ANNECY
BONNEVILLE
CHAMBÉRY
GRÉSY-SUR-AIX
SALLANCHES
THONON-LES-BAINS
VILLE-LA-GRAND
GENÈVE

**CHABLAIS INSERTION**

105C route de la Dranse

**74500 AMPHION LES BAINS**

# Exercice clos le 31 décembre 2020

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

## Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

COFIDEST AUDIT
Arcopole A
2 impasse de la Source
74200 Thonon-les-Bains
04 50 71 62 66



SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DAUPHINÉ-SAVOIE
SAS au capital de 96 000 Euros – R.C.S THONON 383 780 889

ANNECY
BONNEVILLE
CHAMBÉRY
GRÉSY-SUR-AIX
SALLANCHES
THONON-LES-BAINS
VILLE-LA-GRAND
GENÈVE

**CHABLAIS INSERTION**

105C route de la Dranse

**74500 AMPHION LES BAINS**

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

# Exercice clos le 31 décembre 2020

COFIDEST AUDIT
Arcopole A
2 impasse de la Source
74200 Thonon-les-Bains
04 50 71 62 66



SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DAUPHINÉ-SAVOIE
SAS au capital de 96 000 Euros – R.C.S THONON 383 780 889

# CHABLAIS INSERTION

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**
**Exercice clos le 31 décembre 2020**

À l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION CHABLAIS INSERTION,

## 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 CHABLAIS INSERTION 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## 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 associations, 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 associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.



COFIDEST.COM
COFIDEST AUDIT - Arcopole A, 2 impasse de la Source - 74200 Thonon-les-Bains
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DAUPHINÉ-SAVOIE - SAS au capital de 96 000 Euros - R.C.S THONON 383 780 889.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

**Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 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 association.



COFIDEST AUDIT - Arcopole A, 2 impasse de la Source - 74200 Thonon-les-Bains
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DAUPHINÉ-SAVOIE - SAS au capital de 96 000 Euros - R.C.S THONON 383 780 889

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 THONON LES BAINS,
Le 1er juin 2021
Le commissaire aux comptes



SAS COFIDEST AUDIT
Cyrille FAYETTE
Associé





COFIDEST AUDIT - Arcopole A, 2 impasse de la Source - 74200 Thonon-les-Bains
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DAUPHINÉ-SAVOIE - SAS au capital de 96 000 Euros - R.C.S THONON 383 780 889.

Assoc. CHABLAIS INSERTION
74500 AMPHION PUBLIER

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2020 12 | | | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | 22 389 | 14 254 | 8 135 | 9 254 | 1 119- | 12.10- |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 2 988 | 2 942 | 46 | 644 | 598- | 92.78- |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | 67 300 | | 67 300 | 67 300 | | |
| | Constructions | 329 965 | 243 177 | 86 788 | 100 930 | 14 142- | 14.01- |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 63 815 | 49 336 | 14 479 | 16 567 | 2 088- | 12.60- |
| | Autres immobilisations corporelles | 133 403 | 82 853 | 50 550 | 7 553 | 42 997 | 569.27 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 4 628 | | 4 628 | 4 628 | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 8 255 | | 8 255 | 8 255 | | |
| | **Total I** | 632 743 | 392 562 | 240 180 | 215 131 | 25 049 | 11.64 |
| | Comptes de liaison **Total II** | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 9 398 | | 9 398 | 411 | 8 987 | NS |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 975 | 975- | 100.00- |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 82 130 | | 82 130 | 56 533 | 25 597 | 45.28 |
| | Autres créances | 86 556 | | 86 556 | 131 710 | 45 154- | 34.28- |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 243 176 | | 243 176 | 149 265 | 93 911 | 62.92 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | | | | | | |
| | **Total III** | 421 259 | | 421 259 | 338 893 | 82 366 | 24.30 |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)** | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations **(V)** | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif **(VI)** | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 1 054 001 | 392 562 | 661 439 | 554 024 | 107 415 | 19.39 |

