FLR France Languedoc Révision

FRANCE LANGUEDOC REVISION

Société à Responsabilité limitée au capital de 72 000 euros
Inscrite au Tableau de la Compagnie des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel de NIMES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2020

PHOENIX ASSOCIATION
Association
Siège social : 9 RUE DE LA MARINE
30230 RODILHAN

SIEGE SOCIAL : 150, rue Louis LANDI 30900 Nîmes Tél : 04 66 70 06 47 Fax : 04 66 84 06 46
Siret : 439 850 538 00026 NAF : 6920Z

PHOENIX ASSOCIATION
Association
Siège social : 9 RUE DE LA MARINE
30230 RODILHAN

SIREN : 479854697

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2020

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association PHOENIX relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, 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 PHOENIX 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 (des) commissaires 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 01/01/2020 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le 3eme paragraphe des Règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels, qui expose les modalités de première application du règlement ANC n°2018-06 et ses incidences sur les comptes de l'association.

Justification des appréciations

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.

- Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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 Adhérents

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 le Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la PHOENIX 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.
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.

Fait à NIMES, le 4 juillet 2021
Le Commissaire aux comptes
FRANCE LANGUEDOC REVISION, représentée
par Baptiste BLIN

PHOENIX ACCUEIL
9 Rue de la Marine
30230 RODILHAN

COMPTES ANNUELS

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

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2020 Brut	31/12/2020 Amort. et Dépréc.	31/12/2020 Net	31/12/2019 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	38 000		38 000	38 000
	Constructions	293 136	92 894	200 242	215 155
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	193 459	68 394	125 065	95 894
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 867		2 867	2 867
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 500	165	3 335	4 520
	TOTAL (I)	**530 962**	**161 453**	**369 509**	**356 436**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	61 258		61 258	67 652
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	3 036		3 036	2 581
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	255 056		255 056	190 517
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	**319 349**		**319 349**	**260 750**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**850 312**	**161 453**	**688 859**	**617 186**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			3 335	4 520
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2020 Brut	31/12/2020 Amort. et Dépréc.	31/12/2020 Net	31/12/2019 Net
	Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	38 000		38 000	38 000
	Constructions	293 136	92 894	200 242	215 155
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	193 459	68 394	125 065	95 894
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 867		2 867	2 867
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 500	165	3 335	4 520
	TOTAL (I)	**530 962**	**161 453**	**369 509**	**356 436**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	61 258		61 258	67 652
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	3 036		3 036	2 581
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	255 056		255 056	190 517
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	**319 349**		**319 349**	**260 750**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**850 312**	**161 453**	**688 859**	**617 186**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			3 335	4 520
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	394 242	230 778
	Excédent ou déficit de l'exercice	**19 654**	**163 464**
	Total des fonds propres (situation nette)	**413 896**	**394 242**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	**413 896**	**394 242**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	180 265	197 881
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 608	5 520
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	23 455	16 889
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	60 635	2 654
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**274 963**	**222 944**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**688 859**	**617 186**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	19 654,11	163 464,03
(1) Dont à moins d'un an	113 159	43 085
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		55

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	394 242	230 778
	Excédent ou déficit de l'exercice	**19 654**	**163 464**
	Total des fonds propres (situation nette)	**413 896**	**394 242**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	**413 896**	**394 242**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	180 265	197 881
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 608	5 520
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	23 455	16 889
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	60 635	2 654
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**274 963**	**222 944**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**688 859**	**617 186**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	19 654,11	163 464,03
(1) Dont à moins d'un an	113 159	43 085
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		55

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	60	60
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	496 420	520 895
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	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	13 454	16 199
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	3	64
	Total des produits d'exploitation	**509 937**	**537 218**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	180 378	133 191
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 405	9 767
	Salaires et traitements	197 769	162 488
	Charges sociales	58 855	35 106
	Dotation aux amortissements et dépréciations	38 730	28 444
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	5	6
	Total des charges d'exploitation	**483 142**	**369 002**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**26 795**	**168 215**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**26 795**	**168 215**
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	19	26
	Total des produits financiers	**19**	**26**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 649	6 161
	Total des charges financières	**5 649**	**6 161**
	RESULTAT FINANCIER	**(5 630)**	**(6 135)**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**21 166**	**162 080**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	259	4 137
	Total des produits exceptionnels	**259**	**4 137**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	236 1 535	122 2 631
	Total des charges exceptionnelles	**1 771**	**2 753**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 512)**	**1 384**
	Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**510 216** **490 562**	**541 380** **377 916**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**19 654**	**163 464**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **688 859** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **510 216** euros
  - un total charges de **490 562** euros

  - dégage un résultat de **19 654** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2020**
- finit le **31/12/2020**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Objet social de l'association :

L'association a pour objet l'accueil et l'accompagnement de jeunes.

Mission sociale de l'association :

La mission sociale de l'association consiste en l'accueil et l'accompagnement psychologique et socio-éducatif de jeunes, agés de 10 à 21 ans, par le biais d'un placement au sein d'une structure d'accueil non traditionnelle de type lieu de vie, pour des accueils de longue durée, ponctuels ou pour des séjours de rupture.

