

Compte administratif EXERCICE 2021

ANNEXES DES BILANS

Séance du 24 juin 2022



REPUBLIQUE FRANCAISE

DEPARTEMENT D'INDRE - ET - LOIRE

CONSEIL DÉPARTEMENTAL

COMPTE ADMINISTRATIF
EXERCICE 2021

ANNEXES DES BILANS

Séance du 24 Juin 2022

SOMMAIRE

BILANS CERTIFIES CONFORMES
DU DERNIER EXERCICE CONNU DES
ORGANISMES DANS LESQUELS LE DEPARTEMENT
DETIENT UNE PART DE CAPITAL OU AU BENEFICE
DESQUELS IL A GARANTI UN EMPRUNT OU VERSE
UNE SUBVENTION SUPERIEURE A 75 000 € OU
REPRESENTANT PLUS DE 50 % DU BUDGET
DE L'ORGANISME



DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES
TRES. LIGUEIL

NUMÉRO CODIQUE 037019

Date d'édition : 21/08/2020

IDENTIFIANT BUDGET 30000

GED

E.H.P.A.D. D ABILLY -
COMpte DE GESTION
EXERCICE 2019

PRÉSENTÉ À

M le directeur départemental des finances publiques

PAR LE(S) COMPTABLE(S)

Mme Frédérique Baudu
037019 TRES. LIGUEIL

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION

DU 01/01/2019 AU 21/08/2020

80000 E.H.P.A.D. D ABILLY -
BILAN

ACTIF	EXERCICE N		EXERCICE N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	
ACTIF IMMOBILISÉ			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement	209 249,18	51 657,12	157 592,06
Frais d'études, de recherche et de développement	100 000,00	26 668,00	73 332,00
Contributions aux investissements communs des GHT	46 655,44	30 057,81	16 597,63
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilitisations incorporelles en cours			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	157 873,27	135 431,87	22 441,40
Constructions	13 570 790,94	3 872 148,73	9 698 642,21
Installations, matériel et outillage techniques	783 414,34	553 978,00	229 436,34
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles	1 249 881,78	806 620,71	443 261,07
Immobilitisations reçues en affectation			
Immobilitisations corporelles en cours	869 779,33		869 779,33
Immobilitisations affectées ou mises à disposition			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations et créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés	1 518,69		1 518,69
Prêts			
Autres			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	16 989 162,97	5 476 562,24	11 512 600,73
			10 837 313,25

BILAN

	ACTIF			EXERCICE N-1 NET
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN COURS				
. Matières premières	120,33		120,33	126,02
. Autres approvisionnements				
. En cours de production de biens				
. Produits				
. Marchandises				
. Autres stocks				
CRÉANCES D'EXPLOITATION				
. Usagers	179 952,43		179 952,43	224 397,79
. Caisse pivot				
. Autres tiers payants	24 942,73		24 942,73	30 088,26
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur	66 956,21		66 956,21	160 357,12
. Autres				
CRÉANCES DIVERSES				
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés	26 388,27		26 388,27	19 524,78
. Autres				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITÉS	1 880 078,55		1 880 078,55	2 968 978,06
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 178 438,52		2 178 438,52	3 403 472,03
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer ou à régulariser	14 689,12		14 689,12	
Ecart de conversion Actif				
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III)	14 689,12		14 689,12	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	19 182 290,61	5 476 562,24	13 705 728,37	14 240 785,28

BILAN

	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	CAPITAUX PROPRES		
	APPORTS	803 321,05	803 321,05
	RÉSERVES		
	Excédents affectés à l'investissement	1 313 020,18	1 313 020,18
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	10 173,99	10 173,99
	Réserve de compensation des déficits	782 648,29	727 902,70
	Réserve de compensation des charges d'amortissement	130 462,02	130 462,02
	REPORT À NOUVEAU		
	Report à nouveau excédentaire	523 882,97	426 913,92
	Report à nouveau déficitaire		
	Dépenses rejetées par l'autorité de tarification	-38 158,62	-38 158,62
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-180 722,55	151 714,64
	Subventions d'investissement	3 841 987,02	3 971 555,59
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	3 18 799,05	362 523,09
		7 505 413,40	7 859 428,56

