



# JEAN MICHEL LEHOUCQ AUDIT

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

-----  
Expert Comptable diplômé par l'Etat  
Inscrit au tableau de l'Ordre de Lille

## **UNION REGIONALE DE LA CONFEDERATION FRANCAISE DE L'ENCADREMENT CGC HAUTS DE FRANCE**

***Siège social : 2, avenue Georges DUPONT, ZAC de l'Epinette***

**59120 LOOS**

\*\*\*\*\*

## **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIFS A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

*Nouvelle adresse : 40 rue du faubourg de Roubaix-appartement 13-59800 LILLE*  
*@mail : lehoucq.audit@orange.fr*

**AUDIT - CONSULTING - MEDIATION - ARBITRAGE**

---

37, rue Chanzy - 59350 SAINT-ANDRÉ - Port. : 06 14 71 53 53  
Tél. : 03 20 40 86 32 - Fax : 03 20 55 18 39 - E-mail : jm.lehoucq@wanadoo.fr  
*Membre d'une association agréée acceptant le règlement des honoraires par chèques.*



# JEAN MICHEL LEHOUCQ AUDIT

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

-----  
Expert Comptable diplômé par l'Etat  
Inscrit au tableau de l'Ordre de Lille

## **UNION REGIONALE DE LA CONFEDERATION FRANCAISE DE L'ENCADREMENT CGC HAUTS DE FRANCE**

***Siège social : 2, avenue Georges DUPONT, ZAC de l'Epinette  
59120 LOOS***

\*\*\*\*\*

### **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE 2020**

*A Mesdames et Messieurs les membres du conseil d'administration*

#### **Opinion**

*En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'UNION REGIONALE DE LA CONFEDERATION FRANCAISE DE L'ENCADREMENT CGC HAUTS DE FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.*

*Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'UNION REGIONALE CFE CGC HAUTS DE FRANCE à la fin de cet exercice.*

*Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le paragraphe « règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels relatif aux éléments significatifs.*

#### **Fondement de l'opinion**

##### **Référentiel d'audit**

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

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

##### **Indépendance**

*J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1 janvier 2020 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.*

**AUDIT - CONSULTING - MEDIATION - ARBITRAGE**

37, rue Chanzy - 59350 SAINT-ANDRÉ - Port. : 06 14 71 53 53  
Tél. : 03 20 40 86 32 - Fax : 03 20 55 18 39 - E-mail : jm.lehoucq@wanadoo.fr  
*Membre d'une association agréée acceptant le règlement des honoraires par chèques.*

1

## **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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté :*

- *sur la fiabilité du système d'informations avec des tests des procédures de contrôle interne, notamment les engagements de dépenses, la séparation des fonctions, le suivi des recettes et des subventions, le rattachement à l'exercice des charges et des produits*
- *sur l'utilisation des fonds conformément à leur objet*
- *sur le caractère approprié des principes comptables appliqués*
- *sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues*
- *sur l'information dans l'annexe aux comptes annuels des impacts de l'évènement COVID 19 conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables (ANC)*
- *et enfin sur la présentation d'ensemble des comptes*

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

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'organe délibérant appelé à statuer sur les comptes**

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

*Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du bureau et dans les autres documents adressés aux membres du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.*

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels**

*Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à*

*l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.*

*Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.*

*Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.*

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

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

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

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

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

direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LILLE, le 4 mai 2021



Jean Michel LEHOUCQ  
Commissaire aux comptes

Nouvelle adresse : 40 rue du faubourg de Roubaix-apartement 13-59800 LILLE  
[@mail : lehoucq.audit@orange.fr](mailto:lehoucq.audit@orange.fr)



