

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE 2020

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

ASSOCIATION SOL EN SI

24 Rue du Lieutenant Lebrun
93000 BOBIGNY

APE : 9499Z

Siret : 38383402500124

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
ANNEXE COMPTABLE	8
Règles et méthodes comptables	9
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	15
Etat des dépréciations	17
Provisions inscrites au bilan	18
Actif circulant - Créances	19
Comptes de régularisation Actif	20
Tableau de variation capitaux propres	21
Tableau de suivi des fonds dédiés	23
Tableau de suivi des legs et donation	25
Etat des échéances des dettes	26
Comptes de régularisation Passif	27
Engagements	28
Honoraires commissaire aux comptes	30
Effectifs	31
Chiffre d'affaires	32
Produits et charges exceptionnels	33
Compte de résultat par origine et destination	34
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	36

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

Bilan Actif	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
	Brut	Amortissement Dépréciation	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisation Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 704	1 704	0	
Immobilisations incorporelles en cours				
Autres immobilisations incorporelles	4 186,58	4 186,58	0	347
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 524		1 524	1 524
Constructions	885 740	601 407	284 333	332 949
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres immobilisations corporelles	525 172	400 862	124 310	89 819
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	8 168	3 000	5 168	5 168
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	3 411		3 411	3 411
TOTAL (I)	1 429 906	1 011 160	418 746	433 217
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et compte rattachés	12 179	3 766	8 413	26 069
Créances reçu par legs ou donations				
Autres	720 038	4 557	715 482	755 880
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	243 626		243 626	223 586
Charges constatées d'avance	2 486		2 486	9 700
TOTAL (II)	978 329		970 007	1 015 235
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 408 235	1 011 160	1 388 753	1 448 452

Bilan Passif	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		5 908
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	35 686	35 686
Report à nouveau	236 523	205 391
Excédent ou déficit de l'exercice	1 302	25 224
Situation nette (sous total)	273 512	272 209
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	273 679	302 083
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	547 191	574 293
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
FONDS DEDIES		
sur subventions de fonctionnement	67 000	40 150
sur autres ressources		
TOTAL (III bis)	67 000	40 150
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	242 018	266 084
Emprunts et dettes financières diverses		40 000
Dettes d'exploitation		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	129 143	42 491
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	128 426	114 198
Redevables créditeurs	376	1 526
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	274 600	369 711
TOTAL (IV)	774 562	834 009
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (+II+III+IIIbis+IV+V)	1 388 753	1 448 452

Compte de résultat	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)	Variation relative (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	670		670
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service	437 643	500 733	(63 090)
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	654 503	774 815	(120 312)
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	16 868		
Mécénats	89 000		
Legs, donations et assurances-vie	7 078		
Contributions financières	145 100		145 100
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 506	2 172	(666)
Utilisations des fonds dédiés	17 150		
Autres produits	5 208	176 990	(171 782)
TOTAL (I)	1 374 726	1 454 710	(210 080)
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Achats de matière première			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	332 690	400 283	(67 593)
Aides financières	39 348		39 348
Impôts, taxes et versements assimilés	50 324	58 583	(8 259)
Salaires et traitements	648 377	654 213	(5 836)
Charges sociales	224 326	223 165	1 161
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissement	65 203	62 309	2 894
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 757	733	2 024
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés	44 000		44 000
Subventions accordées par l'association		24 466	(24 466)
Autres charges	1 862	2 991	(1 129)
TOTAL (II)	1 408 888	1 426 742	(17 855)
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	(34 162)	27 968	(192 225)
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	2	14	(12)
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (III)	2	14	(12)

Compte de résultat	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)	Variation relative (montant)
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées	3 052	9 220	(6 168)
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (IV)	3 052	9 220	(6 168)
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	(3 051)	(9 205)	6 155
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	0	(9 205)	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	110	171	(61)
Sur opérations en capital	38 404	36 652	1 752
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL (V)	38 514	36 823	1 691
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		6 212	(6 212)
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
TOTAL (VI)	0	6 212	(6 212)
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	38 514	30 612	7 903
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Report des ressources non utilisées		13 850	(13 850)
Engagement à réaliser		38 000	(38 000)
Total des produits (I + III + V)	1 413 241	1 505 397	(92 156)
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 411 939	1 480 173	(68 234)
EXCEDENT OU DEFICIT	1 302	25 224	(23 922)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat	93 810	136 928	(43 118)
TOTAL	93 810	136 928	(43 118)
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole	93 810	136 928	(43 118)
TOTAL	93 810	136 928	(43 118)

DOCUMENTS DE SYNTHÈSE 2020

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

Annexe

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020. Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/03/2020.