	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques			21 825,01
Provisions pour charges		50 404,80	53 094,96
	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	50 404,80	74 919,97
	DETTES		
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires			
Emprunts auprès des établissements de crédit		5 753 243,84	5 963 414,20
Emprunts et dettes financières divers		55 311,76	43 362,38
DETTES D'EXPLOITATION			
Avances reçues		3 792,47	13 489,39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		67 098,56	38 640,64
Dettes fiscales et sociales		86 806,00	93 198,44
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		90 394,32	77 918,79
Fonds déposés par les usagers, les hébergés			
Autres		93 148,48	75 921,25
Produits constatés d'avance			
	TOTAL DETTES (III)	6 149 795,43	6 305 945,09
	COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser		114,74	491,66
Ecart de conversion Passif			
	TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)	114,74	491,66
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	13 705 728,37	14 240 785,28

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	49 172,17	48 529,53
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification	4 861 784,15	4 835 806,16
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	33 980,45	25 321,92
Reprises sur amortissements et provisions	98 064,22	2 690,16
Transferts de charges		
Autres produits	73 790,36	57 317,77
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 116 791,35	4 969 665,54
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures	108 340,24	100 420,63
Variation de stock de matières premières et fournitures	5,69	1 102,62
Achats d'autres approvisionnements	419 541,65	417 842,53
Variation de stock d'autres approvisionnements	664 253,62	638 528,76
Achats non stockés de matières et fournitures		
Services extérieurs et autres	190 971,84	222 144,27
Impôts, taxes et versements assimilés	154,00	354,76
- sur rémunérations		
- autres		
Charges de personnel		
- salaires et traitements	2 453 173,62	2 428 342,82
- charges sociales	977 103,42	962 995,74
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	488 916,65	460 159,32
- dotations aux dépréciations sur actif circulant		
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	19 685,75	16 918,65
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 322 146,48	5 248 810,10
J- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-205 355,13	-279 144,56

COMpte DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	23,07	19,77
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	23,07	19,77
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	325 001,61	27 307,59
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	325 001,61	27 307,59
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-324 978,54	-27 287,82
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-530 333,67	-306 432,38

80000 E.H.P.A.D. D ABILLY -

COMPTES DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	213 943,05	300 721,82
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	129 568,57	126 818,45
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	343 511,62	427 540,27
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		20,74
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	21 825,01	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées		
- dotations aux amortissements et aux dépréciations		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	21 825,01	20,74
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	321 686,61	427 519,53
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	5 460 326,04	5 397 225,58
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	5 668 973,10	5 276 138,43
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	-208 647,06	121 087,15

ADAPEI D'INDRE ET LOIRE

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

27 rue des Ailes - ZA N° 2
37210 PARÇAY MESLAY

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019

In Extenso

In Extenso Audit

149 Boulevard Jean Jaurès
BP 50126
37301 Joué-les-Tours Cedex

Tél. : 02 47 46 50 10
Fax : 02 47 46 50 49
toussud@inextenso.fr
www.inextenso.fr

ADAPEI D'INDRE ET LOIRE

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

27 rue des Ailes - ZA N° 2
37210 PARÇAY MESLAY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée Générale,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ADAPEI d'Indre et Loire relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 23 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

Justification des appréciations

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, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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 financier et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale

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 financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

3. 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.

4. 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.

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.

Joué les Tours, le 29 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes,
IN EXTENSO AUDIT

Représenté par Valérie ROCHARD



COMPTES ANNUELS

Bilan
Compte de résultat
Annexe

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : CONSO - CONSÓ - Adapei d'Indre et Loire - Périodes de : 01/2019 à 12/2019 - Avec journaux de simulation

