

ASSOCIATION 82 4000 SOLIDAIRES

*3 Avenue du Lautaret
Le belvedere du Prorel
05100 BRIANCON*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2020 au 31/12/2020*

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

Fait à BRIANCON
Le 20/01/2021

David Calvet
Expert comptable

ALPES COMPT'ACT BRIANCONNAISE
*3 AVENUE DU LAUTARET
LE BELVEDERE DU PROREL
05100 BRIANCON*

COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Compte de résultat par origine et destination*
- *Compte de résultat par origine et dest. (suite)*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

ALPES COMPT'ACT BRIANCONNAISE
3 AVENUE DU LAUTARET
LE BELVEDERE DU PROREL
05100 BRIANCON

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION 82 4000 SOLIDAIRES
3 Avenue du Lautaret
Le belvedere du Prorel
05100 BRIANCON

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	315 363 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	46 149 Euros
- Résultat net comptable,	27 791 Euros

Fait à BRIANCON
Le 20/01/2021

David Calver
Expert comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours	1 050		1 050		1 050	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	9 758	1 922	7 836	2 491	5 345	214.53
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	15		15	15			
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	10 823	1 922	8 901	2 506	6 395	255.13	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 695		16 695	8 266	8 429	101.97
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	780		780	3 879	3 099	79.89
	Valeurs mobilières de placement	20		20	20		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	288 966		288 966	174 374	114 592	65.72
Charges constatées d'avance (2)							
Total II	306 462		306 462	186 539	119 922	64.29	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	317 285	1 922	315 363	189 046	126 317	66.82	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	18 916		1 115		20 031	NS
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	27 791		20 031		7 760	38.74
	Situation nette (sous total)	46 707		18 916		27 791	146.92
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	46 707		18 916		27 791	146.92
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	190 000				190 000	
	Total II	190 000				190 000	
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 140		778		5 362	688.75
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	12 516		8 352		4 164	49.86
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	60 000		161 000		101 000	62.73	
	Total IV	78 656		170 130		91 474	53.77
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	315 363		189 046		126 317	66.82

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

18 656 9 130

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1 755		267		1 488	557.30
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	46 149		24 650		21 499	87.22
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 200		3 050		1 850	60.66
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	61 679		63 451		1 772	2.79
Mécénats	109 192		88 880		20 312	22.85
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés	161 000				161 000	
Autres produits	2		1		1	52.14
Total I	380 977		180 299		200 678	111.30
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	35 970		33 021		2 949	8.93
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 044				1 044	
Salaires et traitements	62 167		66 793		4 627	6.93
Charges sociales	15 971		23 413		7 442	31.78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 136		627		509	81.16
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	190 000				190 000	
Autres charges	43 324		37 334		5 991	16.05
Total II	349 612		161 188		188 424	116.90
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	31 365		19 112		12 253	64.11

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		768		364	404	110.90
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		768		364	404	110.90
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		768		364	404	110.90
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		32 133		19 476	12 657	64.99
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		178			178	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		152			152	
Total V		330			330	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		4 671		555	5 226	941.24
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		4 671		555	5 226	941.24
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		4 341		555	4 897	881.90
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		382 075		180 664	201 411	111.48
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		354 283		160 633	193 651	120.55
5. EXCEDENT OU DEFICIT		27 791		20 031	7 760	38.74

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	67 961		90 800		22 839	25.15
Prestations en nature	16 500		14 500		2 000	13.79
Bénévolat	14 540		8 770		5 770	65.79
TOTAL	99 001		114 070		15 069	13.21
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	29 000		21 230		7 770	36.60
Prestations en nature	2 040		2 040			
Personnel bénévole	67 961		90 800		22 839	25.15
TOTAL	99 001		114 070		15 069	13.21

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	31/12/2020 Dont générosité du public	TOTAL	31/12/2019 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	172 626	170 871	152 598	152 331
1.1 Cotisations sans contrepartie	1 755		267	
1.2 Dons, legs et mécénat	170 871	170 871	152 331	152 331
- Dons manuels	61 679	61 679	63 451	63 451
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	109 192	109 192	88 880	88 880
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	47 249		24 650	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	47 249		24 650	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	1 200		3 050	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	161 000	161 000		
TOTAL	382 075	331 871	180 298	152 331
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	87 372	37 168	82 334	54 367
1.1 Réalisées en France	87 372	37 168	82 334	54 367
- Actions réalisées par l'organisme	87 372	37 168	82 334	54 367
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	46 035	46 035	46 350	46 350
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	46 035	46 035	46 350	46 350
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	30 877	30 877	31 583	31 583
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	190 000	190 000		
TOTAL	354 284	304 080	160 267	132 300
EXCEDENT OU DEFICIT	27 791	27 791	20 031	20 031