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêtés des comptes.

L'association constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêtés des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Au regard de la situation, l'association a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats
 - Recours à l'activité partielle entre mars et juillet 2020.
- Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie
 - Report de 6 mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit et des redevances auprès des crédits-bailleurs

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation comptable.

Les comptes de l'exercice ont ainsi été arrêtés, en présumant de la continuité de l'exploitation, sur la base des dispositions du "plan comptable Association; Fondations" conforme à l'arrêté interministériel portant homologation des règlements 2018-06 modifié par le règlement 2020-08 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

La première application du règlement ANC n°2018-06 a entraîné un changement de méthode comptable impactant notamment la présentation des comptes avec :

- une réaffectation des fonds dédiés en exploitation,
- une réaffectation des subventions d'investissements affectées aux biens renouvelables en report à nouveau.

Aucune modification n'a été apportée aux comptes des exercices antérieurs présentés.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements de biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les bâtiments sont normalement décomposés en « structure » (composant principal) et composants qui sont identifiés distinctement en tant qu'immobilisations amortissables sur une durée d'utilisation propre à chacun d'eux.

Cette méthode de valorisation n'a pas été retenue par l'association.

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

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 15 ans
- Installations techniques	6 à 15 ans
- Concessions et marques	10 ans
- Logiciels	1 an
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

SUBVENTIONS

1. Subventions d'exploitation

Les subventions sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques à chaque convention de financement.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'ont pas été encore utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard sont alors :

- soit comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période théorique de financement du projet est clôturée,
- soit comptabilisées en produits constatés d'avance lorsque la subvention est pluriannuelle et que la période théorique de financement n'est pas clôturée.

En fin d'année, si le projet n'est pas encore achevé :

- la valeur des fonds dédiés est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage ;
- la valeur des produits constatés d'avance est soit déterminée au prorata temporis, soit est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage selon le type de convention et les activités.

2. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

En cas de financement d'un bien décomposable, ces subventions sont par ailleurs ventilées proportionnellement entre les différents composants. Leur reprise intervient alors au même rythme que l'amortissement des composants.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour la structure, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources aux bénéficiaires de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises sont difficilement prévisibles, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

ANNEXE COMPTABLE

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Au total, les mouvements réalisés au cours de l'exercice (investissement, mise au rebut et cessions) se décomposent ainsi :

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. Début d'exercice	Augmentations	
		suite à réévaluation	acquisitions
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles	5 891 5 891		-
Terrains	1 524		
Constructions sur sol propre	150 925		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. générales, agencés & aménagés des constructions	734 815		
Installations techniques, matériel & outillage industriels			
Inst. générales, agencés & aménagement divers	426 917		32 332
Matériel de transport			
Matériel de bureau & informatique, mobilier	47 524		18 399
Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	1 361 705		50 731
Participations évaluées par mise en équivalence	8 168		
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 411		
Immobilisations financières	11 579		
TOTAL GENERAL	1 379 175		50 731

ANNEXE COMPTABLE

IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. Fin Ex.	Réévaluation légale / valeur d'origine
	Par virt poste	Par Cessions		
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles			5 891 5 891	
Terrains			1 524	
Constructions sur sol propre			150 925	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencts & aménagts des constructions			734 815	
Installations techniques, matériel & outillage industriels				
Inst. générales, agencts & aménagement divers			459 249	
Matériel de transport				
Matériel de bureau & informatique, mobilier			65 923	
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles			1 412 436	
Participations évaluées par mise en équivalence			8 168	
Autres participations				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 411	
Immobilisations financières			11 579	
TOTAL GENERAL			1 429 906	

ANNEXE COMPTABLE

AMORTISSEMENTS

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation.