Libellé	Montant brut 2019	Amort. et prov. 2019	Montant net 2019	Montant net 2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	84 357,51	74 755,76	9 601,75	11 495,61
Autres immobilisations incorporelles	334 933,42	295 876,70	39 056,72	61 191,96
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	2 221 140,25		2 221 140,25	2 221 140,25
Constructions	38 531 830,50	15 513 729,27	23 018 101,23	20 249 137,06
Installations techniques, matériels et outillage	7 670 830,62	5 769 602,08	1 901 228,54	2 087 527,78
Autres immobilisations corporelles	7 526 974,10	5 208 360,02	2 318 614,08	2 267 969,94
Immobilisations corporelles en cours	2 175 370,41		2 175 370,41	4 634 566,08
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	1 472,00		1 472,00	1 447,00
Autres titres immobilisés	79 535,79		79 535,79	79 395,79
Prêts	120 625,00		120 625,00	128 125,00
Autres immobilisations financières	137 150,64		137 150,64	138 088,93
TOTAL I	58 884 220,24	26 862 323,83	32 021 896,41	31 879 885,40
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures	47 794,34		47 794,34	39 052,82
Autres approvisionnements	28 618,85		28 618,85	26 958,79
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	8 693,39		8 693,39	13 767,50
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	14 697,78		14 697,78	4 569,67
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	3 358 570,70	493 233,90	2 865 336,80	3 284 651,45
Autres créances	112 910,63		112 910,63	786 055,49
Valeurs mobilières de placement	6 410 317,50		6 410 317,50	4 710 323,50
Disponibilités	25 631 796,77		25 631 796,77	18 549 123,60
Charges constatées d'avance	149 626,40		149 626,40	111 435,22
TOTAL III	35 762 826,36	493 233,90	35 269 592,46	27 525 938,04
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	94 647 046,60	27 355 557,73	67 291 488,87	59 405 823,44
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du CASF				



CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF
 Dossier : CONSO - CONSO - Adapei d'Indre et Loire - Périodes de : 01/2019 à 12/2019 - Avec journaux de simulation

Libellé	Montant net 2019	Montant net 2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 552 931,38	1 552 931,38
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	51 832,66	51 832,66
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	16 273 395,84	16 213 307,76
Réserves de compensation	8 756 955,25	7 970 163,42
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	935 220,84	935 220,84
Autres réserves	698 394,97	1 399 200,66
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	418 213,37	14 896,98
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-1 383 269,26	-1 191 195,58
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	3 203 237,66	2 830 404,19
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-3 958 233,20	-4 565 890,42
Résultat en attente d'affectation	113 392,28	605 597,75
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	1 902 215,66	997 602,15
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 472 461,45	3 665 115,54
Provisions réglementées :		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	6 014 012,69	5 866 546,54
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	54 043,02	54 043,02
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	1 065 041,41	921 201,40
Immobilisations grevées de droits	4 894 928,26	4 891 302,12
TOTAL I	38 130 761,59	36 345 733,87
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	537 719,48	808 255,48
Provisions pour charges	2 633 534,41	2 663 235,44
Fonds dédiés	1 409 348,14	1 173 269,30
TOTAL III	4 580 602,03	4 644 760,22
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	18 814 804,23	12 215 608,07
Emprunts et dettes financières divers (3)	1 092,41	1 092,41
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	48,55	
Redevables créditeurs	11 250,41	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	1 279 825,00	1 333 476,81
Dettes sociales et fiscales	3 649 229,57	3 914 372,89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	166 264,76	128 466,11
Autres dettes (5)	642 138,23	791 699,77
Produits constatés d'avance	15 472,09	30 613,29
TOTAL IV	24 580 125,25	18 415 329,35
TOTAL V		
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	67 291 488,87	59 405 823,44
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an :		
Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		



CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) CHARGES

Dossier : CONS0 - CONSO - Adapel d'Indre et Loire - Périodes de : 01/2019 à 12/2019 - Avec journaux de simulation

