

ASSOCIATION SOLIDARITE ENVIRONNEMENT INSERTION

**Comptes annuels
du 01/01/2020 au 31/12/2020**

SOLIDARITE ENVIRONNEMENT INSERTION

38 place DE LA MAIRIE

86600 SAINT SAUVANT



Sommaire

Rapport de l'Expert Comptable	2
1. Bilan	3
Bilan	4
2. Compte de résultat	6
Compte de résultat	7
3. Annexe	9
4. Détail des comptes	22
Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	27

Rapport de l'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

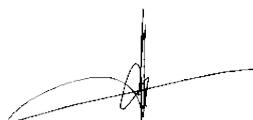
Conformément à nos accords , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association SOLIDARITE ENVIRONNEMENT INSERTION relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	657 715,24
Total des ressources	208 641,72
Résultat net comptable (Excédent)	35 318,89

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à SOYAUX
Le 12/03/2021



POT Christophe
EXPERT COMPTABLE

Comptes annuels

DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

Bilan



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 111	4 145	1 966	2 350
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	388 836	89 600	299 236	295 089
Installations techniques, matériel et outillage	70 250	32 687	37 563	25 943
Autres immobilisations corporelles	176 481	99 421	77 060	84 628
Immob. en cours / Avances et acomptes				26 795
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	488		488	488
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	642 166	225 853	416 313	435 292
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	3 797		3 797	3 949
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	267		267	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	14 888		14 888	10 737
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	62 996		62 996	53 336
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	158 561		158 561	54 932
Charges constatées d'avance	893		893	2 048
Total II	241 402		241 402	125 003
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	883 568	225 853	657 715	560 295

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	119 000	74 000
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	119 000	74 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	11 519	-45 017
Excédent ou déficit de l'exercice	35 319	10 315
Situation nette (sous-total)	165 838	39 298
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	247 596	303 184
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	413 434	342 482
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	68 943	1 000
Total III	68 943	1 000
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	67 121	80 878
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	67 121	80 878
Emprunts et dettes financières diverses	22	72
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 622	26 598
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 130	47 254
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	30 334	39 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		17 421
Autres dettes	16 109	4 668
Produits constatés d'avance		
Total IV	175 338	216 813
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	657 715	560 295

Comptes annuels

DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

Compte de résultat



Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services	208 642	320 990
Ventes de biens	1 077	523
Ventes de prestations services	207 565	320 467
Produits de tiers financeurs	452 093	408 369
Concours publics et subventions d'exploitation	451 338	407 329
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	755	1 040
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	14 061	27 481
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	1 766	305
Total I	676 562	757 145
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	147 733	183 351
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 971	11 587
Salaires et traitements	366 196	446 807
Charges sociales	39 354	100 818
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	55 360	35 975
Dotations aux provisions	67 943	1 000
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5	98
Total II	686 562	779 636
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-9 999	-22 490
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	100	41
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
Total III	100	41
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 138	2 142
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV	2 138	2 142
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-2 038	-2 102
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-12 037	-24 592
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 963	549
Sur opérations en capital		600
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	41 457	36 287
Total V	47 420	37 436

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	64	2 529
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total VI	64	2 529
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	47 356	34 908
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	724 082	794 622
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	688 763	784 307
EXCEDENT OU DEFICIT	35 319	10 315
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	17 131	6 747
Bénévolat	6 689	9 017
TOTAL	23 820	15 764
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	17 131	6 747
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole	6 689	9 017
TOTAL	23 820	15 764

Comptes annuels

DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SOLIDARITE ENVIRONNEMENT INSERTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 657 715 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 35 319 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

L'association SEI (solidarité environnement insertion) a pour objet la réinsertion sociale de public en difficultés (bénéficiaire du RSA) et le développement local à travers plusieurs activités telles que la restauration, la location de gîte, les travaux du bâtiments et l'entretien d'espaces verts.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La crise sanitaire a eu un impact significatif sur les comptes de l'association puisque les activités de restauration et de gîte ont subi les différentes fermetures administratives.