Les actifs font l'objet d'un amortissement dont la durée est déterminée lors de son acquisition compte tenu des caractéristiques techniques du bien et de l'utilisation que l'association entend en faire.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

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 et de développement	TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 544	347	5 891
Terrains				
Constructions sur sol propre	150 925			150 925
Construction sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencés & aménagés des constructions	401 866	48 616		450 482
Inst. générales, agencés & aménagement divers	345 193	11 737		356 930
Matériel de transport				
Matériel de bureau & informatique, mobilier	39 429	4 503		43 932
Emballages récupérables & divers				
TOTAL	937 413	64 856		1 002 270
TOTAL GENERAL	942 957	65 203		1 008 160

ANNEXE COMPTABLE

VENTILATION DES MOUVMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATION			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'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL							
TOTAL							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Construction sur sol d'autrui							
Inst. générales, agencés & aménagés des constructions							
Inst. générales, agencés & aménagement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau & informatique, mobilier							
Emballages récupérables & divers							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							

ANNEXE COMPTABLE

MOUVEMENTS DES DEPRECIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencés & aménagés des constructions				
Inst. générales, agencés & aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau & informatique, mobilier				
Emballages récupérables & divers				
Immobs financières: titres mis en équivalence				
Immobs financières: titres de participations	3 000			3 000
Immobs financières: Autres				
TOTAL	3 000			3 000
Stocks				
Creances	7 071	2 757	1 506	8 322
valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	10 071	2 757	1 506	11 322

ANNEXE COMPTABLE

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Au 31/12/20, aucune provision pour risques et charges n'a été constituée

ANNEXE COMPTABLE**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ETATS DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 411		3 411
Créances de l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux et Comptes rattachés	3 605	3 605	
Autres créances clients	8 413	8 413	
Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 580	16 580	
Etats & autres coll publiques: Impôts sur les bénéfices			
Etats & autres coll publiques: Taxe sur la valeur ajoutée			
Etats & autres coll publiques: Autres impôts, taxes & versts assimilés	409	409	
Etats & autres coll publiques: Divers	614 215	614 215	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	88 834	88 834	
Charges constatées d'avance	2 487	2 487	
TOTAL	737 954	734 543	3 411
(1) Créances représentatives de titres prêtés			
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux asso (pers.physiques)			

ANNEXE COMPTABLE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	MONTANT
Exploitation Financières Exceptionnelles	2 486
TOTAL	2 486

PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	684 624
TOTAL	684 624

ANNEXE COMPTABLE

FONDS PROPRES ET RÉSERVES

	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	5 908					5 908		0
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves	35 686							35 686
Report à nouveau	205 391	25 224		5 908				236 523
Excédent ou déficit de l'exercice	25 224	-25 224		1 302				1 302
Fonds propres consommables								
Subventions d'investissement	302 083			10 000		38 404		273 679
Provisions réglementées								
Total	574 293	0		17 210		44 312		547 191

ANNEXE COMPTABLE

AFFECTATION DU RESULTAT

Le report à nouveau, après affectation de l'excédent de 2019 de 25224,09 €, s'élève à 236 523 €.

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DEL'EXERCICE PRECEDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)	MONTANT
Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	25 224
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	25 224
Affectations aux réserve: Réserves légales	
Affectations aux réserve: Autres Réserves	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	25 224
TOTAL DES AFFECTATIONS	25 224

ANNEXE COMPTABLE

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

SUBVENTIONS

Les subventions affectées par des tiers à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période financée pour l'action est achevée

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions d'exploitations							
ARS93		2018	25 150	25 150	17 150		8 000
CAF 93 mixité des publics ados		2019	15 000	15 000			15 000
ARS 93 accueil et accompagnement		2020	169 000			17 000	17 000
CAF 93 mixité des publics ados		2020	15 000			15 000	15 000
CAF 13 atelier lien enfants-parents		2020	2 000			1 000	1 000
CAF 13 groupe de paroles		2020	2 000			1 000	1 000
CD 13 baumettes		2020	2 000			2 000	2 000
CRIDF soutien à la parentalité		2020	15 000			8 000	8 000
TOTAL			245 150	40 150	17 150	44 000	67 000

ANNEXE COMPTABLE

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS AFFECTÉS

FONDS DEDIES

Les dons affectés par des tiers à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisés à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisés en fonds dédiés lorsque la période financée pour l'action est achevée.