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	99 001	99 001	114 070	69 070
Bénévolat	27 161	27 161	50 000	5 000
Prestations en nature	40 800	40 800	40 800	40 800
Dons en nature	31 040	31 040	23 270	23 270
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	99 001	99 001	114 070	69 070
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	99 001	99 001	114 070	114 070
Réalisées en France	99 001	99 001	114 070	114 070
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	99 001	99 001	114 070	114 070

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	1 050		1 050	
20800000 AUTRES IMMOS INCORPOR	1 050		1 050	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	7 836	2 491	5 345	214.53
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	4 400		4 400	
21830000 MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	4 358	2 379	1 979	83.16
21840000 MOBILIER	1 000	1 050	50	4.76
28182000 AMORTS MATERIEL TRANSPORT	283		283	
28183000 AMORTS MAT BUREAU INFORMATIQUE	1 567	938	629	67.05
28184000 AMORTS MOBILIER	72		72	
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	15	15		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	15	15		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 901	2 506	6 395	255.13
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	16 695	8 266	8 429	101.97
41100000 CLIENTS	16 695	8 266	8 429	101.97
AUTRES	780	3 879	3 099	79.89
40100000 FOURNISSEURS	775	432	343	79.21
42100009 RÉMUN. BRES AURELIEN	5		5	
46710000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS		3 447	3 447	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	20	20		
50300000 ACTIONS	20	20		
DISPONIBILITES	288 966	174 374	114 592	65.72
51200000 BANQUES	51 880	18 797	33 083	176.00
51210000 COMPTE LIVRET BP	75 626	75 234	392	0.52
51220000 COMPTE LIVRET-CM	75 824	61 448	14 376	23.40
51230000 CREDIT AGRICOLE	7 500		7 500	
51270000 CREDIT MUTUEL	77 405	18 892	58 513	309.73
53100000 CAISSE	730	2	728	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT	306 462	186 539	119 922	64.29
TOTAL GENERAL	315 363	189 046	126 317	66.82

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	18 916	1 115	20 031	NS
10100000 FONDS ASSOCIATIF	18 916	1 115	20 031	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	27 791	20 031	7 760	38.74
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	46 707	18 916	27 791	146.92
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	46 707	18 916	27 791	146.92
FONDS DEDIES	190 000		190 000	
19510000 FONDS DEDIES ANTENNE ANNECY	35 000		35 000	
19520000 FONDS DEDIES REFUGE 824000	120 000		120 000	
19530000 FONDS DEDIES PYRENNEES	35 000		35 000	
TOTAL FONDS DEDIES	190 000		190 000	
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 140	778	5 362	688.75
40100000 FOURNISSEURS	3 140	778	2 362	303.36
40810000 FOURNISSEURS FACTURES RECEVOIR	3 000		3 000	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	12 516	8 352	4 164	49.86
42100005 RÉMUN. CHARDONNET HUGUES	3 777	3 202	575	17.95
42100009 RÉMUN. BRES AURELIEN		20	20	100.00
43100000 SECURITE SOCIALE	2 546	2 413	133	5.50
43700000 AUTRES ORG.SOCIAUX	1 044		1 044	
43720000 HUMANIS PREVOYANCE	234	266	32	11.94
43730000 HUMANIS RETRAITE	3 784	2 110	1 674	79.35
43732000 MUTUELLE	755		755	
44200000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	376	341	35	10.36
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	60 000	161 000	101 000	62.73
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	60 000	161 000	101 000	62.73
TOTAL DETTES	78 656	170 130	91 474	53.77
TOTAL GENERAL	315 363	189 046	126 317	66.82