CHARGES	Exercice 2019	Exercice 2018
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	9 294,64	8 264,20
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures	656 997,90	557 210,53
Variation de stock	-8 741,52	-5 852,66
Achats d'autres approvisionnements	71 818,44	58 404,51
Variation de stock	-1 660,06	1 551,06
Achats non stockés de matières et fournitures	2 032 154,25	1 982 967,52
Services extérieurs et autres	5 622 809,87	5 830 742,54
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	1 555 986,46	1 599 051,73
- autres	200 686,48	222 249,67
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	19 942 494,87	19 537 806,35
- charges sociales	6 805 036,73	7 282 568,31
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	2 466 536,58	2 385 777,17
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	34 595,26	19 146,19
- pour risques et charges d'exploitation	416 073,05	68 814,66
Autres charges	18 724,40	5 172,31
TOTAL I	39 822 807,35	39 553 874,09
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	199 715,05	213 658,97
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	199 715,05	213 658,97
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	129 912,89	15 101,51
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	10 732,72	7 908,07
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	195 609,44	38 500,00
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	23 621,02	5 603,46
- dotations aux autres provisions réglementées	6 600,10	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	389 396,50	189 750,00
Impôts sur les sociétés	44 090,00	29 271,00
TOTAL III	799 962,67	286 134,04
TOTAL DES CHARGES	40 822 485,07	40 053 667,10
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	1 902 215,66	997 602,15
TOTAL GENERAL (I + II + III)	42 724 700,73	41 051 269,25



CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) PRODUITS
 Dossier : CONSO - CONSO - Adapei d'Indre et Loire - Périodes de : 01/2019 à 12/2019 - Avec journaux de simulation

PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	18 986,24	17 329,90
Production vendue :		
- prestations de services	3 557 091,17	3 172 050,18
- divers	1 277 297,35	1 243 935,45
Production stockée ou déstockage de production	-5 074,11	340,15
Production immobilisée	2 661,78	679,94
Dotations et produits de tarification	30 742 626,59	30 012 113,41
Subventions d'exploitations et participations	715,00	20 135,44
Reprises sur amortissements et provisions	716 969,76	572 330,02
Transferts de charges	96 975,88	193 235,76
Autres produits	5 402 632,02	5 270 586,22
TOTAL I	41 810 881,68	40 502 736,47
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	368 977,09	235 791,98
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 361,28	4 887,98
TOTAL II	375 338,37	240 679,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	77 494,36	7 960,72
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	235 904,35	171 639,07
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	51 769,43	51 338,76
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	19 994,88	
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	153 317,66	76 914,27
Transferts de charges		
TOTAL III	538 480,68	307 852,82
TOTAL DES PRODUITS	42 724 700,73	41 051 269,25
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	42 724 700,73	41 051 269,25



I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1.1 Règles générales

Les Comptes Annuels de l'exercice 2019 ont été élaborés et présentés conformément aux règles applicables en la matière, et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, il a été procédé à l'ouverture de comptes de produits d'exploitation concernant les dotations et produits de tarification provenant des financeurs conformément au plan comptable M22 et aux modifications introduites par l'arrêté du 22 décembre 2016 (JO du 27 décembre 2016).
- Indépendance des exercices.

1.1.2 Méthode d'évaluation

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

1.1.3 Textes de référence

Les modèles employés sont ceux issus du comité de la réglementation comptable, règlement n°99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations modifié par le règlement n° 2004-12 du 23 novembre 2004 du CRC comme indiqué sur les différents tableaux.

II - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

A) ACTIF

2.1.1 Investissements significatifs

Les investissements de l'année 2019 or en cours et financiers se sont élevés à 5 093 350 €. L'ensemble des immobilisations acquises par l'Adapei d'Indre-et-Loire est amorti selon le mode linéaire conformément à leur durée normale d'utilisation. Conformément au règlement n°2002-10 et 2004-06, les immobilisations significatives telles que les bâtiments et les véhicules spécifiques ont été détaillées par composants et ont fait l'objet d'amortissements complémentaires.



> Rapport sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

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 ADMR LES MAISONNEES relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 ADMR LES MAISONNEES 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 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 1^{er} Janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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 réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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

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.

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 ADMR LES MAISONNEES.