Les impacts financiers sont les suivants :

- chômage partiel : 67943 €
- exonération et aide urssaf : 29782 €
- Fonds de solidarité nov et dec : 19376 €
- Subventions liées à la crise sanitaire : 111186 €

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 111			6 111
Immobilisations incorporelles	6 111			6 111
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	362 041	26 795		388 836
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 509	20 741		70 250
- Installations générales, agencements aménagements divers	95 979	11 666		107 646
- Matériel de transport	46 733			46 733
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 092			16 092
- Emballages récupérables et divers	2 037	3 973		6 010
- Immobilisations corporelles en cours	26 795		26 795	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	599 187	63 175	26 795	635 567
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	488			488
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	488			488
ACTIF IMMOBILISE	605 786	63 175	26 795	642 166

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		63 175		63 175
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		63 175		63 175
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		26 795		26 795
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		26 795		26 795

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 761	384		4 145
Immobilisations incorporelles	3 761	384		4 145
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	66 952	22 648		89 600
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 567	9 120		32 687
- Installations générales, agencements aménagements divers	35 742	13 703		49 446
- Matériel de transport	31 332	4 140		35 472
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 440	2 671		11 111
- Emballages récupérables et divers	699	2 693		3 392
Immobilisations corporelles	166 732	54 976		221 708
ACTIF IMMOBILISE	170 493	55 360		225 853

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 78 777 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 888	14 888	
Autres	62 996	62 996	
Charges constatées d'avance	893	893	
Total	78 777	78 777	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	19 376
PRODUITS A RECEVOIR	5 378
Total	24 754

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	74 000		45 000		119 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves		10 315		10 315	
Report à Nouveau	-45 017		56 536		11 519
Excédent ou déficit de l'exercice	10 315	-10 315	37 978		35 319
Situation nette	39 298		139 514	10 315	165 838
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	303 184		32 091	87 678	247 596
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	342 482		171 605	97 994	413 434

Subvention d'investissements reçues 32091 €

Subventions non amortissable affectées en report à nouveau suivant le nouveau plan comptable associatif pour un montant de 46221

Amortissements de subventions d'investissements de l'exercice 41457.45

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 000	67 943			68 943
Total	1 000	67 943			68 943
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		67 943			
Financières					
Exceptionnelles					

Compte tenu du contexte l'association a mis en place le chômage partiel et a donc bénéficié d'une prise en charge de 67943 € que nous avons provisionné suite à ce texte du ministère du travail :

"Les associations ont accès, dans les mêmes conditions et limites appliquées à toute entreprise, au chômage partiel dès lors que leur activité connaît une réduction liée à la crise COVID-19. Toutefois, si au cours de l'année 2020, les subventionnements publics couvrent 100% de leurs emplois, alors ces associations devront rembourser en 2021 le différentiel avancé par le chômage partiel "

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 145 716 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	67 121	21 324	45 797	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	22	22		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 130	32 130		
Dettes fiscales et sociales	30 334	30 334		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	16 109	16 109		
Produits constatés d'avance				
Total	145 716	99 919	45 797	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	54 279			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	68 037			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	21 317
INTÉRÊTS COURUS	22
DETTE PROV POUR CP	10 757
CHARGES SOCIALES SUR CP	2 357
AUTRES CHARGES A PAYER	3 048
CHARGES A PAYER	16 091
Total	53 592

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	893		
Total	893		

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	6 689	9 017
Prestations en nature	17 131	6 747
Dons en nature		
Total	23 820	15 764
Emplois		
Secours en nature	17 131	6 747
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	6 689	9 017
Total	23 820	15 764

Abandon des frais de déplacements engagés par un membre du bureau de l'association pour un montant de 89.88€

dons en nature (collecte intermarché) 17130.83

bénévolat 439.95 h soit 6599.25 €

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 400 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation	22 500	283 838	145 000			451 338
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			41 457			41 457
						492 796