Ressources / Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
TOTAL						

ANNEXE COMPTABLE**SUIVI DES LEGS ET DONATIONS**

Legs et donations autorisés par l'administration	Encaissements	Décassements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en début d'exercice	Solde des legs et donations en fin d'exercice
TOTAL				

ANNEXE COMPTABLE**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ETATS 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 etbs de credit(1): à 1 ans max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de credit(1): à plus d'1 an à l'origine	242 018	15 252	199 852	26 913
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	128 811	128 811		
Personnel et comptes rattachés	45 452	45 452		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 469	65 469		
Etats & autres coll public: Impôts sur les bénéfices				
Etats & autres coll public: Taxe sur la valeur ajoutée				
Etats & autres coll public: Obligations cautionnées				
Etats & autres coll public: Autres impôts, tax & assimilés	17 504	17 504		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	708	708		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	274 600	164 600	110 000	
TOTAUX	774 562	437 797	309 852	26 913
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	59 881			
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ANNEXE COMPTABLE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	MONTANT
Exploitation	274 600
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	274 600

CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER INCLUSES 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	18 174
Dettes fiscales et sociales	90 120
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	108 295

ANNEXE COMPTABLE

SPÉCIFICITÉS ASSOCIATIVES

- **Information relatives à la rémunération des dirigeants** : Les trois plus hauts cadres dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par la fondation.

- **L'association bénéficie d'aides non financières ou contributions volontaires** par lesquels des personnes physiques ou morales apportent à l'association un travail, des biens ou d'autres services à titre gratuit.

1. Bénévolat

Il faut noter que les trois plus hauts cadres dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles.

Elles ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par l'association.

Pour la valorisation du bénévolat, le taux horaire retenu est donc de 10,15 euros de l'heure majorée de charges sociales patronales, soit 20% de charges sociales patronales en intégrant la réduction FILLON.

En 2020, le bénévolat est valorisé à 93 810,36 €.

2. Autres contributions volontaires

Les contributions volontaires, qui ont pu être valorisées et comptabilisées, sont les suivantes :

- Convention "AIDE ALIMENTAIRE" avec la Banque Alimentaire de Paris et Ile de France (BAPIF)

La BAPIF s'engage à mettre à disposition de l'association les denrées alimentaires gratuites qu'elle a reçues selon les quantités qu'elle jugera équitables en fonction, tant de ses disponibilités que des besoins de l'ensemble des associations qu'elle approvisionne.

ENGAGEMENTS DONNÉS

GARANTIES EMPRUNT SOCIETE GENERALE

Garantie hypothécaire

L'emprunt de 300 000 € souscrit par SOL EN SI auprès de la Société Générale le 23/01/2019 est assorti d'une demande de garantie hypothécaire et portant sur l'immeuble de Bobigny (Espace Multi Accueil et un Espace Accompagnement Social) sis au 24 rue du Lieutenant Lebrun - 93000 Bobigny.

Nantissements de loyers éventuel

Dans le cas où les biens financés ou donnés en garantie seraient loués, SOL EN SI remet à la Société Générale en nantissement, conformément aux articles 2356 à 2366 du code civil, la créance qu'elle détiendra contre tout locataire ou occupant desdits biens au titre de leur location.

En conséquence, la Société Générale exercera sur la créance affectée en nantissement les droits et actions que lui confère la loi.

En cas de non-paiement par SOL EN SI d'un terme échu en capital, ou intérêts, frais et accessoires, le prêteur deviendra de plein droit, à l'expiration d'un délai de huit jours à compter d'une mise en demeure par lettre recommandée restée sans effet, pleinement propriétaire de la créance de loyers et pourra donc se faire régler sans délai les sommes dues par le locataire au fur et à mesure de leurs échéances, pour en appliquer le montant au paiement des sommes dues en les imputant, dans l'ordre, sur les frais, les accessoires, les intérêts et le capital

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	6 948					6 948
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL	6 948					6 948
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	6 948					6 948

ENGAGEMENTS RECUS

La structure n'a bénéficié d'aucun engagement en sa faveur.

