2 000,00	0,00%
748	Autres subventions de fonctionnement	31 830,00	1 370,00	2223,36%
	TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)	33 830,00	3 370,00	903,86%
TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (1 à 8) (III)		512 907,76	569 882,28	-10,00%
756	Adhésions	361,00	1 524,00	-76,31%
754	Dons	53,50	115,49	-53,68%
75	Autres produits de gestion courante	1 057,18	1 922,58	0,00%
	TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (IV)	1 471,68	3 562,07	-58,68%
7815	Reprises sur provisions pour risques et charges	41 767,94	37 679,54	10,85%
TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (V)		41 767,94	37 679,54	10,85%
791	Transfert des charges d'exploitation	-	7 796,35	-100,00%
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION (VI)		0,00	7 796,35	-100,00%

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2020

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2020	Exercice 2019	Variation en %
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI)		774 364,78	897 576,02	-13,73%
60611	EDF	625,19	940,38	-33,52%
60612	Gaz	147,67	118,67	24,44%
60613	Carburants	474,71	504,86	-5,97%
60617	Eau	752,43	688,57	9,27%
60631	Produits d'entretien	2 145,48	1 589,12	35,01%
60632	Petits équipements	436,42	3 150,32	-86,15%
60641	Fournitures de bureau	895,08	1 740,08	-48,56%
60643	Fournitures informatiques	762,67	292,93	160,36%
60683	Alimentation	6 015,31	53 361,67	-88,73%
60684	Produits pharmaceutiques	35,82	20,53	74,48%
60686	Fournitures d'activités	1 408,36	7 237,03	-80,54%
60688	Fournitures diverses	1 371,56	-	100,00%
TOTAL DES ACHATS (I)		15 070,70	69 644,16	-78,36%
61321	Locations terrains	-	-	0,00%
61323	Location construction	15 786,97	12 071,07	30,78%
61355	Location matériel et outillage	-	68,00	-100,00%
613582	Location matériel de transport	59,00	-	100,00%
6135831	Location matériel de bureau	18 924,48	13 046,21	45,06%
6135833	Location matériel informatique	1 255,24	1 440,82	-12,88%
6140	Charges locatives et de co-propriété	2 170,55	3 598,53	-39,68%
6148	Autres charges locatives	12 000,00	12 000,00	0,00%
615231	Entretien et réparation des constructions	-	371,14	-100,00%
615235	Entretien et réparation des IGAA constructions	1 508,00	1 936,43	-22,12%
615582	Entretien et réparation du matériel de transport	3 245,21	168,00	1831,67%
6155833	Entretien et réparation du matériel informatique	342,62	256,83	33,40%
61563	Maintenance informatique	552,90	1 864,56	-70,35%
61565	Maintenance IGAA	-	32,02	-100,00%
61610	Assurances multirisques	5 308,26	5 207,09	1,94%
61682	Assurances automobiles	1 478,23	1 602,16	-7,74%
61810	Documentation générale	1 049,67	950,37	10,45%
TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)		63 681,13	54 613,23	16,60%
62141	Personnels détachés autres	7 593,07	-	100,00%
6226	Honoraires	8 840,00	11 040,00	-19,93%
6231	Annonces et insertions	-	50,00	-100,00%
6236	Catalogues et imprimés	-	827,32	-100,00%
623810	Remb frais admnistrateur	134,47	-	100,00%
6238	Divers, dons, pourboires...	105,00	166,50	-36,94%
6241	Transports sur achats	57,60	96,00	-40,00%
6248	Transports divers	131,70	906,60	-85,47%
6251	Voyages et déplacements	1 979,70	5 011,42	-60,50%
62511	Frais de déplacements liés à des actions de formation	-	1 042,80	-100,00%
6257	Réceptions	301,63	499,01	-39,55%
6261	Affranchissements	486,17	392,38	23,90%
6263	Téléphone	18 538,52	21 074,65	-12,03%
6278	Autres frais de banque	620,73	849,88	-26,96%
6281	Cotisations	6 107,26	5 734,59	6,50%
62828	Autres services rendus par tiers	12 927,42	35 580,62	-63,67%
6286	Frais de formation des salariés	505,77	8 082,50	-93,74%
6287	Contribution financière Atelier Fédéral	27 309,27	25 490,80	7,13%
62888	Contribution heures de délégation UES	5 228,21	4 656,54	12,28%
628	Autres services extérieurs	-	-	0,00%
TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)		90 866,52	121 501,61	-25,21%