Comptes annuels

DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

Détail des comptes



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
LOGICIEL	2 270,62		2 270,62	2 270,62
IDENTITE VISUELLE O POIRION	960,00		960,00	960,00
SITE WEB O POIRION	2 880,00		2 880,00	2 880,00
AMORT LOGICIEL		2 270,62	-2 270,62	-2 270,62
AMORT. IDENTITEE VISUELLE		468,53	-468,53	-372,53
AMORT. SITE WEB		1 405,60	-1 405,60	-1 117,60
	6 110,62	4 144,75	1 965,87	2 349,87
Immobilisations corporelles				
Constructions				
INSTALLATION GÉNÉRALE - RESTO	362 041,14		362 041,14	362 041,14
AGENCEMENTS CONST S/ SOL D'AUT	26 794,97		26 794,97	
AMORT INSTALL RESTAURANT		84 241,11	-84 241,11	-66 951,98
AMORTIS. AGENCEMENTS CONSTRU		5 358,99	-5 358,99	
	388 836,11	89 600,10	299 236,01	295 089,16
Installations techniques, matériel et outillage				
MATER.OUTIL.SERV.GEN	54 696,95		54 696,95	46 234,53
MATERIEL PEDAGOGIQUE	3 274,90		3 274,90	3 274,90
MATERIEL TRAITEUR	12 278,56		12 278,56	
AMORT MAT ET OUTIL		28 060,08	-28 060,08	-20 291,93
AMORT MAT PEDAGOGIQUE		3 274,90	-3 274,90	-3 274,90
AMORT MATERIEL TRAITEUR		1 352,32	-1 352,32	
	70 250,41	32 687,30	37 563,11	25 942,60
Autres immobilisations corporelles				
INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV	94 287,36		94 287,36	86 897,76
INST GENE MAT AIGAIL	13 358,23		13 358,23	9 081,43
MATÉRIEL DE TRANSPORT	46 733,16		46 733,16	46 733,16
MATÉRIEL DE BUREAU	15 098,11		15 098,11	15 098,11
MOBILIER	993,64		993,64	993,64
VETEMENTS TRAVAIL	6 010,07		6 010,07	2 037,27
AMORT INSTALL GENE AGENC RESTO		45 656,11	-45 656,11	-35 016,16
AMORT MATERIEL AIGAIL		3 789,54	-3 789,54	-726,24
AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT		35 472,35	-35 472,35	-31 332,00
AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFOR		10 117,28	-10 117,28	-7 446,51
AMORTIS. MOBILIER		993,64	-993,64	-993,64
AMORT VET TRAVAIL		3 391,78	-3 391,78	-699,07
	176 480,57	99 420,70	77 059,87	84 627,75
Immob. en cours / Avances et acomptes				
IMMO. EN COURS BUREAUX INSTAL				20 167,37
IMMO. EN COURS LOGEMENT INSTAL				6 627,60
				26 794,97
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TITRES DE PARTICIPATION	488,00		488,00	488,00
	488,00		488,00	488,00
Total I	642 165,71	225 852,85	416 312,86	435 292,35
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
STOCK RESTO	3 797,45		3 797,45	3 949,28
	3 797,45		3 797,45	3 949,28

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Avances et acomptes versés sur commandes FOURNISSEURS - ACOMPTES S/COM	267,00		267,00	
	267,00		267,00	
Créances Usagers et comptes rattachés CLIENTS	14 887,54		14 887,54	10 737,39
	14 887,54		14 887,54	10 737,39
Autres créances FOURNISSEURS				44,70
ACOMPTES SUR SALAIRES	132,92		132,92	2 677,51
SUBVENTIONS A RECEVOIR	26 509,58		26 509,58	22 500,00
SUBV FONCTIONNEMENT À RECEVOI	5 000,00		5 000,00	10 000,00
SUBV. À RECEVOIR CD 86	6 600,00		6 600,00	9 650,00
PRODUITS A RECEVOIR	19 376,00		19 376,00	
PRODUITS A RECEVOIR	5 377,91		5 377,91	8 463,70
	62 996,41		62 996,41	53 335,91
Divers Disponibilités VALEURS A ENCAISSER	207,00		207,00	550,00
TICKETS RESTO EN ATTENTE	2 541,76		2 541,76	554,45
CREDIT AGRICOLE	2 816,37		2 816,37	24 684,85
LIVRET A CREDIT AGRICOLE	51,70		51,70	310,75
CAISSE D'EPARGNE	4 214,35		4 214,35	356,32
SOCIETE GENERALE	18 192,50		18 192,50	12 130,78
LIVRET SOCIETE GENERALE	129 963,08		129 963,08	16 122,33
CAISSE	574,29		574,29	222,40
	158 561,05		158 561,05	54 931,88
Charges constatées d'avance CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	892,93		892,93	2 048,14
	892,93		892,93	2 048,14
Total II	241 402,38		241 402,38	125 002,60
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	883 568,09	225 852,85	657 715,24	560 294,95

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	119 000,00	74 000,00
Autres fonds propres avec droit de reprise		
APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE IPCA	98 000,00	47 000,00
AVANCE FONDATION XAVIER BERNARD	21 000,00	27 000,00
	119 000,00	74 000,00
Réserves		
Report à nouveau		
REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	11 519,17	4 620,00
REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)		-49 637,31
	11 519,17	-45 017,31
Excédent ou déficit de l'exercice	35 318,89	10 315,48
Situation nette (sous-total)	165 838,06	39 298,17
Subventions d'investissement		
SUBV INVEST 2019-2020	105 091,00	73 000,00
SUBV INVEST REGION PC	30 117,50	47 117,50
SUBV INVEST RÉGION RESTO	124 909,56	124 909,56
SUBVENTION INVEST. FEADER	40 746,17	40 746,17
SUBV DEPT DE LA VIENNE	6 000,00	6 000,00
SUBV INVEST PRIVES	82 512,84	139 233,84
QP SUBV INVEST VIRE AU RTAT	-141 780,94	-127 823,49
	247 596,13	303 183,58
Total I	413 434,19	342 481,75
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	68 943,00	1 000,00
	68 943,00	1 000,00
Total III	68 943,00	1 000,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
EMPRUNTS INVEST RESTO		58 633,01
EMPRUNTS CE TRESORERIE	18 335,33	22 244,65
PRET SOCIETE GENERALE	48 785,42	
	67 120,75	80 877,66
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	67 120,75	80 877,66
Emprunts et dettes financières diverses		
INTÉRÊTS COURUS	21,74	72,31
	21,74	72,31
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
CLIENTS - ACOMPTE LOC AIGAIL	24 938,35	20 570,89
CLIENTS ACOMPTE CLIENTS CHANTIER	4 684,00	6 027,00
	29 622,35	26 597,89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FOURNISSEURS	10 813,42	37 471,07
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	21 316,84	9 783,00
	32 130,26	47 254,07
Dettes fiscales et sociales		
DETTE PROV POUR CP	10 756,56	9 365,70
URSSAF	7 994,55	13 370,00