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	1 755	267	1 488	557.30
75610000 COTISATIONS MEMBRES	1 755	267	1 488	557.30
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	46 149	24 650	21 499	87.22
70805000 PARTICIPATION ATD MARSEILLE		1 803	1 803	100.00
70806000 ASSOCIATION POUR L'AMITIE		1 230	1 230	100.00
70807000 ENVIRONNEENT ET SOLIDARITE		780	780	100.00
70808000 ATD TOURS		2 591	2 591	100.00
70809000 ASSOCIATION ABEJ SOLIDARITE		3 590	3 590	100.00
70810000 PARTICIPATION ATD		1 671	1 671	100.00
70818000 PARTICIPATION LE REFUGE		4 577	4 577	100.00
70819000 ECOLE 2C		2 660	2 660	100.00
70821000 PARTICIPATION PLURIEL 94		1 069	1 069	100.00
70822000 PARTICIPATION MASSABIELLE		1 230	1 230	100.00
70823000 PARTICIPATION ASS NOTRE DAME		1 510	1 510	100.00
70825000 PARTICIPATION SOS ACCUEIL		1 940	1 940	100.00
70828000 PARTICIPATION ASSOCIATIONS	46 149		46 149	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 200	3 050	1 850	60.66
74000000 SUBVENTIONS	1 200	3 050	1 850	60.66
DONS MANUELS	61 679	63 451	1 772	2.79
75411000 DONS	40 265	52 764	12 499	23.69
75411100 DONS HELLOASSO	20 544	7 310	13 234	181.04
75411300 MONDIAUX DE L'ESCALADE		1 356	1 356	100.00
75411400 JOURNEE MONTAGNE PARTAGEE	870	2 021	1 151	56.95
MECENATS	109 192	88 880	20 312	22.85
75420000 MECENES	109 192	88 880	20 312	22.85
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	161 000		161 000	
78950000 REPORT DES RESSOURCES	161 000		161 000	
AUTRES PRODUITS	2	1	1	52.14
75830000 DIFF REGLEMENT CREDIT	2	1	1	52.14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	380 977	180 299	200 678	111.30
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	35 970	33 021	2 949	8.93
60611000 FOURNITURES ELECTRICITE	521		521	
60612000 FOURNITURES EAU	293		293	
60620000 FOURNITURES CARBURANT	44		44	
60632000 FOURNITURES PETIT OUTILLAGE	3 176	3 580	405	11.30
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	863	1 359	495	36.45
61311000 LOCATION GARAGE	600	600		
61340000 FLEET PRO CARBURANT	26	65	38	59.17
61510000 ENTRETIEN DIVERS	847		847	
61550000 ENTRETIEN REP MATERIEL MOBILIE		240	240	100.00
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	402	295	107	36.28
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	12		12	
61820000 COTISATIONS ABONNEMENTS	168		168	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	3 778	4 429	652	14.71
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	3 427		3 427	
62280000 AUTRES HONORAIRES	3 400		3 400	
62300000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT.	3 800	4 317	517	11.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020	12	Exercice N-1 31/12/2019	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
62340000 CADEAUX CLIENTELE		59		170	111	65.06
62513000 RESTAURANT GROUPE		192		814	622	76.37
62560000 MISSION		10 681		16 271	5 590	34.35
62600000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM				276	276	100.00
62620000 TELEPHONE		399		110	290	263.45
62711000 FRAIS BANCAIRE CM		226		359	133	37.05
62750000 FRAIS BANCAIRES				11	11	100.00
62780000 FRAIS ANCV		325			325	
62800000 COTISATIONS		104		126	22	17.14
62820000 DELEGATION ANNECY		2 500			2 500	
62840000 ABONNEMENT ADOBE		126			126	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		1 044			1 044	
63333000 FORMATION CONTINUE		1 044			1 044	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		62 167		66 793	4 627	6.93
64110000 SALAIRES BRUTS		62 167		66 193	4 027	6.08
64146000 AUTRES INDEMNITES				600	600	100.00
CHARGES SOCIALES		15 971		23 413	7 442	31.78
64510000 COTISATIONS URSSAF		6 274		15 219	8 945	58.78
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE		704			704	
64530000 COTIS RETRAITES SALARIES		3 605		4 678	1 074	22.95
64532000 COTISATIONS MUTUELLE		378			378	
64540000 COTISATIONS ASSEDIC		2 611		2 615	4	0.16
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL				300	300	100.00
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		2 400		600	1 800	300.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		1 136		627	509	81.16
68112000 DOTATION AMORTS IMMOB CORPOREL		1 136		627	509	81.16
REPORTS EN FONDS DEDIES		190 000			190 000	
68950000 ENGAGEMENTS A REALISER/DONS MA		190 000			190 000	
AUTRES CHARGES		43 324		37 334	5 991	16.05
65301000 ANNECY DELEGATION 74		255			255	
65318000 APA PARIS				1 290	1 290	100.00
65320000 ATD LYON				1 898	1 898	100.00
65321000 ATD TOURS				2 398	2 398	100.00
65322000 STAGE ATD STARSKY		357			357	
65323000 ENVIRONNEMENT ET SOLIDARITE				1 488	1 488	100.00
65324000 STAGE LES AMBASSADEURS		1 630			1 630	
65330000 SALON DE L ESCALADE				308	308	100.00
65349000 REFUGE 824000		920			920	
65390013 ATD COLMAR		2 985			2 985	
65390014 STAGE MAISON RODOLPHE		4 014		1 759	2 255	128.14
65390015 ATD BREST		1 219		420	799	190.38
65390016 ESSAINAGE ANNECY		359			359	
65390017 GRAND ST BERNARD		420		462	42	9.16
65392000 LUNEVILLE		1 136			1 136	
65393000 E2C ECOLE DE LA 2ND CHANCE 77		621			621	
65395000 STAGE MONTMAGNY		524		830	306	36.89
65396000 STAGE ATD MARSEILLE				1 093	1 093	100.00
65396100 STAGE ATD NOISY MARSEILLE		2 479			2 479	
65399195 LE REFUGE 08		3 533		2 288	1 245	54.40