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 Fondettes,
Le 1^{er} Juin 2020

Pour la S.A.S. RBA


Pierre-Yves SOULET,
Mandataire

31 décembre 2019 – 12 mois	ASSOCIATION ADMR Les Maisonnées	orcom
----------------------------	---------------------------------	-------

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	11 734	8 928	2 805	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	779 844	237 115	542 729	533 407
Installations techniques, matériel et outillage	99 982	86 817	13 165	20 788
Autres immobilisations corporelles	819 425	583 710	235 715	244 395
Immob. en cours / Avances et acomptes				4 931
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 470		4 470	4 910
ACTIF IMMOBILISE	1 715 454	916 570	798 884	808 432
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 992		1 992	19 391
Créances				
Usagers et comptes rattachés	234 711		234 711	266 081
Autres créances	77 662		77 662	227 889
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 069 319		1 069 319	711 719
Charges constatées d'avance	22 938		22 938	9 617
ACTIF CIRCULANT	1 406 622		1 406 622	1 234 696
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Écarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	3 122 076	916 570	2 205 506	2 043 128

31 décembre 2019 – 12 mois

ASSOCIATION ADMR Les Maisonnées

orkom

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 477 710	1 477 710
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	314 258	293 835
RESULTAT DE L'EXERCICE	-988 525	-998 564
Subventions d'investissement	118 628	40 543
Provisions réglementées	28 409	31 111
FONDS PROPRES	950 480	844 635
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	93 277	83 196
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	93 277	83 196
Comptes de liaison		
Provisions pour risques	50 383	45 140
Provisions pour charges	94 841	97 851
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	145 224	142 991
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	150 000	175 000
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	150 000	175 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	83 923	90 777
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	752 899	682 893
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	29 704	23 637
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 016 525	972 306
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	2 205 596	2 043 128

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	4 977 346	4 693 730	283 616	6,04
Dotations et produits de tarification				
Production stockée				
Production immobilisée	10 308	34 650	-24 342	-70,25
Subventions d'exploitation	35 383	172 295	-136 912	-79,46
Reprises et Transferts de charge				
Cotisations	272 340	277 820	-5 480	-1,97
Autres produits	5 295 376	5 178 495	116 881	2,26
Produits d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières	1 269 268	1 216 354	52 915	4,35
Autres achats non stockés et charges externes	265 037	193 779	71 258	36,77
Impôts et taxes	2 682 299	2 589 518	92 781	3,58
Salaire et Traitements	830 225	963 175	-132 950	-13,80
Charges sociales	111 975	175 702	-63 727	-36,27
Amortissements et provisions	3 661	13 253	-9 593	-72,38
Autres charges	5 162 464	5 151 780	10 684	0,21
Charges d'exploitation	132 912	26 714	106 198	397,53
RESULTAT D'EXPLOITATION				
Opérations faites en commun	1 362	975	387	39,66
Produits financiers	313	382	-69	-18,09
Charges financières	1 050	594	456	76,78
Résultat financier	133 962	27 308	106 654	390,55
RESULTAT COURANT	10 318	13 342	-3 024	-22,67
Produits exceptionnels	25 652	107	25 545	NS
Charges exceptionnelles	-15 334	13 235	-28 569	-215,86
Résultat exceptionnel				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	118 628	40 543	78 085	192,60



B.1. Comptes annuels (en €)

B.1.1. Bilan actif

ACTIF	Exercice N clos le 31/12/2019			Exercice N-1 clos le 31/12/2018
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	70 708	65 340	5 368	9 255
Autres immobilisations incorporelles en cours	2 453 452	2 071 671	381 781	297 724
Immobilisations corporelles (1)				
Terrains	4 629 999	901 208	3 728 791	3 719 738
Constructions	183 648 260	84 105 880	99 542 380	97 534 768
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 106 503	19 561 132	4 545 371	5 038 825
Autres immobilisations corporelles en cours	45 122 924	34 852 375	10 270 549	9 651 574
Avances et acomptes	6 155 143	774 065	5 381 078	6 398 912
Immobilisations financières (2)				
	15 200 802	5 087	15 195 715	15 015 993
TOTAL I	281 458 894	142 336 757	139 122 137	137 795 896
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières, approvisionnements	196 734	39 981	156 753	218 128
Autres approvisionnements	246 793	4 655	242 139	220 450
En-cours de production (biens et services)	32 961	0	32 961	30 664
Produits intermédiaires et finis	151 813	0	151 813	146 173
Marchandises	73 798	0	73 798	63 538
Avances et acomptes versés sur commandes	322 495		322 495	544 466
Créances				
Redevables, usagers et comptes rattachés	28 840 289	2 499 295	26 340 994	26 912 047
Autres	7 563 225	952 011	6 611 214	8 002 866
Valeurs mobilières de placement	3 283 261		3 283 261	2 950 009
Disponibilités	48 162 302		48 162 302	45 116 493
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges constatées d'avance	567 421		567 421	531 064
TOTAL III	89 441 093	3 495 942	85 945 152	84 735 899
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)	264 072		264 072	295 665
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	371 164 059	145 832 699	225 331 361	222 827 460
(1) Dont immobilisations en jouissance	671 747		671 747	158 893
(2) Dont à moins d'un an	10 618		10 618	