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PREVOYANCE	3 327,90	2 633,43
RETRAITE	1 755,18	2 483,80
MUTUELLE	780,80	2 731,55
CHARGES SOCIALES SUR CP	2 357,28	2 121,08
AUTRES CHARGES A PAYER	3 048,00	
DGFIP - PAS	123,59	158,53
TAXES DE SEJOUR	190,50	798,80
AUTRES CHARGES A PAYER		6 259,00
	30 334,36	39 921,89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS		17 421,11
		17 421,11
Autres dettes		
CLIENTS		125,48
AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDIT.	17,36	17,36
CHARGES A PAYER	16 091,23	4 525,43
	16 108,59	4 668,27
Total IV	175 338,05	216 813,20
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	657 715,24	560 294,95

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services	208 641,72	320 989,87	-112 348,15	-35,00
Ventes de biens				
VENTES DE MARCHANDISES	939,14		939,14	
BOCAUX DE POIRIONS	6,50	275,50	-269,00	-97,64
VENTE DE TASSES	27,50	19,00	8,50	44,74
VTES FARINE		6,05	-6,05	-100,00
VTES CONFITURES	17,50	79,00	-61,50	-77,85
VENTE JOURNAL PAS A PAS	86,55	143,08	-56,53	-39,51
	1 077,19	522,63	554,56	106,11
Ventes de prestations services				
PRESTATIONS DE SERVICES AIGAIL	30 904,54	63 608,44	-32 703,90	-51,41
PRESTATION DE SERVICES BÂTI	53 801,44	66 681,42	-12 879,98	-19,32
PRESTATION DE SERVICE ANIMATION	742,50	1 013,00	-270,50	-26,70
PRESTATION RIVIÈRE / TRAVAUX PAY	51 610,94	37 619,40	13 991,54	37,19
PRESTATIONS RESTO	37 152,98	88 453,70	-51 300,72	-58,00
PRESTATIONS BAR	1 681,30	2 063,90	-382,60	-18,54
PRESTATIONS PLATS A EMPORTER	28 703,40	45 301,24	-16 597,84	-36,64
PRESTATION SERVICES DE PROXIMIT	1 010,80	13 699,45	-12 688,65	-92,62
PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	2,13		2,13	
AUTRES RECETTES	11,16		11,16	
LOCATION DES SCOOTERS	1 064,95	891,75	173,20	19,42
LOCATIONS VEHICULES	878,39	1 134,94	-256,55	-22,60
	207 564,53	320 467,24	-112 902,71	-35,23
Produits de tiers financeurs	452 093,43	408 368,89	43 724,54	10,71
Concours publics et subventions d'exploitation				
ETAT FOND DE SOLIDARITE COVID	19 376,00		19 376,00	
SUBVENTIONS ETAT	41 186,50		41 186,50	
ETAT AIDE AUX POSTES	209 073,15	279 332,19	-70 259,04	-25,15
ETAT MODULATION	14 202,78	10 826,70	3 376,08	31,18
SUBV REGION	50 000,00	20 350,00	29 650,00	145,70
SUBV DEPARTEMENTS	45 500,00	29 500,00	16 000,00	54,24
SUBVENTION BRSA DEPT	22 000,00	22 000,00		
SUBVENTION FSE	22 500,00	22 500,00		
SUBVENTION GRAND POITIERS	27 500,00	18 500,00	9 000,00	48,65
SUBV. PRIVÉES (FONDATIONS)		4 320,00	-4 320,00	-100,00
	451 338,43	407 328,89	44 009,54	10,80
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom				
COTISATIONS ADHERENTS	755,00	1 040,00	-285,00	-27,40
	755,00	1 040,00	-285,00	-27,40
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch				
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	1 933,06	1 157,10	775,96	67,06
TRANSFERT DE CHARGE REPAS	2 719,00	2 909,00	-190,00	-6,53
IJ PRÉVOYANCE	3 352,39	2 529,08	823,31	32,55
REMBT FORMATION	6 056,45	20 885,84	-14 829,39	-71,00
	14 060,90	27 481,02	-13 420,12	-48,83
Autres produits				
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	6,45	77,48	-71,03	-91,68
DONS	1 759,57	228,00	1 531,57	671,74
	1 766,02	305,48	1 460,54	478,11
Total I	676 562,07	757 145,26	-80 583,19	-10,64
CHARGES D'EXPLOITATION				

