

COMMISSAIRES AUX COMPTES

CEGEF RÉCHARD & ASSOCIÉS

Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers

**AGENCE DEPARTEMENTALE
POUR L'INFORMATION SUR LE LOGEMENT
DES DEUX-SEVRES**

"ADIL 79"

**Mail Lucie Aubrac
CS 58880**

79028 - NIORT CEDEX

- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS -

Exercice clos le 31 décembre 2020

“ASSOCIATION ADIL 79”

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de l'association « ADIL 79 »

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association «ADIL 79 » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 entreprises, 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 entreprises 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, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'association perçoit des subventions afin de pouvoir mener à bien son action. Nous nous sommes assurés de la correcte évaluation de ces subventions et avons vérifiés leur utilisation.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

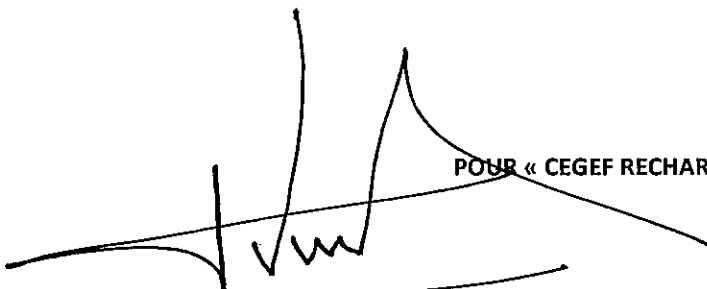
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

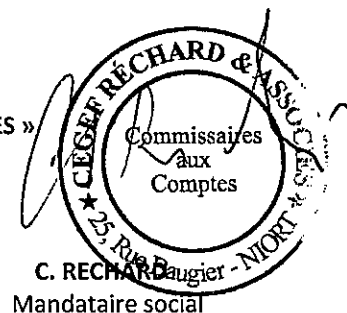
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Niort, le 15 mars 2021


POUR « CEGEF RECHARD ET ASSOCIES »
F. VUILLIER

Commissaire aux Comptes inscrit



Commissaire aux Comptes inscrit

ANNEXE « DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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.

Visé par CÉGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Bilan et compte de résultat

BILAN ACTIF
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				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	239 828,28	127 753,50	112 074,78	123 000,54
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	44 831,53	41 832,38	2 999,15	5 706,36
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Participations et créances rattachées à des part.	15,00		15,00	15,00
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	400,00		400,00	400,00
TOTAL (I)	285 074,81	169 585,88	115 488,93	129 121,90
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	693,26		693,26	847,69
Créances (3)				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	145 854,33		145 854,33	192 279,67
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	57 541,70		57 541,70	2 174,24
Charges constatées d'avance (3)				1 081,90
TOTAL (III)	204 089,29		204 089,29	196 383,50
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)	489 164,10	169 585,88	319 578,22	325 505,40
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF
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		
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	76 719,05	86 494,29
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	25 316,32	-9 775,24
<i>Situation nette</i>	<i>102 035,37</i>	<i>76 719,05</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	102 035,37	76 719,05
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	13 908,37	
Provisions pour charge		
TOTAL (IV)	13 908,37	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	93 477,09	101 231,78
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 717,04	14 668,46
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	101 440,35	78 050,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		54 835,20
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	203 634,48	248 786,35
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	319 578,22	325 505,40
(1) Dont à plus d'un an		91 875,00
(1) Dont à moins d'un an	203 634,48	156 911,35
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RESULTAT
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		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 780,60	320,63
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	444 080,86	487 212,76
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 amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 412,26	8 777,35
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	47,13	1 137,86
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	454 320,85	497 448,60
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		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	73 238,95	91 017,53
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 834,00	3 945,00
Salaires et traitements	240 461,04	290 382,54
Charges sociales	76 864,24	99 151,43
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	17 027,93	17 894,60
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	13 908,37	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5,89	338,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	425 340,42	502 729,10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	28 980,43	-5 280,50
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	107,71	15,29
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)	107,71	15,29