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
65399210 ECOLE DE LA 2IEME CHANCE CERGY		927	927	100.00
65399300 APPRENTI AUTEUIL		384	384	100.00
65399400 ASSO. LE ROCHER	1 148	669	479	71.69
65399600 RENCONTRE MONTAGNE PARTAGEE	11 632	12 852	1 220	9.50
65399917 PLURIEL 94		1 721	1 721	100.00
65399950 STAGE ABEJ DE LILLE	925	3 333	2 408	72.25
65399973 STAGE 4000	5 933	749	5 184	692.40
65399974 MAISONS DES FAMILLES		356	356	100.00
65399975 SOS ACCUEIL	1 405	2 097	692	33.01
65400000 PERTE SUR CREANCES IRRECOUVR	1 772		1 772	
65810000 GENESE DIJON	47		47	
65830000 DIFF REGLEMENT DEBIT	10	12	2	13.22
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	349 612	161 188	188 424	116.90
RESULTAT D'EXPLOITATION	31 365	19 112	12 253	64.11
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	768	364	404	110.90
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	768	364	404	110.90
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	768	364	404	110.90
RESULTAT FINANCIER	768	364	404	110.90
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	32 133	19 476	12 657	64.99
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	178		178	
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	178		178	
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	152		152	
78750000 REPRISE PROVIS/CHARGES EXCEPTI	152		152	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	330		330	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	4 671	555	5 226	941.24
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		555	555	100.00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 671		4 671	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 671	555	5 226	941.24
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 341	555	4 897	881.90
TOTAL DES PRODUITS	382 075	180 664	201 411	111.48
TOTAL DES CHARGES	354 283	160 633	193 651	120.55
EXCEDENT OU DEFICIT	27 791	20 031	7 760	38.74

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Variation des fonds associatifs - générosité du public	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Tableau de suivi des fonds dédiés	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
Valorisation des contributions volontaires	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- La réglementation 2018-6 est entrée en vigueur au premier janvier 2020, elle concerne la mise en application du nouveau plan comptable des associations. Dans ce cadre, nous rappelons que l'objet social de l'association est l'animation de stages d'alpinisme, avec des personnes socialement désavantagées et en situation d'exclusion économique. L'association agit pour l'insertion sociale des personnes issues de la grande pauvreté, en lien avec des structures sociales existantes. L'association oeuvre à ouvrir l'accès des espaces naturels sauvages de montagne à des personnes en situation de pauvreté.
- le 24 juin 2020, l'association Diocésaine de Gap et d'Embrun, a donné à bail emphytéotique à l'association 82-4000 solidaires un bâtiment se trouvant au 49 route de Grenoble sur la commune de Briançon. Ce bail court pour une durée de 20 ans, puis 40 ans si les travaux réalisés dépassent un montant de 100 000 euros. Le prévisionnel prévoit une enveloppe de 900 000 €uros de travaux. Un compte bancaire est dédié à ce projet. Ce bâtiment porte désormais le nom de "refuge 82-4000".
- le 23 avril 2020, Monsieur le Maire de Briançon a délivré le permis de construire permettant à l'association de réaliser son projet d'accueil pour les plus démunis. Un constat d'huissier a été dressé le 21 décembre 2020, par Maître Michèle Laissard.
- Une antenne 82-4000 Solidaires a été créée à Annecy (74), une convention a été établie le 18 décembre 2020.
- L'association a obtenu l'agrément ANCV en cours d'année 2020.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