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres achats et charges externes				
ACHATS MAT 1ERES RESTO	30 682,49	52 555,51	-21 873,02	-41,62
ACHAT DE BOISSONS RESTO	1 202,96	2 980,12	-1 777,16	-59,63
ACH.MAT.FOURN.ACT PR	13 633,44	19 326,84	-5 693,40	-29,46
ACHATS EMBALLAGES	171,52		171,52	
VARIAT. STOCKS MAT. PREMIÈRES/F	151,83	2 848,05	-2 696,22	-94,67
GAZ RESTO	319,26	895,02	-575,76	-64,33
FOURNITURES EAU	3 754,03	3 100,24	653,79	21,09
FOURNITURES ELECTRICITE	5 696,63	6 839,54	-1 142,91	-16,71
ELECTRICITE HEBERGEMENT	7 873,88	8 339,94	-466,06	-5,59
FOURNITURES CARBURANT	4 613,62	7 040,52	-2 426,90	-34,47
CHAUFFAGE RESTAURANT	4 459,31	4 295,11	164,20	3,82
GAZ AGAÏL	4 076,36	4 989,80	-913,44	-18,31
ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT ATEL	2 064,06	3 644,01	-1 579,95	-43,36
FOURN. PET. MAT. RESTO	4 273,09	615,63	3 657,46	594,10
FOURN. PETIT. MAT. AIGAIL	715,87	673,02	42,85	6,37
PETIT OUTILLAGE	488,89	533,65	-44,76	-8,39
PRODUITS D'ENTRETIEN	1 799,35	2 627,20	-827,85	-31,51
VETEMENTS DE TRAVAIL	1 047,67	1 746,37	-698,70	-40,01
ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	717,22	1 204,95	-487,73	-40,48
FOURNITURE & PETIT MAT. ANIMATIO	360,00	438,00	-78,00	-17,81
SOUS TRAITANCE ADMINISTRATIVE	540,00	360,00	180,00	50,00
LOCATIONS	720,00		720,00	
LOCATIONS MATERIEL	2 469,09	6 672,64	-4 203,55	-63,00
LOCATIONS DE MATÉRIEL RESTO	277,20	327,40	-50,20	-15,33
ENTRETIEN IMMOBILIER	2 338,47	1 277,21	1 061,26	83,09
ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	1 959,37	2 499,94	-540,57	-21,62
ENTRETIEN REP /CAMION	1 188,70	1 580,30	-391,60	-24,78
ENTRETIEN ET REP KANGOO BLANC	260,87	637,85	-376,98	-59,10
ENTRETIEN DU MATÉRIEL BATI/EV	2 301,67	1 906,19	395,48	20,75
ENT. & REP. SCOOTERS	209,35	675,31	-465,96	-69,00
ENT. & REP. KANGOO ROUGE	104,12	28,01	76,11	271,72
MAINTENANCE	6 126,89	4 474,75	1 652,14	36,92
ASSURANCES MULTIRISQUES	7 229,54	8 003,85	-774,31	-9,67
ASSURANCES DOMMAGE-CONSTRUC	1 658,00	1 598,00	60,00	3,75
DOCUMENTATION GÉNÉRALE	247,84	228,10	19,74	8,65
DOCUMENTATION TECHNIQUE	469,00		469,00	
PERSONNEL EXTERIEUR GREEN		6 625,00	-6 625,00	-100,00
HONORAIRES	2 863,20	2 619,00	244,20	9,32
HONORAIRES CAC	2 616,00	2 184,00	432,00	19,78
RÉMUN. & HONORAIRES DIVERS	15 360,00		15 360,00	
PUBLICITÉ		1 200,00	-1 200,00	-100,00
ANNONCES ET INSERTIONS	556,65	420,38	136,27	32,42
CADEAUX	809,00		809,00	
VOY.DEPL.PERSON.SALA	1 252,63	2 475,84	-1 223,21	-49,41
VOYAGES & DEPLTS PERSONNEL FO	567,84	3 496,23	-2 928,39	-83,76
MISSIONS	84,60	238,90	-154,30	-64,59
RÉCEPTIONS	286,00	1 406,60	-1 120,60	-79,67
AFFRANCHISSEMENT	398,00	274,18	123,82	45,16
TELEPHONE	3 572,55	3 224,10	348,45	10,81
FRAIS BANCAIRES		1,96	-1,96	-100,00
FRAIS BANCAIRES	816,06	611,24	204,82	33,51