Le Commissaire aux comptes

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS ASSOCIATIFS | **Fonds propres** | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 158 925 | 108 110 | 50 815 | 47.00 |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | 38 239- | 38 239- | | |
| | **Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)** | 111 118 | 50 815 | 60 303 | 118.67 |
| | **Autres fonds associatifs** | | | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | |
| | Apports | | | | |
| | Legs et donations | | | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 15 030 | 20 034 | 5 004- | 24.98- |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Droit des propriétaires | | | | |
| | **Total I** | 246 834 | 140 721 | 106 114 | 75.41 |
| | Comptes de liaison **Total II** | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | 6 224 | 4 662 | 1 562 | 33.50 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | |
| | **Total III** | 6 224 | 4 662 | 1 562 | 33.50 |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 220 280 | 231 513 | 11 233- | 4.85- |
| | Emprunts et dettes financières divers | 250 | 340 | 90- | 26.47- |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 15 914 | 15 803 | 111 | 0.70 |
| | Dettes fiscales et sociales | 134 616 | 105 511 | 29 105 | 27.58 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 11 075 | 11 075- | 100.00- |
| | Autres dettes | | | | |
| | Instruments de trésorerie | 9 000 | 15 000 | 6 000- | 40.00- |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 28 321 | 29 399 | 1 078- | 3.67- |
| | **Total IV** | 408 380 | 408 641 | 260- | 0.06- |
| | Ecarts de conversion passif **(V)** | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | 661 439 | 554 024 | 107 415 | 19.39 |

Le Commissaire aux comptes

(1) Dont à plus d'un an 380 060 379 242
Dont à moins d'un an

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

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | 2 510 | | 2 510 | |
| Production vendue de Biens et Services | 371 515 | 379 848 | 8 333- | 2.19- |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 586 742 | 644 819 | 58 078- | 9.01- |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 147 993 | 84 170 | 63 823 | 75.83 |
| Collectes | 8 204 | | 8 204 | |
| Cotisations | | | | |
| Autres produits | 226 | 263 | 38- | 14.36- |
| **Total I** | 1 117 189 | 1 109 100 | 8 089 | 0.73 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 56 | 130 | 74- | 57.23- |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | 8 987- | 89- | 8 898- | NS |
| Autres achats et charges externes | 131 703 | 125 392 | 6 312 | 5.03 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 22 271 | 23 072 | 801- | 3.47- |
| Salaires et traitements | 715 135 | 763 501 | 48 365- | 6.33- |
| Charges sociales | 109 035 | 110 255 | 1 220- | 1.11- |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 30 589 | 23 718 | 6 871 | 28.97 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | 6 224 | 4 662 | 1 562 | 33.50 |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Autres charges (2) | 5 | 16 | 11- | 70.79- |
| **Total II** | 1 006 030 | 1 050 656 | 44 626- | 4.25- |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | 111 159 | 58 445 | 52 715 | 90.20 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |

Le Commissaire aux comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 196 | 290 | 94- | 32.36- |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 196 | 290 | 94- | 32.36- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 11 199 | 11 884 | 685- | 5.77- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 11 199 | 11 884 | 685- | 5.77- |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 11 003- | 11 595- | 592 | 5.10 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 100 156 | 46 850 | 53 306 | 113.78 |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 11 054 | 7 815 | 3 239 | 41.45 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | 11 054 | 7 815 | 3 239 | 41.45 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 93 | 3 850 | 3 757- | 97.59- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | |
| **Total VIII** | 93 | 3 850 | 3 757- | 97.59- |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 10 962 | 3 965 | 6 997 | 176.46 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 1 128 440 | 1 117 205 | 11 234 | 1.01 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)** | 1 017 322 | 1 066 390 | 49 068- | 4.60- |
| **Solde intermédiaire** | 111 118 | 50 815 | 60 303 | 118.67 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | |
| **5. EXCEDENTS OU DEFICITS** | 111 118 | 50 815 | 60 303 | 118.67 |

Le Commissaire aux comptes

# ANNEXE

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

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

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Le Commissaire aux comptes

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

### Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

# ANNEXE

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

## Permanence des méthodes

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

## Informations générales complémentaires

L'association a pour objectif le recrutement et l'accompagnement de personnes en difficultés d'accès à l'emploi.
Elle propose un accompagnement individuel (social, professionnel, psychologique)
Les tâches réalisées par les salariés recrutés sont l'entretien des espaces verts, le second oeuvre, la maintenance de mobilier urbain, l'animation d'ateliers créatifs.
Afin de réaliser sa mission, l'association dispose de moyens humains (15 salariés permanents) et techniques (huit véhicules et divers outils pour assurer les chantiers)

Le Commissaire
aux comptes

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement TOTAL | 22 389 | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 2 988 | | |
| Terrains | 67 300 | | |
| Constructions sur sol propre | 224 700 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 105 265 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 64 396 | | 5 950 |
| Matériel de transport | 96 909 | | 42 536 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 9 123 | | 7 152 |
| TOTAL | 567 692 | | 55 638 |
| Autres participations | 4 628 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 8 255 | | |
| TOTAL | 12 883 | | |
| TOTAL GENERAL | 605 952 | | 55 638 |