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2020

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2020	Exercice 2019	Variation en %
6311	Taxes sur salaires	8 461,00	17 589,30	-51,90%
63332	Uniformation	7 944,90	10 335,86	-23,13%
TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)		16 405,90	27 925,16	-41,25%
64111	Rémunérations brutes	251 765,50	357 064,28	-29,49%
64112	Maintien maladie	34 077,90	10 831,91	214,61%
64114	Maintien accident du travail	-	860,12	-100,00%
64115	Indémnités congés payés spéciaux	-	122,44	-100,00%
64121	Indémnités congés payés	45 520,10	54 085,96	-15,84%
6414	Indemnités activité partielle	6 084,74	-	100,00%
641421	Indémnités transport (hors DADS U)	372,79	662,80	-43,76%
64128	Provision sur congés à payer	2 905,28	-	100,00%
641522	Indemnités rupture conventionnelle	13 350,00	921,10	1349,35%
645	Cotisations URSSAF	75 428,95	91 525,87	-17,59%
6453	Cotisations autres organismes sociaux	22 278,62	27 093,16	-17,77%
6454	Cotisations pôle emploi	13 917,33	17 745,52	-21,57%
64586	Guichet unique	-	207,29	-100,00%
645	Cotisations autres organismes	984,89	-	100,00%
6472	Cotisations comité d'entreprise	4 307,74	5 492,67	-21,57%
6475	Cotisations AHI	1 621,80	1 860,00	-12,81%
6478	Cotisations Mutuelle	9 295,26	8 833,32	5,23%
TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)		481 910,90	577 306,44	-16,52%
6516	Droits d'auteur et de reproduction	246,00	301,68	-18,46%
658	Charges diverses de gestion courante	15,22	91,54	-83,37%
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)		261,22	393,22	-33,57%
68112	Dotation aux amortissements et aux provisions de l'exercice	10 447,42	10 438,44	0,09%
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	97 189,52	41 767,94	132,69%
6894	Engagement à réaliser sur subventions attribuées	6 100,00	-	100,00%
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)		113 736,94	52 206,38	117,86%
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)		781 933,31	903 590,20	-13,46%
(1) RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-7 568,53	-6 014,18	25,84%
76	Produits financiers (sauf 764)	23,07	1,98	1065,15%
(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		23,07	1,98	1065,15%
(II) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		0,00	0,00	0,00%
(2) RESULTAT FINANCIER (I - II)		23,07	1,98	1065,15%
(3) RESULTAT COURANT (1 + 2)		-7 545,46	-6 012,20	25,50%
7713	Libéralités dons	-	3 914,61	-100,00%
772	Produits sur exercices antérieurs	2 334,35	3 200,58	-27,06%
775	Produits sur cessions d'éléments d'actifs	-	220,00	-100,00%
777	Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	3 623,71	-	100,00%
(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		5 958,06	7 335,19	-18,77%
672	Charges sur excercices antérieurs	5 342,96	2 851,19	87,39%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	-	85,20	-100,00%
(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 342,96	2 936,39	81,96%
(4) RESULTAT EXCEPTIONNNEL (I - II)		615,10	4 398,80	-86,02%
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE		780 345,91	904 913,19	-13,77%
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE		787 276,27	906 526,59	-13,15%
RESULTAT NET (3 + 4)		-6 930,36	-1 613,40	329,55%

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Centre social et culturel Génicart - Esplanade François Mitterrand
33310 LORMONT
N° SIRET 498.619.121.00011 - Code APE 9499Z

PREAMBULE

L'association D.I.D.É.E. est un lieu d'initiatives portées et mises en œuvre par des habitants, des bénévoles et des salariés qui, ensemble, définissent et réalisent un projet d'insertion, de promotion et de développement social local et culturel, dans l'esprit de l'Éducation Populaire.