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
FRAIS SUR TITRES RESTAURANT	63,84	136,56	-72,72	-53,25
COTISATIONS	459,42	410,28	49,14	11,98
ADHESION CAPEE	160,67	150,69	9,98	6,62
ADHÉSION CHANTIER ECOLE		442,00	-442,00	-100,00
ADHÉSION VACANCES OUVERTES	97,00	97,00		
ADHÉSION PROM"HAIES		35,00	-35,00	-100,00
ADHÉSION GREEN	1 043,66	1 722,90	-679,24	-39,42
ADHÉSION GITE DE FRANCE	524,40	516,40	8,00	1,55
ADHESION ADERE		100,00	-100,00	-100,00
	147 733,11	183 351,33	-35 618,22	-19,43
Impôts, taxes et versements assimilés				
FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	8 271,00	9 826,00	-1 555,00	-15,83
TAXES FONCIÈRES	1 085,00	1 076,00	9,00	0,84
AUTRES DROITS	615,08	684,89	-69,81	-10,19
	9 971,08	11 586,89	-1 615,81	-13,95
Salaires et traitements				
RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL PER	151 876,19	168 397,09	-16 520,90	-9,81
REMUNERATION GUSO		450,00	-450,00	-100,00
RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL BAT	97 598,81	127 969,78	-30 370,97	-23,73
RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL RES	113 103,65	146 304,62	-33 200,97	-22,69
CONGÉS PAYÉS	1 390,86	772,48	618,38	80,05
INDEMNITÉS CHOMAGE PARTIEL	399,01		399,01	
INDEMNITES JOURNALIERES PREVOY	1 340,98	1 012,23	328,75	32,48
INDEMNITES STAGIAIRES		1 078,11	-1 078,11	-100,00
INDEMNITES NON SOUMISES	486,85	822,45	-335,60	-40,80
	366 196,35	446 806,76	-80 610,41	-18,04
Charges sociales				
EXONERATION URSSAF COVID	-29 782,00		-29 782,00	
COTISATIONS URSSAF PERMANENTS	38 891,99	47 860,25	-8 968,26	-18,74
COTISATIONS URSSAF BATI	6 131,54	11 073,79	-4 942,25	-44,63
COTISATIONS PREVOYANCES	4 826,07	6 389,05	-1 562,98	-24,46
COTISATIONS AUX CAISSES DE RETR	8 471,03	8 870,25	-399,22	-4,50
COTISATIONS MUTUELLE SANTÉ	2 979,76	2 964,39	15,37	0,52
CHARGES SOCIALES/CP	236,20	-513,56	749,76	-145,99
MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACI	2 706,47	3 356,77	-650,30	-19,37
FORMATION SALARIE	4 892,56	20 816,62	-15 924,06	-76,50
	39 353,62	100 817,56	-61 463,94	-60,97
Dotations aux amortissements et aux dépréciati				
DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPORE		384,00	-384,00	-100,00
DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	55 359,67	35 591,16	19 768,51	55,54
	55 359,67	35 975,16	19 384,51	53,88
Dotations aux provisions				
DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	67 943,00	1 000,00	66 943,00	NS
	67 943,00	1 000,00	66 943,00	NS
Autres charges				
PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOUVRAB		71,00	-71,00	-100,00
CHARGES DIVERSES GESTION COUR	4,71	27,04	-22,33	-82,58
	4,71	98,04	-93,33	-95,20
Total II	686 561,54	779 635,74	-93 074,20	-11,94
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-9 999,47	-22 490,48	12 491,01	-55,54
PRODUITS FINANCIERS				