# JEAN MICHEL LEHOUCQ AUDIT

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

Expert Comptable diplômé par l'Etat  
Inscrit au tableau de l'Ordre de Lille

## **UNION REGIONALE DE LA CONFEDERATION FRANCAISE DE L'ENCADREMENT CGC HAUTS DE FRANCE**

**Siège social : 2, avenue Georges DUPONT, ZAC de l'Épinette  
59120 LOOS**

\*\*\*\*\*

### RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

*En ma qualité de commissaire aux comptes de l'UR CFE-CGC HAUTS DE FRANCE, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées. Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce (transposable au cas des associations), d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.*

#### Conventions soumises à l'approbation du conseil d'administration

-Personnes concernées : Les administrateurs communs de l'UR CFE-CGC et des UD CFE-CGC NORD, AISNE, SOMME, et OISE

#### -Nature :

1/ conventions de « prêt de main d'œuvre » consistant dans la mise à disposition des UD concernées d'une assistante administrative avec participation financière forfaitaire de 3000€/an par UD soit 15000€ en produits annuels de l'UR comptabilisés au compte mise à disposition de personnels

2/ conventions « assurance locaux » consistant dans la prise en charge par l'UR CFE-CGC des assurances des locaux des UD et de leurs UL

3/ conventions « assurance flotte » concernant, d'une part la prise en charge des cotisations pour utilisation de leur véhicule personnel des administrateurs communs UR/UD et, d'autre part, la refacturation par l'UR aux UD des cotisations d'assurance des militants utilisant leur véhicule personnel.

Fait à Lille le 4 mai 2021

Jean Michel LEHOUCQ

Nouvelle adresse : 40 rue du faubourg de Roubaix-apartement 13-59800 LILLE  
@mail : lehoucq.audit@orange.fr

**AUDIT - CONSULTING - MEDIATION - ARBITRAGE**

37, rue Chanzy - 59350 SAINT-ANDRÉ - Port. : 06 14 71 53 53  
Tél. : 03 20 40 86 32 - Fax : 03 20 55 18 39 - E-mail : jm.lehoucq@wanadoo.fr  
Membre d'une association agréée acceptant le règlement des honoraires par chèques.

# Bilan Actif

	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	28 968	21 509	7 459	10 431
Autres immobilisations corporelles	64 375	37 488	26 887	34 996
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 500		2 500	2 500
	<b>TOTAL I</b>	<b>95 843</b>	<b>58 997</b>	<b>36 846</b>
Comptes de liaison				<b>II</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	18 762		18 762	36 155
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	342 818		342 818	278 319
Charges constatées d'avance	2 485		2 485	3 109
	<b>TOTAL III</b>	<b>364 065</b>	<b>364 065</b>	<b>317 583</b>
Frais d'émission des emprunts				<b>IV</b>
Primes de remboursement des obligations				<b>V</b>
Ecart de conversion actif				<b>VI</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>459 908</b>	<b>58 997</b>	<b>400 911</b>	<b>365 511</b>



# Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	283 602	283 602
Autres réserves		
Report à nouveau	1 588	
Excédent ou déficit de l'exercice	49 773	1 588
	<b>Situation nette</b>	<b>285 190</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	20 335	23 298
Provisions règlementées		
	<b>TOTAL I</b>	<b>355 298</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	<b>308 488</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	<b>TOTAL III</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	<b>TOTAL IV</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	724	22 160
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	43 007	34 862
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 882	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	<b>TOTAL V</b>	<b>57 022</b>
Ecart de conversion passif	<b>VI</b>	
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>400 911</b>
		<b>365 511</b>

# Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	44 303	92 096
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	323 405	28 201
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	54 710	55 262
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		288 000
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	147	2 880
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	42	52
	<b>TOTAL I</b>	<b>466 492</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	108 431	199 818
Aides financières	2 070	8 878
Impôts, taxes et versements assimilés	645	704
Salaires et traitements	118 088	112 408
Charges sociales	46 008	39 241
Dotations aux amortissements et dépréciations	11 082	10 516
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	149 712	150 355
	<b>TOTAL II</b>	<b>521 920</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-55 428</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	383	547
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL III</b>	<b>547</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL IV</b>	
	<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>547</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-54 881</b>

# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	73 506	62 421
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>73 506</b>	<b>62 421</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	10 689	5 952
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>10 689</b>	<b>5 952</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	62 817	56 469
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>496 497</b>	<b>529 460</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>446 724</b>	<b>527 872</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	49 773	1 588
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	69 122	68 304
<b>TOTAL</b>	<b>69 122</b>	<b>68 304</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	69 122	68 304
<b>TOTAL</b>	<b>69 122</b>	<b>68 304</b>

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 400 911 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 49 773 Euros.

