



COFIME SELESTAT - 22 Rue Roswag - 67600 SELESTAT
Tél. : 03 88 58 89 39 - Fax : 03 88 82 90 72
E-mail : hlbcofime@hlb-cofime.com
www.hlb-groupecofime.com

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/11/2019 au 31/10/2020

ASS OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE

9 PLACE D'ARMES

67600 SELESTAT

Siret : 38253336200010

 **Sommaire**

Rapport de présentation des comptes annuels	1
1. Comptes annuels	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Faits caractéristiques</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	15
2. Détail des comptes	16
Bilan détaillé	17
Compte de résultat détaillé	19

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE SÉLESTAT relatifs à l'exercice du 01/11/2019 au 31/10/2020.

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

	Montants en euros
Total bilan	469 173
Total des ressources	25 263
Résultat net comptable (Déficit)	-211

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 SELESTAT
Le 18/11/2020

DONTENVILLE Sandrine
Expert-comptable



Période du 01/11/2019 au 31/10/2020

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/20	Net au 31/10/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	55 596	8 734	46 862	50 162
Autres immobilisations corporelles	4 438	1 207	3 232	2 064
Immobilisations financières				
Prêts	156 321		156 321	144 881
ACTIF IMMOBILISE	216 355	9 940	206 415	197 107
Stocks				
Marchandises	826		826	1 929
Créances				
Autres créances				13 323
Divers				
Disponibilités	261 932		261 932	270 647
Charges constatées d'avance				699
ACTIF CIRCULANT	262 758		262 758	286 598
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	479 113	9 940	469 173	483 705

Bilan

	Net au 31/10/20	Net au 31/10/19
PASSIF		
Autres réserves	369 885	404 809
Report à nouveau	98 968	103 047
RESULTAT DE L'EXERCICE	-211	-25 597
FONDS PROPRES	468 643	482 260
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires	26	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	26	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 446
Autres dettes	29	
Produits constatés d'avance	475	
DETTES	530	1 446
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	469 173	483 705

Compte de résultat

	du 01/11/19 au 31/10/20 12 mois	du 01/11/18 au 31/10/19 12 mois
Ventes de marchandises		163 551
Production vendue		2 080
Subventions d'exploitation	218 975	361 760
Cotisations	25 263	24 346
Autres produits	19 345	48 743
Produits d'exploitation	263 584	600 480
Achats de marchandises		327 222
Variation de stock de matières premières	1 103	195
Autres achats non stockés et charges externes	27 240	24 650
Impôts et taxes	242	237
Amortissements et provisions	3 622	2 880
Autres charges	237 249	276 176
Charges d'exploitation	269 457	631 359
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 873	-30 879
Produits financiers	1 824	1 840
Résultat financier	1 824	1 840
RESULTAT COURANT	-4 049	-29 040
Produits exceptionnels	3 909	3 785
Charges exceptionnelles	34	157
Résultat exceptionnel	3 876	3 628
Impôts sur les bénéfices	37	185
EXCEDENT OU DEFICIT	-211	-25 597
Contribution volontaires en nature		
Prestations en nature	69 618	64 197
Total des produits	69 618	64 197
Mise à disposition gratuite	69 618	64 197
Total des charges	69 618	64 197

Période du 01/11/2019 au 31/10/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : OEUVRES SOCIALES DE LA VILLE DE SÉLESTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2020, dont le total est de 469 173 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 211 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2019 au 31/10/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

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.

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 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.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

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.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La gestion des titres-restaurant a été transférée courant d'année à la Ville de Sélestat.

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	24 388			24 388
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	31 208			31 208
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 948	1 490		4 438
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	58 544	1 490		60 034
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	144 881			156 321
Immobilisations financières	144 881			156 321
ACTIF IMMOBILISE	203 425	1 490		216 355

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		1 490		1 490
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 490		1 490
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	3 658	1 219		4 878
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 776	2 081		3 856
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	884	322		1 207
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 318	3 622		9 940
ACTIF IMMOBILISE	6 318	3 622		9 940

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 156 321 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	156 321		156 321
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance			
Total	156 321		156 321
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS A RECEVOIR	408
Total	408

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 530 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	26	26		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	29	29		
Produits constatés d'avance	475	475		
Total	530	530		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	475		
Total	475		

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 : 2 100 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Ville de Sélestat	214 000	214 000	214 000		
Total	214 000	214 000	214 000		