Moyens mis en oeuvre :

Pour réaliser ces missions, l'association emploie du personnel compétent, en respectant les objectifs de l'éducation spécialisée. Cette association a particulièrement vocation à exercer sous l'agrément du Conseil Général du Gard, et en partenariat avec la Protection judiciaire de la jeunesse.
Les ressources de l'association comprennent :
- Le montant des cotisations ; ce montant est fixé annuellement par l'assemblée générale ;
- Les subventions de l'Etat, des départements, des communes, des établissements publics et privés ;
- Toutes autres ressources ou subventions autorisées par les lois en vigueur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 688 859 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 510 216 euros et un total charges de 490 562 euros, dégageant ainsi un résultat de 19 654 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

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

- 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Concernant l'application du règlement sur les actifs, la société a retenu les hypothèses suivantes :

- Compte tenu de la nature de ses immobilisations, la société n'a pas été en mesure d'identifier de composants significatifs.

- La société ne prévoit pas de céder ses immobilisations avant l'achèvement de leur durée de vie. La durée d'utilisation correspond en pratique aux durées d'usage qui étéaient antérieurement pratiquées.

- La valeur résiduelle des immobilisations à la fin de leur utilisation étant, pour la quasi-totalité de celle-ci, non significative ou difficilement chiffrable, elle n'a pas été prise en compte.

S'agissant de matériel d'occasion, les immobilisations sont amorties sur une courte durée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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.

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
La méthode de présentation des comptes annuels a été modifiée par rapport à l'exercice précédent afin de respecter le réglement ANC 2018-06.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	38 000					38 000
	Constructions sur sol propre	288 000					288 000
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	5 136					5 136
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	103 975		51 606			155 581
	Matériel de transport	23 510					23 510
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 987		1 382			14 369
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**471 607**		**52 988**			**524 595**
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 867					2 867
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 685		350		1 535	3 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**7 552**		**350**		**1 535**	**6 367**
	TOTAL	**479 159**		**53 338**		**1 535**	**530 962**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	75 880	14 400		90 280
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 101	514		2 614
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	36 238	15 788		52 026
	Matériel de transport	748	5 877		6 626
	Matériel de bureau, mobilier	7 591	2 151		9 742
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**122 558**	**38 730**		**161 288**
	TOTAL	**122 558**	**38 730**		**161 288**

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : legs ou donations				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières	165			165
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**165**			**165**
	TOTAL GENERAL	**165**			**165**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 500	3 500	
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers	61 258	61 258	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	783	783	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	2 252	2 252	
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES	**67 794**	**67 794**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	180 265	18 461	77 880	83 924
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 608	10 608		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	9 517	9 517		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 511	13 511		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	427	427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	60 635	60 635		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**274 963**	**113 159**	**77 880**	**83 924**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 522			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en **euros**	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	230 778	163 464			394 242
Excédent ou déficit de l'exercice	163 464	(163 464)	19 654		19 654
Situation nette	**394 242**		**19 654**		**413 896**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**394 242**		**19 654**		**413 896**

Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en **euros**

	Fonds reportés clôture 31/12/2019	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2020
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en **euros**

	Fds dédiés clôture 31/12/2019	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	
			Montant global	dont rembours-ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en **euros**	Subventions à la clôture 31/12/2019	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2020
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal				
Quotes-parts virées au compte de résultat				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2020**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2020**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits		
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2020	31/12/2019
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2020	31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 1/2

Etat exprimé en **euros**

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		**Total compte de résultat au 31/12/2020**
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsité du public	Aut pdts non liés à la gsité du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Achats de mat. approv.													
Variation de stock													
Aut. achats et chges ext.							180 378						**180 378**
Aides financières													
Impôts, taxes et vrst ass.							7 405						**7 405**
Salaires et traitements							197 769						**197 769**
Charges sociales							58 855						**58 855**
Dot. aux amts et dép.							38 730						**38 730**
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges							5						**5**
Charges financières							5 649						**5 649**
Charges exceptionnelles							1 771						**1 771**
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices													
TOTAL							**490 562**						**490 562**

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

Etat exprimé en **euros**

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	**Total compte de résultat au 31/12/2020**
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL					

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en **euros**

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	**1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC**		
	1.1 Cotisations sans contrepartie	60	60
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels		
	- Legs, donations et assurances-vie		
	- Mécénat		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises		
	2.3 Contributions financières sans contrepartie		
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	281	4 226
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	496 420	520 895
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	13 454	16 199
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
	Total des produits par origine	**510 216**	**541 380**
CHARGES PAR DESTINATION	**1 - MISSIONS SOCIALES**		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
	1.2 Réalisées à l'étranger		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	490 562	377 916
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
	Total des charges par destination	**490 562**	**377 916**
	EXCEDENT OU DEFICIT	**19 654**	**163 464**

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		**12 mois**	**12 mois**
PRODUITS PAR ORIGINE	**1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total des produits par origine		
CHARGES PAR DESTINATION	**1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES**		
	Réalisées en France		
	Réalisées à l'étranger		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		
	Total des charges par destination		

PHOENIX ACCUEIL
9 RUE DE LA MARINE
30230 RODILHAN
No Siret 479 854 697 00022

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 20 JUILLET 2021 APPROBATION DES COMPTES CLOS LE 31/12/2020

L'an 2021
le 20 juillet
à 17 heures

Les membres de l'Association se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, sur convocation faite par le Conseil d'Administration en date du 03 mai 2021.