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

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

*L'Union Régionale CFE CGC Hauts de France a pour but de représenter et d'accompagner les salariés de l'encadrement des secteurs privés et publics. Les mouvements de l'UR HDF défendent le pouvoir d'achat, la formation des salariés, les salaires, l'égalité, la retraite, l'insertion, la conciliation des temps de vie, le dialogue social et l'emploi.*

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

*2 Avenue Georges Dupont - 59120 - Loos*

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 400 911 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 49 773 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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.

## Faits caractéristiques

Il s'agit de la première année d'application du nouveau règlement comptable 2018-06. A ce titre, les correctifs suivants ont été appliqués sur les comptes de l'exercice :

> Comptabilisation des contributions volontaires en nature par l'intermédiaire des comptes de la classe 8.

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 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.

La structure constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020 en effet, les divers confinements ont entraîné une sous activité de l'UR HDF se traduisant par une baisse des charges de 81 000€ (en raison de l'impossibilité d'engager certaines actions). D'un autre côté, la structure a subi une baisse moins importante au niveau des ressources (- 33 000 €) ce qui engendre un résultat excédentaire de + 49000 € malgré le contexte.

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire n'étant pas encore terminée, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter l'activité et la trésorerie.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

## Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

## Subventions d'investissement

**Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 6 810 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 10.15 €/heure correspond à un montant de 69 121.50 euros.



# Année de passage

x

## Bilan Actif N-1 passage

	N-1 Net	N-1 Retraité Net
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et développement		
Cessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires		
Fonds commercial		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes		
<b>Immobilisations corporelles</b>		
Terrains		
Constructions		
Installations tech., matériel et outillages industriels	10 431	10 431
Autres immobilisations corporelles	34 996	34 996
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
<b>Immobilisations financières (1)</b>		
Participations		
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres	2 500	2 500
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>		
<b>Immobilisations financières (1)</b>		
Participations et Créances rattachées		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		2 500
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>47 928</b>	<b>47 928</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>47 928</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
<b>Stocks et en-cours</b>		
Matières premières, autres approvisionnements		
En cours de production (biens et services)		
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises		
Avances et acomptes versés sur commandes		
<b>Créances (2)</b>		
Usagers et comptes rattachés		
Autres	36 155	36 155
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
<b>Instruments de Trésorerie</b>		
<b>Disponibilités</b>	278 319	278 319
<b>Charges constatées d'avance (2)</b>	3 109	3 109
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>317 583</b>	<b>317 583</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( IV )		
Primes de remboursement des emprunts ( V )		
Ecarts de conversion actif( VI )		
<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>365 511</b>	<b>365 511</b>