Son action s'effectue autour des valeurs réfléchies et partagées suivantes : respect de l'individu, démocratie, vivre ensemble, échanges, solidarité, investissement personnel, engagement.

Dans l'action au quotidien se forge une conception du pluralisme qui permet le débat des opinions et des tendances.

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2020, avant affectation du résultat, est de 212 267,87 Euros.
Le résultat de l'exercice est un déficit de : -6 930,36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.
Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 06/05/2021

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du nouveau règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Méthode de comptabilisation des immobilisations

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

Méthode de comptabilisation des créances

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

Méthode de comptabilisation de la provision de l'engagement de retraite

La provision de l'engagement de retraite a été calculée de la façon suivante :

Le calcul de cette indemnité de fin de carrière est conforme à la convention collective des acteurs du lien social et familial.

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été constituée uniquement sur l'ensemble du personnel en contrat à durée indéterminée et correspond à la dette actuarielle valorisée selon les hypothèses suivantes :

- L'âge de départ : 62 ans
- Le turn -over est déterminé en fonction d'un turn-over moyen sur les 4 dernières années par tranche d'âge
- Le taux de charge est calculé en fonction de chaque catégorie
- La table de mortalité prise en compte est celle de l'INSEE
- Le taux d'évolution des salaires retenu est de 3%
- le calcul actuariel est basé sur le taux IBOXXX soit : 4.68%

Changement de méthode de comptabilisation des subventions d'investissement

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

Conformément aux dispositions du nouveau règlement ANC 2018-06 applicables pour la première fois sur cet exercice, la méthode de comptabilisation des subventions d'investissement sur biens renouvelables a été modifiée. Les subventions d'investissements sont désormais systématiquement reprises au compte de résultat sur la durée d'amortissement du bien.

Ce changement de méthode a consisté d'une part à reclasser le compte 1026 subventions d'investissement bien renouvelables au compte 131 subventions d'investissements et d'autre part à reconstituer le compte 139 subventions d'investissements inscrites au compte de résultat.

L'impact sur cet exercice est 50.205,59 euros en report à nouveau créditeur afin de constater les reprises de subventions au résultat depuis l'origine et 3.623,71 euros en produit correspondant à la reprise de subvention de l'exercice 2020.

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Centre social et culturel Génicart - Esplanade François Mitterrand 33310 LORMONT

N° SIRET 498.619.121.00011 - Code APE 9499Z

II) ELEMENT PARTICULIER

Depuis avril 2016, l'association occupe les locaux situés - 1 rue Dunant - Esplanade F. Mitterrand - Pole Brassens Camus - 33310 Lormont

Dans la convention signée avec la Ville de Lormont la mise à disposition des locaux est consentie à titre gratuit. L'association prend à sa charge les consommations des fluides.

La rémunération n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

L'impact du Covid sur les comptes annuels au 31 décembre 2020 s'établit à :

Sur le compte de résultat
17.308 € d'allocations de chômage partiel.
Au jour de l'arrêté des comptes, la continuité d'exploitation n'est pas compromise

L'association a été assignée devant le Conseil des Prud'hommes le 19 octobre 2020 par un ancien salarié suite à son licenciement. Dans ce contexte, l'association a décidé de provisionner une somme de 57.987 €.

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Centre social et culturel Génicart - Esplanade François Mitterrand 33310 LORMONT

N° SIRET 498.619.121.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2020

III Notes sur le bilan et détail des comptes

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
DIDEE GENICART	17 350,00	-	-	17 350,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	17 350,00	0,00	0,00	17 350,00

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES AU RESULTAT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
DIDEE GENICART	4 070,59	3 623,71	-	7 694,30
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	4 070,59	3 623,71	0,00	7 694,30

EXERCICE 2020

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

TABLEAU DES FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A l'ouverture de l'exercice	Report	Utilisation		Transferts	A la cloture de l'exercice	
			Montant globale	remboursement		Montant global	Correspondants à des projets sans dépenses au cours des
Subvention d'exploitation	-	6 100				6100	
Contributions financières d'autres organismes	-	-					
Ressources liées à la générosité du public	-	-					
TOTAL	-	6 100				6100	