COMPTES DE RESULTAT
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	3 771,82	4 169,03
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	3 771,82	4 169,03
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-3 664,11	-4 153,74
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		341,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		341,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		-341,00
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	25 316,32	-9 775,24
TOTAL DES PRODUITS	454 428,56	497 463,89
TOTAL DES CHARGES	429 112,24	507 239,13
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	25 316,32	-9 775,24
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier 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		-341,00

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Annexes

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 319 578,22 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 25 316,32 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

COVID-19 :

L'entité constate que la crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité. En raison de cela, l'entité a dû fermer temporairement son établissement.

Méthode d'évaluation des actifs et passifs

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement au 31/12/2020. Celui-ci a donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31/12/2020. Le passif de l'entité est constitué d'une provision pour risques et charges fondée sur un double financement du chômage partiel. Ceci afin de tenir compte des préconisations comptables en vigueur.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

L'association a décidé la mise en vente de son bien immobilier au cours de l'exercice 2021.

L'opération s'est déroulée au cours du mois de février 2021 et aura un impact significatif sur la présentation des comptes annuels.

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, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réformant le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

Information du public sur toutes questions touchant au logement et à l'habitat

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Information neutre et gratuite du grand public, des collectivités et des professionnels. L'action de l'association exclut tout acte administratif, commercial ou contentieux

Les moyens mis en oeuvre :

L'effectif de l'association est constitué de 8 salariés. Composé d'un directeur, une assistante de direction, une responsable de pôle, deux conseillers juristes et trois conseillers info-énergie. La structure se compose d'un siège social et huit permanences départementales.

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.

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),

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

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	3 à 10 ans
- Concessions brevets licences	1 et 3 ans
- AAI Divers	5 et 10 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES
 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, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	17 141		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre	195 122		
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	42 508		2 198
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
		Instal. gén., agencts & aménagts divers	27 108		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
Matériel de bureau & info., mobilier		32 692		1 197	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	297 430		3 395
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		15		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		400		
		TOTAL IV	415		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			314 986		3 395

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		17 141		
CORPORELLES	Terrains				195 122	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				44 706
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
		Ins. gal. agen. amé. div.		5 741		21 367
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			10 424	23 464
Mat.bureau, info., mob.						
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		16 165	284 660	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				15	
	Autres titres immobilisés				400	
	Prêts & autres immob. financières				415	
		TOTAL IV			415	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				33 306	285 075	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
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 : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		17 141		17 141	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	85 799	9 756		95 556
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	28 830	3 368		32 198
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	24 463	2 184	5 741	20 906
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	29 631	1 720	10 424	20 926
TOTAL		168 723	17 028	16 165	169 586
TOTAL GENERAL		185 864	17 028	33 306	169 586

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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 ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Visé par CEGEF

RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

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)			
	Autres immobilisations financières	400		400
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés	1 468	1 468	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	144 386	144 386		
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		146 254	145 854	400
Renvois (1) (2)	Montant des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

PRODUITS À RECEVOIR

Le poste subventions à recevoir représente 142 330.10 €.

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	143 617
Disponibilités	
TOTAL	143 617

TABLEAU VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	86 494,29		14 455,39	76 719,05
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 775,24	-9 775,24	-14 455,39	-5 095,09
TOTAUX	76 719,05	-9 775,24		66 943,81

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

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		93 477	93 477		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		8 717	8 717		
Personnel & comptes rattachés		23 861	23 861		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		64 641	64 641		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, taxes & assimilés		12 938	12 938		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		203 634	203 634		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 538			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

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	140
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 517
Dettes fiscales et sociales	36 108
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	44 765

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
CEGEF RECHARD	3 500	3 400
Total	3 500	3 400

LES EFFECTIFS
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

LES EFFECTIFS

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	9,00	9,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	8,00	8,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		