ANNEXE COMPTABLE

COMMISSAIRES AUX COMPTES

IN EXTENSO

63 ter avenue Edouard Vaillant
92517 BOULOGNE-BILLANCOURT Cedex

MONTANT DES HONORAIRES VERSES AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice N	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	8 924	8 804
TOTAL	8 924	8 804

ANNEXE COMPTABLE

LES EFFECTIFS

	Exercice N	Exercice N-1
Personnel salarié :	23,83	24,60
Ingénieurs et cadres	5,38	5,99
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	18,45	18,61
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
TOTAL	23,83	24,60

ANNEXE COMPTABLE

VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Recette Halte Garderie	24 076		24 076
Prestations de service CAF	376 486		376 486
Prestations de service Municipale	15 632		15 632
Prestations CEJ	14 616		14 616
Prestations Banque Alimentaire	223		223
Prestations Lait Couche	4 104		4 104
Autres produits activités annexes	2 505		2 505
Redevances droits d'auteurs	4 739		4 739
Dons	106 337		106 337
Legs et donations	7 078		7 078
Cotisations	670		670
Ressources	556 467		556 467

ANNEXE COMPTABLE

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

DESIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Pénalités et amendes		
Dons libéralités		
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
Produits exceptionnels sur opération de gestion		
Libéralités reçues		
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		110
Quote-part de subvention virée au compte de résultat		38 404
TOTAL		38 514

Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	670	670	830	830
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	14 968	14 968	18 250	18 250
- Legs, donations et assurances-vie	7 078	7 078	-	-
- Mécénat	89 000	89 000	64 357	64 357
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	97 400	97 400	99 580	99 580
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	49 600		32 884	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	481 366		628 378	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	654 503		646 431	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	1 506		836	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	17 150		13 850	
TOTAL	1 413 241	209 116	1 505 397	183 017
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
Accueil et accompagnement des enfants et des familles touchées par la SIDA	1 314 848	209 116	1 288 738	182 546
- 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				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public			471	471
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	50 335		152 229	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	2 757		733	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	44 000		38 000	
TOTAL	1 411 940	209 116	1 480 172	183 017
EXCEDENT OU DEFICIT	1 302	-	25 224	-

Compte de résultat par origine et destination

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	93 810	93 810	136 928	136 928
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE Prestations en nature Dons en nature				
TOTAL	93 810	93 810	136 928	136 928
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES Accueil et accompagnement des enfants et des familles touchées par la SIDA	93 810	93 810	136 928	136 928
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	93 810	93 810	136 928	136 928

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

EMPLOI DE L'EXERCICE	EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES DE L'EXERCICE	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
1 - MISSIONS SOCIALES				1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
1.1 Réalisées en France				1.1 Cotisations sans contrepartie		670	830
- Actions réalisées par l'organisme				1.2 Dons, legs et mécénats			
Accueil et accompagnement des enfants et des familles touchées par la SIDA	209 116		182 546	- Dons manuels	14 968	18 250	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				- Legs, donations et assurances-vie	7 078		
				- Mécénats	89 000	64 357	
1.2 Réalisées à l'étranger				1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	97 400	99 580	
- Actions réalisées par l'organisme							
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France							
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			471				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public							
2.2 Frais de recherche d'autres ressources							
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT							
	TOTAL DES EMPLOIS	209 116	183 017		TOTAL DES RESSOURCES	209 116	183 017
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS			
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			
	TOTAL	209 116	183 017	RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)			
				(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public			
				(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice			
				RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
EMPLOI DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE			
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
Réalisées en France		93 810	136 928	Bénévolat	93 810	136 928	
Accueil et accompagnement des enfants et des familles touchées par la SIDA				Prestations en nature			
Réalisées à l'étranger				Dons en nature			
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS							
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT							
	TOTAL	93 810	136 928	TOTAL	93 810	136 928	

FOND DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N
FOND DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	-
(-) Utilisation	-
(+) Report	-
FOND DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	-

ANNEXE

➤ Règles et méthodes comptables

Principes généraux de la présentation du CROD et du CER

Le Compte de Résultat par Origine et Destination, le Compte d'Emploi annuel des Ressources et ses annexes font partie intégrante de l'annexe aux comptes conformément à l'application du règlement 2018-06 modifié par le règlement 2020-08.

Règles et méthodes retenues pour l'établissement du CROD et du CER

L'association Solidarité Enfants Sida a instauré un système de répartition de ses charges et mis en place une comptabilité analytique par activité.

Aux missions sociales sont imputés les coûts directs (existant du seul fait de la réalisation des missions) ainsi que les charges directes de personnel liées à l'accomplissement de ces missions.

Au 01/01/2020, il n'y avait pas de solde non utilisé liés à la générosité du public.

➤ Informations générales

Objet social de l'OSBL - Définition des missions sociales

Conformément à ses statuts Solidarité Enfants Sida a pour objet de permettre, de susciter et d'encourager la solidarité et l'aide aux enfants et à leurs familles touchées par le SIDA et les hépatites.

Missions sociales

Actions réalisées en France :

Cette rubrique comprend les dépenses directement liées aux actions d'accueil et d'accompagnement des enfants et des familles touchées par le SIDA, dans les 2 régions d'intervention de l'association : l'Ile-de-France et la région PACA.

Actions réalisées à l'étranger :

Cette rubrique comprend les dépenses liées aux projets à l'international soutenus par Sol En Si, au Bénin. Ces activités sont réalisées par des partenaires locaux.

Frais d'AGP (nombre de campagnes, coûts internes / coûts externes...)

Les frais d'appel à la générosité consistent en dépenses directes d'affranchissement et d'impression, identifiées analytiquement dans la comptabilité.

Les frais de recherche d'autres fonds correspondent à des dépenses événementielles.

Frais de fonctionnement

Les frais de fonctionnement correspondent aux dépenses communes non rattachées à une mission sociale : assurance, expertise-comptable, commissariat aux comptes, gestion administrative et financière.

Dotations aux amortissements

La dotation aux amortissements des immobilisations est répartie selon l'affectation des investissements aux différentes activités (Missions sociales, Frais de recherche de fonds et Frais de fonctionnement).

Les ressources

Les ressources se composent des éléments suivants :

1- les produits liés à la générosité du public :

1.1 Cotisations sans contrepartie :

Cotisations des membres de l'association.

1.2 Dons, legs et mécénat :

Dons spontanés, retours du mailing de sollicitation de nos donateurs.

Produits d'opérations de mécénat.

1.3 Autres produits liés à la générosité du public

Soutien de SIDACTION et dons exceptionnels

2 - Produits non liés à la générosité du public :

2.1 Contribution financières

- Soutien de Solidarité Sida et autres partenaires privés.

2.2 Autres produits

- Recettes crèches.
- Droits d'auteur.
- Produits financiers : produits de placements non spéculatifs pour gérer la trésorerie de l'association.
- Reprise de provisions et régularisations sur des opérations des exercices antérieurs, conformément au plan comptable.
- Quotes-parts de subventions d'investissement imputées selon la même règle (à savoir directement sur les missions sociales si elles concernent des actions directes).

3 - Les subventions et autres concours publics

Les subventions reçues sont directement imputées sur les missions sociales pour lesquelles elles sont attribuées.

3.1 Subventions publiques :

- Etat : Agences Régionales de Santé (ARS), Direction Générale de la Santé, Ministère de la Santé.
- Régions et départements : Départements des Bouches-du-Rhône, de Paris, de Seine-Saint-Denis, Conseil Régional d'Ile-de-France et PACA.
- Villes : Marseille, Bobigny et Gennevilliers.
- Autres.

4 - reprise sur provisions et dépréciations

Reprise de provisions et régularisations sur des opérations des exercices antérieurs, conformément au plan comptable.

5 - Utilisation des fonds dédiés

Règles d'affectation des ressources issues de la générosité du public aux emplois

Les ressources issues de la générosité du public sont affectées :

- aux missions sociales en France non subventionnées ;
- aux frais d'appel à la générosité ;
- aux missions sociales réalisées à l'étranger.

100% des frais de collecte sont financés par des dons.

➤ **Autres informations**

Informations sur l'utilisation des ressources affectées et non affectées

L'ensemble des ressources collectées auprès du public ont été utilisées en totalité au cours de l'exercice.

Contributions volontaires en nature

Sol en Si bénéficie de l'engagement bénévole de volontaires investis dans les missions sociales telles que : parrainage, familles d'accueil, banque alimentaire, etc. Le temps de bénévolat en 2020 a fait l'objet d'un suivi et totalise 7 702 heures.

Pour la valorisation du bénévolat, le taux horaire retenu est de 10,15 euros de l'heure majorée de charges sociales patronales, soit 20 % de charges sociales patronales en intégrant la réduction FILLON. Cette base de calcul amène à une valorisation égale à : 93 810 €.

Calcul des réserves non affectés et non utilisés

L'ensemble des ressources collectées auprès du public ont été utilisées en totalité au cours de l'exercice.