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Centre social et culturel Génicart - Esplanade François Mitterrand 33310 LORMONT

N° SIRET 498.619.121.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2020

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute des immos à la fin de l'exercice
205.10 CONCESSIONS DROIT SIMILAIRES TOTAL I		-	-	-	-
205.30 LOGICIELS TOTAL II		5 558,46	-	-	5 558,46
211.10 TERRAINS		-	-	-	-
212.00 AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	213.10 Sur sol propre	-	-	-	-
	213.50 IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	214.10 Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	214.50 IGAA Sur sol d'autrui	4 150,07	-	-	4 150,07
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	-	-	-	-
	215.43 Materiel et outillage	27 474,08	-	-	27 474,08
	215.48 Matériel outillage autre	729,87	-	-	729,87
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	-
	218.20 Matériel de transport	22 029,00	-	-	22 029,00
	218.31 Matériel de bureau	1 130,94	-	-	1 130,94
	218.33 Matériel informatique	24 205,08	-	-	24 205,08
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
	218.40 Mobilier	19 356,42	-	-	19 356,42
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		99 075,46	-	-	99 075,46
271.10 Autres titres immobilisés		22,00	-	-	22,00
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		1 307,34	-	-	1 307,34
TOTAL IV		1 329,34	-	-	1 329,34
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		105 963,26	-	-	105 963,26

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Centre social et culturel Génicart - Esplanade François Mitterrand 33310 LORMONT

N° SIRET 498.619.121.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2020

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : amts afférents aux élém sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
280.51 AMT CONCES. DROIT SIMILAIRES	TOTAL I	-	-	-	-
280.53 AMT. LOGICIELS	TOTAL	5 558,46	-	-	5 558,46
281.20 AMT. AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	281.31 AMT. Sur sol propre	-	-	-	-
	281.35 AMT. IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	281.41 AMT. Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	281.45 AMT. IGAA Sur sol d'autrui	4 150,07	-	-	4 150,07
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	-	-	-	-
	281.54 AMT. Materiel et outillage	13 913,58	4 276,64	-	18 190,22
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	729,87	-	-	729,87
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	-
	281.82 AMT. Matériel de transport	22 029,00	-	-	22 029,00
	281.83 AMT. Matériel de bureau	752,58	168,68	-	921,26
	281.83 AMT. Matériel informatique	14 607,15	4 553,64	-	19 160,79
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
	281.40 AMT. Mobilier	9 387,76	1 448,46	-	10 836,22
TOTAL III		65 570,01	10 447,42	-	76 017,43
TOTAL GENERAL (I + II + III)		71 128,47	10 447,42	-	81 575,89

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E
al et culturel Génicart - Esplanade François Mitterrand 3331(
N° SIRET 498.619.121.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2020

Méthode de comptabilisation des immobilisations

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue.

Nature des biens immobilisés		Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
CONCES. DROIT SIMILAIRES		-	-	-	-
LOGICIELS		5 558,46	5 558,46	-	1 à 5 ans
AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	5 à 10 ans
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol propre	-	-	-	5 à 10 ans
	Sur sol d'autrui	-	-	-	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol d'autrui	4 150,07	4 150,07	-	5 à 10 ans
Installations techniques, matériels et outillages indust		-	-	-	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	Installations complexes	-	-	-	5 à 10 ans
	Materiel et outillage	27 474,08	18 190,22	9 283,86	5 ans
	Matériel outillage autre	729,87	729,87	-	5 ans
	IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	5 à 10 ans
	Matériel de transport	22 029,00	22 029,00	-	5 ans
	Matériel de bureau	1 130,94	921,26	209,68	5 ans
	Matériel informatique	24 205,08	19 160,79	5 044,29	3 à 5 ans
	Matériel de servitude	-	-	-	5 ans
	Mobilier	19 356,42	10 836,22	8 520,20	5 à 10 ans

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Centre social et culturel Génicart - Esplanade François Mitterrand
33310 LORMONT

N° SIRET 498.619.121.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2020

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau des provisions inscrites au bilan au 31/12