Nous précisons toutefois que l'association a dû annuler des stages sur l'exercice 2020

L'association a eu recours en début de confinement à l'activité partielle.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

ANNEXE

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

Toutefois, nous précisons que des stages de ce début d'année 2021 ont été annulés.

L'association entame les premiers travaux sur le refuge dès le 2 mars 2021. La première sera posée le 17 mars 2021.

A ce jour 240 000 euros de dons ont été versés pour la rénovation du "Refuge 82-4000"

Une antenne "Pyénées" devrait voir le jour courant 2021.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Afin de se conformer à la réglementation 2018-6 les fonds reçus sur les projets affectés et définis sont enregistrés désormais en fonds dédiés et non plus en produits constatés d'avance. Les montant restant dans ce compte concernent les stages 2020 repoussés du fait du confinement.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 050		
Matériel de transport			4 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 379		2 979
TOTAL	2 379		7 379
Autres participations	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	3 444		7 379

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 050	1 050
Matériel de transport			4 400	4 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 358	5 358
TOTAL			9 758	9 758
Autres participations			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL			10 823	10 823

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport		283		283
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	786	853		1 639
TOTAL	786	1 136		1 922
TOTAL GENERAL	786	1 136		1 922

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	283				
Matériel de bureau informatique mobilier	853				
TOTAL	1 136				
TOTAL GENERAL	1 136				

Variation des fonds propres associatifs - générosité du public

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	1 115			20 031		0		18 916
Ecarts de réévaluation								
Réserves :								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves d'investissement								
Réserves de compensation								
Réserves de trésorerie								
Réserves réglementées								
Autres réserves								
Report à nouveau								
Excédent ou déficit de l'exercice	20 031	27 791				20 031		27 791
Autres fonds associatifs								
Fonds propres avec droit de reprise :								
Apports								
Legs et donations								
Résultats sous contrôle de tiers								
Ecarts de réévaluation								
Dotations consommables								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
Réserve de trésorerie								
Amortissement dérogatoire								
Différence / réalisation éléments d'actifs								
Autres provisions réglementées								
Droit des propriétaires								
TOTAL	18 916	27 791		20 031		20 031		46 707

ANNEXE

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

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	16 695	16 695	
Personnel et comptes rattachés	5	5	
Débiteurs divers	775	775	
TOTAL	17 475	17 475	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 140	6 140		
Personnel et comptes rattachés	3 777	3 777		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 364	8 364		
Autres impôts taxes et assimilés	376	376		
Produits constatés d'avance	60 000	60 000		
TOTAL	78 656	78 656		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Délégation Annecy				35 000	35 000
Délégation Pyrénées				35 000	35 000
Refuge 82-4000				120 000	120 000
TOTAL				190 000	190 000

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	1
Total	2

Valorisation des contributions volontaires

Le montant des contributions volontaires s'élèvent à 99 001 Euros et se décomposent ainsi:

Un cahier des heures des bénévoles est tenu au siège de l'association. L'ensemble des heures est valorisé au SMIC soit pour l'exercice 2020 un taux horaire brut de 10,15 €uros soit un montant de 27 161 Euros,

La prestation bénévole des guides a été évaluée à 300 €uros par jour donné soit un montant annuel de 40 800 Euros,

La mise a disposition gratuite des locaux de l'association a été évaluée à 667 euros par mois soit sur l'année 8 000 Euros,

L'hébergement pour les stagiaires ne résidant pas au 49 route de Grenoble, a été évalué au prix du marché soit une valorisation annuelle de 8500 Euros,

Les prestations mises à disposition comme les frais bureautique et autres fournitures administratives, les frais de timbres sont évaluées au prix coutant soit un montant de 2500 Euros

Le matériel mis à disposition est évalué au prix du marché soit un montant de 10 000 Euros,

ANNEXE

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

Le montant des forfaits donnés sont de 2040 Euros.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant