

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'ASSOCIATION UNREP

Présenté à l'Assemblée Générale appelée
à statuer sur les comptes de l'exercice clos le
31 DÉCEMBRE 2020

94, Avenue du Général Leclerc
93500 PANTIN



Inscrit à l'Ordre des Experts-comptables de Paris et Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 DÉCEMBRE 2020

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'**Association UNREP** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

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

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les associations, 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 associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

Vérification spécifiques

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

Je n'ai 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 adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction

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 ou de cesser l'activité.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion.

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 Paris, le 24 mars 2021

Le Commissaire aux comptes

Signé électroniquement le 25/03/2021 par
Julio Sergio Amaral Gonzalez



Julio AMARAL

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

BILAN - ACTIF

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	25 466,68	16 698,33	8 768,35	12 311,89
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	760 005,60	753 122,26	6 883,34	11 070,82
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	108 560,27	72 884,47	35 675,80	8 431,82
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.	151 417,40		151 417,40	150 212,50
Prêts	288 119,41		288 119,41	384 524,65
Autres immobilisations financières	800,00		800,00	762,25
TOTAL (I)	1 334 369,36	842 705,06	491 664,30	567 313,93
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros	1 674,42	520,49	1 153,93	1 522,81
Avances et acomptes versés sur commandes				30 299,52
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	1 470,67		1 470,67	14 662,53
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	244 321,41	3 659,48	240 661,93	82 891,35
Valeurs mobilières de placement	500 750,68		500 750,68	500 750,68
Disponibilités	3 159 692,15		3 159 692,15	2 993 705,33
Charges constatées d'avance (3)	26 329,38		26 329,38	18 769,21
TOTAL (III)	3 934 238,71	4 179,97	3 930 058,74	3 642 601,43
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 268 608,07	846 885,03	4 421 723,04	4 209 915,36

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	739 384,94	739 384,94
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	3 008 578,69	3 008 119,51
Report à nouveau	-147 081,90	-147 081,90
Excédent ou déficit de l'exercice	106 126,82	459,18
<i>Situation nette</i>	<i>3 707 008,55</i>	<i>3 600 881,73</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 707 008,55	3 600 881,73
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	20 000,00	20 000,00
Provisions pour charges	106 351,13	135 010,85
TOTAL (IV)	126 351,13	155 010,85
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 133,11	112 206,90
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	63 801,16	124 743,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	882,70	
Autres dettes	454 068,59	197 869,95
Produits constatés d'avance	4 477,80	19 202,28
TOTAL (V)	588 363,36	454 022,78
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 421 723,04	4 209 915,36

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

588 363,36

454 022,78

COMPTE DE RÉSULTAT

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations	293 007,70	294 777,46
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	222 359,23	278 980,56
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	596 496,00	565 298,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	44 004,41	22 122,58
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		87 140,00
Autres produits	18 026,14	27 044,85
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 173 893,48	1 275 363,45
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures	410,51	15,77
Achats d'autres d'approvisionnements	2 723,25	3 728,42
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	516 700,15	621 763,12
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	27 583,08	36 060,38
Salaires et traitements	350 724,78	404 087,40
Charges sociales	165 399,52	199 916,91
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14 488,12	14 824,88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 179,97	39 703,00
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	18 115,06	134,22
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 100 324,44	1 320 234,10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	73 569,04	-44 870,65
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 192,34	1 502,65
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 705,72	4 873,83
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 898,06	6 376,48

COMPTE DE RÉSULTAT

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	3 898,06	6 376,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	100 000,00	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	28 659,72	39 453,35
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	128 659,72	39 453,35
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	100 000,00	500,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	100 000,00	500,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	28 659,72	38 953,35
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	106 126,82	459,18
TOTAL DES PRODUITS	1 306 451,26	1 321 193,28
TOTAL DES CHARGES	1 200 324,44	1 320 734,10
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	106 126,82	459,18
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier	39 486,18	45 481,84
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	28 659,72	38 953,35

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 4 421 723,04 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 106 126,82 Euros.

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

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice ainsi que du CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Matériel Informatique	3 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	24 568	899	
CORPORELLES	Terrains				568 744		
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			191 261			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				33 102		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers					
		Matériel de transport		83 068			
		Matériel de bureau & mobilier informatique					
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				843 073	33 102		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			150 213		1 205	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			385 287		38	
TOTAL				535 500	1 243		
TOTAL GENERAL				1 403 141	35 243		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			25 467	
CORPORELLES	Terrains					568 744	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					191 261	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			7 610	108 560	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				7 610	868 565		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				151 418		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			96 405	288 920		
TOTAL				96 405	440 337		
TOTAL GENERAL				104 015	1 334 369		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	12 256	4 442	16 698
Terrains				
Constructions		568 744		568 744
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles		180 190	4 187	184 377
		74 636	5 858	72 884
			7 610	
TOTAL	823 570	10 046	7 610	826 006
TOTAL GENERAL	835 826	14 488	7 610	842 704

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

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	562	520	562	520
Créances	39 141	3 629	39 141	3 629
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	39 703	4 149	39 703	4 149

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	135 011		28 660	106 351
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	20 000			20 000
TOTAL		155 011		28 660	126 351
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	562	520	562	520
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	39 141	3 659	39 141	3 659
TOTAL		39 703	4 180	39 703	4 180
TOTAL GÉNÉRAL		194 714	4 180	68 363	130 531
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		4 180	39 703	
	- financières				
	- exceptionnelles			28 660	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES STOCKS

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements	2 084,93	1 674,42	2 084,93	1 674,42
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	2 084,93	1 674,42	2 084,93	1 674,42

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	288 119	79 832	208 287
	Autres immobilisations financières	800		800
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 471	1 471	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 920	7 920	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	233 651	233 651	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 751	2 751	
	Charges constatées d'avance	26 329	26 329	
TOTAUX		561 041	351 954	209 087
Renvois (1) (2)	Montant			
	des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	26 329
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	26 329

PRODUITS À RECEVOIR

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	65 133	65 133		
Personnel & comptes rattachés	25 932	25 932		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	33 955	33 955		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 914	3 914		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	171 334	171 334		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	283 617	283 617		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 478	4 478		
TOTAUX	588 363	588 363		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 478
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 478

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 329
Dettes fiscales et sociales	41 203
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	281 715
TOTAL DES CHARGES À PAYER	361 247

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 106 351,13 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

L'association utilise comme méthode de calcul pour l'indemnité de départ à la retraite la méthode prospective (méthode des unités de crédit projetées).

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants:

- taux d'actualisation financière annuel: 0.33%
- taux de charges patronales moyen pour les cadres: 50%
- taux de charges patronales moyen pour les non cadres: 50%
- taux d'évolution salariale moyen: 0.57%

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite et ont fait l'objet d'une provision pour charges.

ENGAGEMENTS REÇUS

- L'association a accordé, en conformité avec la décision du conseil d'administration du 19/05/2011 un prêt de 60.000 € à L'association "CEFPH de Saint Gabriel Brécy".

Ce prêt est garanti par Monsieur Fauchier Delavigne.

Le solde du prêt au 31/12/2020 s'élève à 1 427,40 €.

- L'association a accordé, en conformité avec la décision du conseil d'administration du 10/05/2012 un prêt de 250.000 € à L'association "ALPA - Association Lorraine pour la Promotion en Agriculture".

Ce prêt est garanti par une hypothèque sur des bâtiments, parkings et espaces verts, situés à Haroué - 54740.

Le solde du prêt au 31/12/2020 s'élève à 39 582.66€.

- L'association a accordé, en conformité avec la décision du conseil d'administration du 05/12/2013, un prêt de 250.000 € à L'association "AGIR lycée professionnel privé".

Ce prêt est garanti par une hypothèque sur des bâtiments situés à Langon - 33210.

Le solde du prêt au 31/12/2020 s'élève à 111 110.40€.

- L'association a accordé, en conformité avec la décision du conseil d'administration du 04/12/2014 un prêt de 100.000 € à L'association "Les Amis de Campagne de France".

Ce prêt est garanti par une hypothèque sur des bâtiments, situés à Canappeville - 27400.

Le solde du prêt au 31/12/2020 s'élève à 41 666.20€.

- L'association a accordé, en conformité avec la décision du conseil d'administration du 04/11/2015 un prêt de 60.000 € à L'association "AGR'EQUIP".

Ce prêt est garanti par une hypothèque sur des bâtiments, situés à La Bouexiere - 35340.

Le solde du prêt au 31/12/2020 s'élève à 1 000,00 €.

- L'association a accordé, en conformité avec la décision du conseil d'administration du 03/12/2015 un prêt de 60.000 € à L'association "CEFPH de Saint Gabriel Brécy".

Ce prêt est garanti par Monsieur Fauchier-Delavigne.

Le solde du prêt au 31/12/2020 s'élève à 19 999.55€.

- L'association a accordé, en conformité avec la décision du conseil d'administration du 18/05/2017 un prêt de

ENGAGEMENTS

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

80.000 € à L'association "ALPA - Association Lorraine pour la Promotion en Agriculture".

Ce prêt est garanti par une hypothèque sur des bâtiments, situés à Les Noires Terres - 54740.

Le solde du prêt au 31/12/2020 s'élève à 53 333.20€.

- L'association a accordé la transformation de l'avance de 35 000,00 € consentie en 2017 en prêt à l'association UNREP Bourgogne.

Ce prêt est remboursable sur une durée de 7 ans par annuité constante de 5000€, selon le tableau d'amortissement, et non productif d'intérêts.

Le solde du prêt au 31/12/2020 s'élève à 20 000,00 €.

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires au titre du contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat s'élève à 10230 €.

COMMENTAIRE

UNREP - UNREP

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Le projet associatif est de promouvoir les activités des adhérents de les représenter et de les défendre ainsi que de promouvoir la formation et l'éducation des personnes du milieu rural.