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

**ENGAGEMENTS RECUS**

Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents

Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre



# Compte de résultat N-1 passage

N-1 Total		N-1 Retraité Total	
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>Produits d'exploitation</b>	
Ventes de marchandises		Cotisations	
Production vendue de biens		Ventes de biens et services	
Production vendue de services	92 096	Ventes de biens	
		- dont ventes de dons en nature	
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>92 096</b>	Ventes de prestations de services	92 096
Production stockée		- dont parrainages	
Production immobilisée		Produits de tiers financeurs	
Subventions d'exploitation	28 201	Concours publics et subventions d'exploitation	28 201
Dons		Vrsmtv fondateurs ou conso de dotation consomptible	55 262
Cotisations		Ressources liées à la générosité du public	
Legs et Donations		Dons manuels	288 000
Produits liés à des financements réglementaires		Mécénats	
Autres produits	343 314	Legs, donations et assurances-vie	
Reprises amortis., dépréciat., prov., tsfert de charges	2 880	Contributions financières	
		Reprises amortis., dépréciat., prov., tsfert de charges	2 880
		Utilisations des fonds dédiés	
		Autres produits	52
	<b>TOTAL ( I )(1)</b>	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>466 492</b>
	<b>466 492</b>		<b>466 492</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>Charges d'exploitation</b>	
Achats de marchandises		Achats de marchandises	
Variation de stock de marchandises		Variation de stocks	
Achats de matières premières et autres appro.		Autres achats et charges externes	199 818
Variation de stock matières premières et autres appro.		Aides financières	8 878
Autres achats et charges externes (2)	199 818	Impôts, taxes et versements assimilés	704
Impôts, taxes et versements assimilés	704	Salaires et traitements	112 408
Salaires et traitements	112 408	Charges sociales	39 241
Charges sociales	39 241	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 516
Dotations aux amortissements sur immobilisations	10 516	Dotations aux provisions	
Dotations aux dépréciations des immobilisations		Reports en fonds dédiés	
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		Autres charges	150 355
Dotations aux provisions			
Autres charges	159 233		
	<b>TOTAL ( II )(3)</b>	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>521 920</b>
	<b>521 920</b>		<b>521 920</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )</b>	<b>-55 428</b>
	<b>-55 428</b>		<b>-55 428</b>
Excédent ou déficit transféré ( III )			
Déficit ou excédent transféré ( IV )			
<b>QP résultat sur opé faites en commun ( III - IV )</b>			
<b>Produits financiers</b>		<b>Produits financiers</b>	
Produits financiers de participation (4)		De participations	
Prod autres val mobilières / créances actif immobilisé(4)		D'autres val mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés (4)	547	Autres intérêts et produits assimilés	547
Reprise sur provisions et transferts de charges		Reprises sur dépréciations, provisions et tsfert de chge	
Différence positives de change		Différences positives de change	
Prod. nets sur cessions de val. mobilières de placement		Prod. nets sur cessions de val. mobilières de placement	
	<b>TOTAL ( V )</b>	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>547</b>
	<b>547</b>		<b>547</b>
<b>Charges financières</b>		<b>Charges financières</b>	
Dotation financières aux amortis. et dépréciations		Dotations aux amortis, aux dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées (5)		Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change		Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions vlr mobilières placements		Charges nettes sur cess. de vlr mobilières placements	
	<b>TOTAL ( VI )</b>	<b>TOTAL ( IV )</b>	
	<b>547</b>		<b>547</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>RESULTAT FINANCIER ( III - IV )</b>	<b>547</b>
	<b>547</b>		<b>547</b>
<b>RSLT COURANT AVT IMPOTS ( I - II + III - IV + V - VI )</b>	<b>-54 881</b>	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV )</b>	<b>-54 881</b>
	<b>-54 881</b>		<b>-54 881</b>

## Compte de résultat (Suite) N-1 passage

	N-1 Total	N-1 Retraité Total
<b>Produits Exceptionnels</b>		<b>Produits Exceptionnels</b>
Sur opérations de gestion	60 508	Sur opérations de gestion
Sur opérations en capital	1 913	Sur opérations de capital
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges
<b>TOTAL ( VII )</b>	<b>62 421</b>	<b>TOTAL ( V )</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>		<b>Charges Exceptionnelles</b>
Sur opérations de gestion	5 952	Sur opérations de gestion
Sur opérations en capital		Sur opérations de capital
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>5 952</b>	<b>TOTAL ( VI )</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>56 469</b>	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI )</b>
Impôts sur les bénéfices ( IX )		Participations des salariés ( VII )
Participations des salariés ( XII )		Impôts sur les bénéfices ( VIII )
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>1 588</b>	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs( X )		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées( XI )		
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII + X )</b>	<b>529 460</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V )</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII )</b>	<b>527 872</b>	<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII )</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)</b>	<b>1 588</b>	<b>EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