B.1.2. Bilan passif

PASSIF	Exercice N clos le 31/12/2019	Exercice N-1 clos le 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont subventions d'investissements non renouvelables)	11 164 591	11 538 865
Autres Fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise s'exerçant à la dissolution de l'association	978 456	999 456
Réserves	79 828 235	73 964 992
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-18 490 975	-17 730 130
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (1)	15 515 786	14 406 147
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-14 202 814	-14 106 084
Résultat comptable de l'exercice (2)	3 119 846	5 496 799
Subventions d'investissement (renouvelables)	6 311 140	6 287 173
Provisions réglementées	21 978 632	21 375 558
TOTAL I	106 202 896	102 232 776
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 883 448	12 120 281
FONDS DÉDIÉS	1 045 040	839 983
TOTAL III	13 928 488	12 960 264
DETTES (3)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)	70 237 659	71 994 954
Emprunts et dettes financières divers	216 775	234 938
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 281 270	1 276 167
Redevables créditeurs	17 243	17 678
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 699 355	7 077 358
Dettes fiscales et sociales (5)	23 741 682	24 420 226
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 335 191	1 437 211
Autres dettes	1 413 085	972 711
TOTAL IV	104 942 259	107 431 242
COMPTES DE RÉGULARISATION (3)		
Produits constatés d'avance	257 717	203 178
TOTAL V	257 717	203 178
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	225 331 361	222 827 460
(1) Dont résultat des CPOM en cours, avec affectation de résultat en fin de contrat	5 826 339	4 834 525
(2) Dont résultat des établissements gérés sous CPOM	2 403 334	2 895 098
(3) Dont à plus d' un an	64 696 623	66 545 061
Dont à moins d'un an	40 503 354	41 089 359
(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	111 563	109 816
(5) Dont provisions pour congés à payer chargées	11 465 995	11 570 155

B.1.3. Compte de résultat de l'exercice : charges

CHARGES	Exercice N clos le 31/12/2019	Exercice N-1 clos le 31/12/2018
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières)		
Achats de marchandises	21 677	24 319
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 622 848	3 725 216
Variation de stocks	-20 945	18 743
Autres achats et charges externes	47 548 817	46 235 830
Impôts, taxes et versements assimilés	10 559 065	8 053 152
Salaires et traitements	110 206 058	108 057 231
Charges sociales	40 229 535	43 856 185
Dotations aux amortissements	10 839 448	10 829 886
Dotations aux provisions	2 847 943	1 250 162
Autres charges (dont cotisations)	607 197	693 302
TOTAL I	226 461 644	222 744 027
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun		
TOTAL II		
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	31 593	31 593
Intérêts et charges assimilées	1 809 054	1 896 377
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
TOTAL III	1 840 648	1 927 970
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	184 859	15 439
Sur opérations en capital	135 893	524 375
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 351 009	1 119 815
TOTAL IV	1 671 761	1 659 629
Engagements à réaliser sur ressources affectées	89 650	396 246
Impôts sur les sociétés	44 471	
TOTAL V	134 121	396 246
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	230 108 174	226 727 872
Solde créditeur - Excédent	3 119 846	5 496 799
TOTAL GÉNÉRAL	233 228 019	232 224 671