L'Assemblée est présidée par M. DUCLOS THIERRY.

Il a été établi une feuille de présence qui a été signée par tous les membres présents et qui demeure annexée au présent procès-verbal.

SARL FRANCE LANGUEDOC REVISION représentée par Mr Baptiste Blin , Commissaire aux Comptes titulaire, régulièrement convoqué en date du 03 mai 2021, est Présent.

En conséquence, l'Assemblée, réunissant le quorum requis, peut valablement délibérer.

Le Président rappelle que l'Assemblée Générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture et adoption du procès-verbal de la précédente Assemblée Générale Ordinaire

- Lecture du rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'Association

- Lecture du rapport du commissaire aux comptes

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2020 et quitus au Conseil d'Administration

- Affectation du résultat

- Vote du budget de l'exercice du 31/12/2021

- Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce et décision à cet égard

- Renouvellement des mandats des commissaires aux comptes

- Renouvellement des mandants des membres du Conseil d'administration conformément à l'article 9 des statuts de l'association.

- Fixation du montant de la cotisation pour l'année 2021

- Questions diverses

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- une copie de la lettre recommandée adressée à chaque membre

- la copie de la lettre de convocation du commissaire aux comptes

- la feuille de présence

- le rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'association établi par le Conseil d'administration

- le rapport du commissaire aux comptes

- le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce

- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée

Le Président donne lecture à l'Assemblée du rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'Association établi par le Conseil d'Administration.

Le Président donne lecture à l'Assemblée du rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'Association établi par le Conseil d'Administration, ainsi que du rapport du commissaire aux comptes.

Il donne ensuite lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Le Président rappelle que les mandats de SARL FRANCE LANGUEDOC REVISION, représentée par Mr Baptiste Blin commissaire aux comptes titulaire et de M. BERNARD ROUYRE, commissaire aux comptes suppléant arrivent à l'expiration à l'issue de la présente réunion.

Il a été proposé à l'Assemblée Générale de renouveler le mandat du commissaire aux comptes titulaire et de renouveler le commissaire aux comptes suppléant pour une nouvelle période de six exercices, soit jusqu'à l'issue de la réunion de l'Assemblée Générale Ordinaire appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2026

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RÉSOLUTION

Après lecture, l'Assemblée Générale décide d'adopter le procès-verbal de la précédente Assemblée Générale Ordinaire.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'adopter le rapport de gestion et sur la situation morale et financière de l'Association présenté par M. THIERRY DUCLOS, Président de l'Association et après lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de cet exercice approuve les comptes et le bilan de l'exercice tels qu'ils lui sont présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport de gestion, approuve les comptes de l'exercice clos le 31/12/2020 et donne quitus au Conseil pour sa gestion dudit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

QUATRIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 19 654 euros de la manière suivante :

Excédent de l'exercice	**19 654 euros**
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	394 242 euros
Pour former un report à nouveau de	413 896 euros

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de cette affectation, les fonds propres de l'Association s'élèveront à 413 896 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

CINQUIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve le budget présenté pour l'exercice 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

SIXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, approuve successivement chacune desdites conventions.

Chaque intéressé n'ayant pas pris part au vote de la convention le concernant,

SEPTIEME RÉSOLUTION

Après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil d'Administration, l'Assemblée Générale décide de renouveler les mandats de SARL FRANCE LANGUEDOC REVISION, représentée par Mr Baptiste Blin commissaire aux comptes titulaire et de nommer la société FIDUCIAIRE ET AUDIT représentée par Madame Aude BEZIAT, commissaire aux comptes suppléant pour une durée de six exercices prenant fin à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2026.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

HUITIEME RESOLUTION

Après discussion, l'Assemblée Générale Ordinaire décide de fixer comme suit le montant des cotisations pour l'année 2021 : 10 euros.

NEUVEME RÉSOLUTION

Les membres de l'assemblée générale décident de renouveler dans leurs fonctions de membres du Conseil d'administration pour une durée de deux ans, conformément à l'article 9 des statuts :

- Monsieur Thierry DUCLOS,
- Monsieur Laurent THIBAUT,

- Madame Patricia GARCIA,
- Monsieur Pierre-Charles MERCIER,
- Madame Sandrine PATTE,

Le Conseil d'administration se réunira à l'issue de la présente assemblée afin d'élire son Président et constituer son bureau.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président de séance, M. DUCLOS THIERRY, déclare la séance levée à 19 h.

De tout ce qui précède, il a été dressé procès-verbal qui a été signé par le Président et le Secrétaire.

Le Président Le Secrétaire