<b>PRODUITS</b>		<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
Bénévolat	69 122	Dons en nature	
Prestations en nature		Prestations en nature	
Dons en nature		Bénévolat	68 304
<b>TOTAL</b>	<b>69 122</b>	<b>TOTAL</b>	<b>68 304</b>
<b>CHARGES</b>		<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
Secours en nature		Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services		Mise à disposition gratuite de biens et services	
Personnel bénévole	69 122	Prestations en nature	
<b>TOTAL</b>	<b>69 122</b>	Personnel bénévole	68 304
<b>TOTAL</b>	<b>69 122</b>	<b>TOTAL</b>	<b>68 304</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont redevance sur crédit\_bail mobilier

(2) Dont redevance sur crédit\_bail immobilier

(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(4) Dont produits concernant des organismes liés

(5) Dont intérêts concernant des organismes liés

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL</b>			
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	28 968			
- Générales, agencements et aménagements divers	27 140			
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	37 235			
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	<b>TOTAL</b>	<b>93 343</b>		
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 500		
	<b>TOTAL</b>	<b>2 500</b>		
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>95 843</b>		
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	<b>TOTAL</b>			
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			28 968	
- Gales, agencements et aménagements divers			27 140	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			37 235	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	<b>TOTAL</b>		<b>93 343</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 500	
	<b>TOTAL</b>		<b>2 500</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>95 843</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
<b>TOTAL</b>						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel		18 536	2 973		21 509	
Installations générales, agencements et aménagements divers		2 614	2 714		5 329	
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		26 765	5 395		32 160	
Emballages récupérables et divers						
<b>TOTAL</b>		<b>47 916</b>	<b>11 082</b>		<b>58 997</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>47 916</b>	<b>11 082</b>		<b>58 997</b>	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
<b>TOTAL</b>						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
<b>TOTAL</b>						
Frais d'acq. de titres de particip.						
<b>TOTAL GENERAL</b>						
<b>DOTATIONS NON VENTILEES</b>		<b>REPRISES NON VENTILEES</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 500		2 500
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 170	1 170	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	7 430	7 430	
Confédération, fédération, union, associations affiliées	5 000	5 000	
Débiteurs divers	5 162	5 162	
Charges constatées d'avance	2 485	2 485	
	<b>TOTAL</b>	<b>23 747</b>	<b>21 247</b>
			<b>2 500</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	724	724		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	10 905	10 905		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	30 854	30 854		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 248	1 248		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 882	1 882		
Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL</b>	<b>45 613</b>	<b>45 613</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

# Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	283 602				283 602
Report à nouveau			1 588		1 588
Excédent ou déficit de l'exercice	1 588	1 588	49 773		49 773
<b>Situation nette</b>	<b>285 190</b>	<b>1 588</b>	<b>51 361</b>		<b>334 963</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	23 298			6 389	20 335
Provisions règlementées					
<b>TOTAL</b>	<b>308 488</b>	<b>1 588</b>	<b>51 361</b>	<b>6 389</b>	<b>355 298</b>

# Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2020	31/12/2019
	Débit	Débit
<b>860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>862 - Prestation</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>864 - Personnel bénévole</b>		
BENEVOLAT	69 122	68 304
	<b>TOTAL</b>	<b>68 304</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68 304</b>
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2020	31/12/2019
	Crédit	Crédit
<b>870 - Dons en nature</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>871 - Prestation en nature</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>875 - Bénévolat</b>		
BENEVOLAT	69 122	68 304
	<b>TOTAL</b>	<b>68 304</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68 304</b>

# Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	724	8 224
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	18 438	15 779
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>19 162</b>	<b>24 003</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	8 878	23 452
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>8 878</b>	<b>23 452</b>

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>			

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Charges :	- D'exploitation	2 485	3 109
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>2 485</b>	<b>3 109</b>

Commentaire