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour litiges	-	-	-	-
	-	-	-	-
Autres provisions pour charges *	41 768	97 190	41 768	97 190
	-	-	-	-
Total Général	41 768	97 190	41 768	97 190

Dont dotations et reprises	d'exploitation	97 190	41 768
	financières	-	-
	exceptionnelles	-	-

Commentaire :

* Il s'agit des provisions relatives aux indemnités conventionnelles à verser à l'occasion des départs en retraite des salariés et des provisions pour risque social

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Centre social et culturel Génicart - Esplanade François Mitterrand
33310 LORMONT

N° SIRET 498.619.121.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2020

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Fournisseurs factures non parvenues

Libellé	Solde au début de l'exercice	Provisions	Reprises	Solde à la fin de l'exercice
DIDEE GENICART	179,44	18,86	179,44	18,86
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	179,44	18,86	179,44	18,86

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Centre social et culturel Génicart - Esplanade François Mitterrand 33310 LORMONT

N° SIRET 498.619.121.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2020

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

libellé	Provisions
	-
Total des charges constatées d'avance	-
DIDEE GENICART	1 281
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-

Total	1 281

Produits constatés d'avance

libellé	Provisions
	-
	-
Total des produits constatés d'avance	
DIDEE CARRIET	7 803
DIDEE GENICART	1 934
	-
	-
	-
	-

Total	9 737

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Centre social et culturel Génicart - Esplanade François Mitterrand 33310 LORMONT

N° SIRET 498.619.121.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2020

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Comptes de régularisation

Diverses charges à payer

libellé	Provisions
	-
Total des charges à payer	
DIDEE CARRIET	118
DIDEE GENICART	2 232
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-

Total	2 350

Produits à recevoir

libellé	Provisions
	-
Total des produits à recevoir	
DIDEE GENICART	540
	-
	-
	-
	-

Total	540

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Centre social et culturel Génicart - Esplanade François Mitterrand 33310 LORMONT

N° SIRET 498.619.121.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2020

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Échéances des créances

Etat des créances

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Fournisseurs débiteurs		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		123 246	123 246	-
Personnel et comptes rattachés		50	50	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilé	-	-	-
	Divers	1 357	1 357	-
Débiteurs divers		540	540	-
TOTAUX		125 193	125 193	-

Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	-
	- Remboursement obtenus en cours d'exercice	-

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Centre social et culturel Génicart - Esplanade François Mitterrand 33310 LORMONT

N° SIRET 498.619.121.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2020

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Échéances des dettes

Etat des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-
	à plus d'un an à l'origine	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		11 283	11 283	-
Personnel et comptes rattachés		7 703	7 703	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		22 557	22 557	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	401	401	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		2 350	2 350	-

TOTAUX	44 294	44 294	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Centre social et culturel Génicart - Esplanade François Mitterrand 33310 LORMONT

N° SIRET 498.619.121.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2020

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Suivi des fonds propres

Postes	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Fonds associatifs	228 620	-	-	228 620
Subventions d'investissements non renouvelables	63 485	-	63 485	-
Réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	- 174 785	- 1 613	-	- 176 398
Résultat de l'exercice	- 1 613	- 6 930	- 1 613	- 6 930
Subvention d'équipement	13 279	- 3 624	-	9 656
Total Général	128 986	- 12 167	61 872	54 947

Certifié régulier et sincère
Le Commissaire aux comptes

ASSOCIATION D.I.D.E.E

Centre social et culturel Génicart - Esplanade François Mitterrand 33310 LORMONT

N° SIRET 498.619.121.00011 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2020

IV - Notes sur le compte de résultat

Les charges et les produits exceptionnels au 31/12

Les charges exceptionnelles

Libellés	Montants
Amendes fiscales et pénales	-
Dons	-
Charges exceptionnelles de gestion	-
Charges sur exercice antérieur	5 343
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
Autres charges exceptionnelles	-
TOTAUX	5 343

Commentaires :

Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
Libéralités dons	-
Produits exceptionnels de gestion	-
Produits sur exercice antérieur	2 334
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	3 624
Autres produits exceptionnels	-
TOTAUX	5 958

Commentaires :