B.1.4. Compte de résultat de l'exercice : produits

PRODUITS	Exercice N clos le 31/12/2019	Exercice N-1 clos le 31/12/2018
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)		
Chiffre d'affaires	35 507 377	35 795 322
Produits de tarification	162 591 960	160 246 131
SOUS TOTAL A	198 099 337	196 041 453
Production stockée	15 449	10 135
Production immobilisée	41 186	91 175
Subventions d'exploitation	850 362	1 139 441
Reprises sur provisions (et amortissements)	1 515 720	2 112 149
Transferts de charges	1 864 552	1 961 048
Autres produits	27 657 448	27 393 398
SOUS TOTAL B	31 944 717	32 707 346
TOTAL I (A+B)	230 044 055	228 748 799
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
TOTAL II		
Produits financiers		
Intérêts et Produits assimilés	597 133	672 855
Produits nets sur valeurs mobilières de placement		6 528
Reprises sur amortissements et provisions		90 181
Transferts de charges		
Autres produits financiers		
TOTAL III	597 133	769 564
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	373 784	645 927
Sur opérations en capital	1 074 502	655 055
Reprises sur provisions et transferts de charges	956 354	1 405 327
TOTAL IV	2 404 640	2 706 309
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	182 192	
TOTAL V	182 192	
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV+V)	233 228 019	232 224 671
Solde débiteur - perte		
TOTAL GÉNÉRAL	233 228 019	232 224 671



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Exercice 2020

COMPTE DE RESULTAT 2020	Exercice 2020 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2019 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		4 555,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	6 323 525,53	6 424 742,38
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	9 984 248,89	11 205 430,50
dont parrainages		
Autres produits	1 500 757,23	1 489 912,35
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	114 720 530,33	111 591 033,47
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	14 595,11	11 115,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 454 167,91	876 702,50
Utilisations des fonds dédiés	2 871 076,27	2 01 019,64
Autres produits		
Cotisations		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues	5 584 163,61	5 006 191,13
Versement des fondateurs		
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat		
Autres produits	19 322 231,10	19 316 806,81
TOTAL I	162 775 295,88	157 027 559,18
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	578 500,07	766 558,74
Variation de stock	-10 731,66	13 457,70
Autres achats et charges externes	32 814 815,78	33 770 811,18
Aides financières	4 727 618,27	4 148 545,29
Impôts, taxes et versements assimilés	7 238 802,02	7 203 498,82
Salaires et traitements	71 687 051,25	70 805 201,99
Charges sociales	25 328 354,74	24 284 535,35
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 392 507,58	7 898 497,66
Dotations aux provisions	-243 400,00	192 000,00
Reports en fonds dédiés	3 734 121,61	5 377 692,29
Autres charges	160 529,80	157 263,82
TOTAL II	154 389 969,46	154 618 962,85
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	8 385 326,52	2 408 596,33
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	7 169,21	6 011,15
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	256 622,04	183 260,23
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	263 792,15	189 271,38
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 197 376,47	1 303 386,74
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	1 197 376,47	1 303 386,74
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-933 584,32	-1 119 115,36
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	7 451 742,20	1 289 480,97
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	134 428,68	1 000,00
Sur opérations en capital	1 060 511,83	8 836 216,04
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	497 207,38	1 420 971,94
TOTAL V	1 692 147,89	6 308 187,98
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	134 428,68	278,47
Sur opérations en capital	72 748,17	315 813,01
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 192 270,79	2 229 514,58
TOTAL VI	1 399 447,64	2 545 606,06
RESULTATS EXCEPTIONNEL (V-VI)	292 700,25	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		32 663,00
Total des produits (I + III + V)	164 731 236,02	169 525 018,54
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	156 986 793,57	158 505 618,65
EXCEDENT OU DEFICIT	7 744 442,45	5 019 399,89
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		