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres intérêts et produits assimilés AUTRES PRODUITS FINANCIERS	99,96	40,78	59,18	145,12
	99,96	40,78	59,18	145,12
Total III	99,96	40,78	59,18	145,12
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assilées INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTE	2 137,92	2 142,33	-4,41	-0,21
	2 137,92	2 142,33	-4,41	-0,21
Total IV	2 137,92	2 142,33	-4,41	-0,21
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-2 037,96	-2 101,55	63,59	-3,03
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-12 037,43	-24 592,03	12 554,60	-51,05
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GEST	5 962,61	549,36	5 413,25	985,37
	5 962,61	549,36	5 413,25	985,37
Sur opérations en capital PRODUITS CESSIONS ÉLÉMENTS D'A		600,00	-600,00	-100,00
		600,00	-600,00	-100,00
Reprises provisions, dép., et transferts de charg QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR	41 457,45	36 286,73	5 170,72	14,25
	41 457,45	36 286,73	5 170,72	14,25
Total V	47 420,06	37 436,09	9 983,97	26,67
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	63,74	2 528,58	-2 464,84	-97,48
	63,74	2 528,58	-2 464,84	-97,48
Total VI	63,74	2 528,58	-2 464,84	-97,48
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	47 356,32	34 907,51	12 448,81	35,66
Total des produits (I + III + V)	724 082,09	794 622,13	-70 540,04	-8,88
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI)	688 763,20	784 306,65	-95 543,45	-12,18
EXCEDENT OU DEFICIT	35 318,89	10 315,48	25 003,41	242,39
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA				
Prestations en nature BENEVOLAT	17 130,83	6 747,00	10 383,83	153,90
	17 130,83	6 747,00	10 383,83	153,90
Bénévolat CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	6 689,13	9 016,50	-2 327,37	-25,81
	6 689,13	9 016,50	-2 327,37	-25,81
TOTAL	23 819,96	15 763,50	8 056,46	51,11
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
Secours en nature EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS	17 130,83	6 747,00	10 383,83	153,90
	17 130,83	6 747,00	10 383,83	153,90
Personnel bénévole BENEVOLAT	6 689,13	9 016,50	-2 327,37	-25,81
	6 689,13	9 016,50	-2 327,37	-25,81
TOTAL	23 819,96	15 763,50	8 056,46	51,11



MATTHIEU
GARNIER

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

Association SEI
Solidarité Environnement Insertion

38, Place de la Mairie
86600 SAINT-SAUVANT

SIREN : 531 667 749

COMMISSAIRE AUX COMPTES Membre de la Compagnie de la Région de Poitiers

147 route des Châteliers – BP 50002 – 17310 ST PIERRE D'OLERON
Téléphone : 05.46.47.00.39 – Mail : m.garnier@aec17.fr

Siret : 791 105 174 00043 – APE : 6920Z

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/12/2020

Aux membres de l'association,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 24/04/2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association SOLIDARITE ENVIRONNEMENT INSERTION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

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.

Le paragraphe de l'annexe des comptes annuels « Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptables » précise que « la crise sanitaire a eu un impact significatif sur les comptes de l'association puisque les activités de restauration et de gîte ont subi différentes fermetures administratives. »

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables exposées dans l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application. Le traitement comptable et les estimations retenues pour ces postes n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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 Président.

6. Responsabilités des commissaires 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 St Pierre d'Oléron,
Le 22/04/2021



Matthieu GARNIER
Commissaire aux Comptes

Annexe - Description détaillée des responsabilités des commissaires 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 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.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 111	4 145	1 966	2 350
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	388 836	89 600	299 236	295 089
Installations techniques, matériel et outillage	70 250	32 687	37 563	25 943
Autres immobilisations corporelles	176 481	99 421	77 060	84 628
Immob. en cours / Avances et acomptes				26 795
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	488		488	488
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	642 166	225 853	416 313	435 292
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	3 797		3 797	3 949
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	267		267	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	14 888		14 888	10 737
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	62 996		62 996	53 336
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	158 561		158 561	54 932
Charges constatées d'avance	893		893	2 048
Total II	241 402		241 402	125 003
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	883 568	225 853	657 715	560 295

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	119 000	74 000
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	119 000	74 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	11 519	-45 017
Excédent ou déficit de l'exercice	35 319	10 315
Situation nette (sous-total)	165 838	39 298
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	247 596	303 184
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	413 434	342 482
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	68 943	1 000
Total III	68 943	1 000
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	67 121	80 878
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	67 121	80 878
Emprunts et dettes financières diverses	22	72
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 622	26 598
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 130	47 254
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	30 334	39 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		17 421
Autres dettes	16 109	4 668
Produits constatés d'avance		
Total IV	175 338	216 813
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	657 715	560 295

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services	208 642	320 990
Ventes de biens	1 077	523
Ventes de prestations services	207 565	320 467
Produits de tiers financeurs	452 093	408 369
Concours publics et subventions d'exploitation	451 338	407 329
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	755	1 040
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	14 061	27 481
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	1 766	305
Total I	676 562	757 145
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	147 733	183 351
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 971	11 587
Salaires et traitements	366 196	446 807
Charges sociales	39 354	100 818
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	55 360	35 975
Dotations aux provisions	67 943	1 000
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5	98
Total II	686 562	779 636
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-9 999	-22 490
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	100	41
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
Total III	100	41
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 138	2 142
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total IV	2 138	2 142
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-2 038	-2 102
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-12 037	-24 592
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 963	549
Sur opérations en capital		600
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	41 457	36 287
Total V	47 420	37 436