# ANNEXE

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

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Frais établissement et de développement TOTAL | | | 22 389 | 22 389 |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 2 988 | 2 988 |
| Terrains | | | 67 300 | 67 300 |
| Constructions sur sol propre | | | 224 700 | 224 700 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 105 265 | 105 265 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 6 531 | 63 815 | 63 815 |
| Matériel de transport | | 22 317 | 117 128 | 117 128 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 16 275 | 16 275 |
| TOTAL | | 28 847 | 594 483 | 594 483 |
| Autres participations | | | 4 628 | 4 628 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 8 255 | 8 255 |
| TOTAL | | | 12 883 | 12 883 |
| TOTAL GENERAL | | | 632 743 | 632 743 |

Le Commissaire aux comptes

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais établissement recherche développement TOTAL | 13 135 | 1 119 | | 14 254 |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 2 344 | 598 | | 2 942 |
| Constructions sur sol propre | 131 824 | 11 235 | | 143 059 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 97 211 | 2 907 | | 100 118 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 47 829 | 8 038 | 6 531 | 49 336 |
| Matériel de transport | 93 807 | 4 173 | 22 317 | 75 663 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 4 672 | 2 518 | | 7 191 |
| TOTAL | 375 342 | 28 872 | 28 847 | 375 367 |
| TOTAL GENERAL | 390 821 | 30 589 | 28 847 | 392 562 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Frais étab.rech.développ. TOTAL | 1 119 | | | | |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 598 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 11 235 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 2 907 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 8 038 | | | | |
| Matériel de transport | 4 173 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 2 518 | | | | |
| TOTAL | 28 872 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 30 589 | | | | |

# ANNEXE

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

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 8 255 | 8 255 | |
| Autres créances clients | 82 130 | 82 130 | |
| Débiteurs divers | 86 556 | 86 556 | |
| TOTAL | 176 940 | 176 940 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 9 439 | 9 439 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 219 841 | 219 841 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 250 | 250 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 15 914 | 15 914 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 48 225 | 48 225 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 85 745 | 85 745 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 646 | 646 | | |
| Produits constatés d'avance | 28 321 | 28 321 | | |
| TOTAL | 408 380 | 408 380 | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 11 337 | | | |

Le Commissaire aux comptes

## Evaluation des immobilisations corporelles

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

## Evaluation des créances et des dettes

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

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 86 556 |
| Total | 86 556 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 439 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 480 |
| Dettes fiscales et sociales | 65 776 |
| Total | 69 695 |

# ANNEXE

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

## Charges et produits constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Montant |
|---|---|
| Produits d'exploitation | 28 321 |
| Total | 28 321 |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

Engagements donnés

| | | |
|---|---|---|
| Autres engagements donnés : | | 390 000 |
| SUBROGATION DANS LE PRIVILEGE PRETEUR DENIERS | 390 000 | |
| INSCRIPTION PRIVILEGE PRETEUR DE DENIERS | | |
| HYPOTHEQUE CONVENTIONNELLE COMPLEMENTAIRE | | |
| Total (1) | | 390 000 |

Engagements reçus

Néant

Le Commissaire aux comptes

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Transferts de charges

| Nature | Montant |
|---|---|
| CHOMAGE PARTIEL | 53 428 |
| REMBOURSEMENT CONTRATS AIDES | 63 049 |
| REMBOURSEMENT CDDI DEPARTEMENT 2019 | 35 |
| REMBOURSEMENT CORUM PREVOYANCE | 1 008 |
| REMBOURSEMENT CPAM | 3 647 |
| AIDE AUX POSTES CUI | 14 702 |
| REMBOURSEMENT FORMATION | 8 086 |
| REMBOURSEMENT ASSURANCES | 925 |
| Total | 144 880 |

ANNECY
BONNEVILLE
CHAMBÉRY
GRÉSY-SUR-AIX
SALLANCHES
THONON-LES-BAINS
VILLE-LA-GRAND
GENÈVE

**CHABLAIS INSERTION**

105C route de la Dranse

**74500 AMPHION LES BAINS**

# Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

# Exercice clos le 31 décembre 2020

COFIDEST AUDIT
Arcopole A
2 impasse de la Source
74200 Thonon-les-Bains
04 50 71 62 66



SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DAUPHINÉ-SAVOIE
SAS au capital de 96 000 Euros – R.C.S THONON 383 780 889

# CHABLAIS INSERTION

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

À l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION CHABLAIS INSERTION,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et 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, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

## CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à THONON LES BAINS,
Le 1er juin 2021
Le commissaire aux comptes

SAS COFIDEST AUDIT
Cyrille FAYETTE
Associé