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	64	2 529
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions		
Total VI	64	2 529
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	47 356	34 908
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	724 082	794 622
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	688 763	784 307
EXCEDENT OU DEFICIT	35 319	10 315
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	17 131	6 747
Bénévolat	6 689	9 017
TOTAL	23 820	15 764
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	17 131	6 747
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole	6 689	9 017
TOTAL	23 820	15 764

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SOLIDARITE ENVIRONNEMENT INSERTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 657 715 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 35 319 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

L'association SEI (solidarité environnement insertion) a pour objet la réinsertion sociale de public en difficultés (bénéficiaire du RSA) et le développement local à travers plusieurs activités telles que la restauration, la location de gîte, les travaux du bâtiments et l'entretien d'espaces verts.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La crise sanitaire a eu un impact significatif sur les comptes de l'association puisque les activités de restauration et de gîte ont subi les différentes fermetures administratives.

Les impacts financiers sont les suivants :

- chômage partiel : 67943 €
- exonération et aide urssaf : 29782 €
- Fonds de solidarité nov et dec : 19376 €
- Subventions liées à la crise sanitaire : 111186 €

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 111			6 111
Immobilisations incorporelles	6 111			6 111
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	362 041	26 795		388 836
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 509	20 741		70 250
- Installations générales, agencements aménagements divers	95 979	11 666		107 646
- Matériel de transport	46 733			46 733
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 092			16 092
- Emballages récupérables et divers	2 037	3 973		6 010
- Immobilisations corporelles en cours	26 795		26 795	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	599 187	63 175	26 795	635 567
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	488			488
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	488			488
ACTIF IMMOBILISE	605 786	63 175	26 795	642 166

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		63 175		63 175
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		63 175		63 175
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		26 795		26 795
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		26 795		26 795

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 761	384		4 145
Immobilisations incorporelles	3 761	384		4 145
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	66 952	22 648		89 600
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 567	9 120		32 687
- Installations générales, agencements aménagements divers	35 742	13 703		49 446
- Matériel de transport	31 332	4 140		35 472
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 440	2 671		11 111
- Emballages récupérables et divers	699	2 693		3 392
Immobilisations corporelles	166 732	54 976		221 708
ACTIF IMMOBILISE	170 493	55 360		225 853

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 78 777 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 888	14 888	
Autres	62 996	62 996	
Charges constatées d'avance	893	893	
Total	78 777	78 777	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	19 376
PRODUITS A RECEVOIR	5 378
Total	24 754

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	74 000		45 000		119 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves		10 315		10 315	
Report à Nouveau	-45 017		56 536		11 519
Excédent ou déficit de l'exercice	10 315	-10 315	37 978		35 319
Situation nette	39 298		139 514	10 315	165 838
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	303 184		32 091	87 678	247 596
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	342 482		171 605	97 994	413 434

Subvention d'investissements reçues 32091 €

Subventions non amortissable affectées en report à nouveau suivant le nouveau plan comptable associatif pour un montant de 46221

Amortissements de subventions d'investissements de l'exercice 41457.45

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 000	67 943			68 943
Total	1 000	67 943			68 943
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		67 943			
Financières					
Exceptionnelles					

Compte tenu du contexte l'association a mis en place le chômage partiel et a donc bénéficié d'une prise en charge de 67943 € que nous avons provisionné suite à ce texte du ministère du travail :

"Les associations ont accès, dans les mêmes conditions et limites appliquées à toute entreprise, au chômage partiel dès lors que leur activité connaît une réduction liée à la crise COVID-19. Toutefois, si au cours de l'année 2020, les subventionnements publics couvrent 100% de leurs emplois, alors ces associations devront rembourser en 2021 le différentiel avancé par le chômage partiel "

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 145 716 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	67 121	21 324	45 797	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	22	22		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 130	32 130		
Dettes fiscales et sociales	30 334	30 334		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	16 109	16 109		
Produits constatés d'avance				
Total	145 716	99 919	45 797	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	54 279			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	68 037			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	21 317
INTÉRÊTS COURUS	22
DETTE PROV POUR CP	10 757
CHARGES SOCIALES SUR CP	2 357
AUTRES CHARGES A PAYER	3 048
CHARGES A PAYER	16 091
Total	53 592

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	893		
Total	893		

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	6 689	9 017
Prestations en nature	17 131	6 747
Dons en nature		
Total	23 820	15 764
Emplois		
Secours en nature	17 131	6 747
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	6 689	9 017
Total	23 820	15 764

Abandon des frais de déplacements engagés par un membre du bureau de l'association pour un montant de 89.88€

dons en nature (collecte intermarché) 17130.83

bénévolat 439.95 h soit 6599.25 €



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 400 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation	22 500	283 838	145 000			451 338
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			41 457			41 457
						492 796