BILAN 2020

PASSIF	2020 (selon ANC 2018-06)	2019 (selon ANC 2018-06)	2019 (selon CRC 1999-01)
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires	2 800 000,00	50 000,00	50 000,00
Fonds propres complémentaires	26 165 171,48	28 915 151,48	29 085 417,23
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires	1 819 711,74	1 819 711,74	1 819 711,74
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles	54 573 543,84	52 201 625,62	52 201 625,62
Réserves pour projet de l'entité			
Autres réserves			
Report à nouveau	9 025 830,42	5 656 645,74	5 486 379,99
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	7 744 442,45	5 019 399,89	5 019 399,89
Résultat reprise N-2 (excédent ou déficit)	782 130,28	1 674 221,96	1 674 221,96
Subventions d'investissement	7 536 291,22	7 130 089,40	7 130 089,40
Provisions réglementées	24 393 598,73	23 575 574,47	23 575 574,47
TOTAL I	134 840 720,16	126 042 420,30	126 042 420,30
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds Dédiés	9 931 283,81	9 526 111,51	9 526 111,51
TOTAL II	9 931 283,81	9 526 111,51	9 526 111,51
PROVISIONS			
Provisions pour Risques	652 506,98	474 106,98	474 106,98
Provisions pour Charges	1 617 788,06	1 619 902,42	1 619 902,42
TOTAL III	2 270 295,04	2 094 009,40	2 094 009,40
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	53 926 234,91	56 887 506,79	56 887 506,79
Emprunts et dettes financières diverses	203 337,25	218 974,59	218 974,59
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés	3 527 017,19	5 363 662,14	5 363 662,14
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales ou sociales	15 863 135,10	18 955 063,07	18 955 063,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 818 327,18	2 551 974,40	2 551 974,40
Autres dettes	3 323 831,47	2 804 818,11	2 804 818,11
Produits constatés d'avance	3 412,85		
TOTAL IV	78 665 295,95	86 781 999,10	86 781 999,10
Ecart de conversion (passif)			
TOTAL V			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	225 707 594,96	224 444 540,31	224 444 540,31



BILAN 2020

ACTIF	Exercice N 2020 (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 2019 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 2019 (selon CRC 1999-01)
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net	Montant Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	722 956,93	637 702,72	85 254,21	108 750,02	108 750,02
Frais de recherche et de développement	41 857,12	21 080,84	20 776,28	21 945,64	
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs si.	997 403,81	864 233,59	133 170,22	108 380,78	
Autres immobilisations incorporelles	66 784,25	5 804,65	60 979,60	61 704,08	192 030,50
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	5 868 178,62	325 849,70	5 542 328,84	5 538 641,70	5 538 641,70
Constructions	169 106 770,70	66 441 186,38	102 665 584,32	105 888 394,68	105 888 394,68
Installations techniques, matériel et outillage	18 305 902,49	13 803 764,14	4 502 138,35	4 764 659,43	4 764 659,43
Autres immobilisations corporelles	28 274 406,73	21 331 875,82	6 942 530,91	7 304 444,88	7 304 444,88
Immobilisations corporelles en cours	6 229 809,02		6 229 809,02	3 938 826,88	3 938 826,88
Avances et acomptes					
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations	1 067,14		1 067,14	1 067,14	1 067,14
Autres titres immobilisés	904 443,65		904 443,65	707 303,35	707 303,35
Prêts	35 892,00		35 892,00	35 892,00	35 892,00
Autres immobilisations financières	232 840,77		232 840,77	226 282,46	226 282,46
TOTAL I	230 788 323,23	103 431 497,92	127 356 825,31	128 706 293,04	128 706 293,04
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours	80 953,52	8 642,44	72 311,08	61 408,70	61 408,70
Avances et acomptes versés sur commande	6 508,15		6 508,15	6 574,30	6 574,30
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 767 018,51	122 247,03	17 644 771,48	15 570 906,03	15 570 906,03
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	6 867 200,66		6 867 200,66	11 068 888,58	11 068 888,58
Valeurs mobilières de placement	25 890 502,24		25 890 502,24	25 236 969,32	25 236 969,32
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	46 900 264,73		46 900 264,73	42 907 409,21	42 907 409,21
Charges constatées d'avance	652 672,92		652 672,92	723 639,81	723 639,81
TOTAL II	98 165 120,73	130 889,47	98 034 231,26	95 575 795,95	95 575 795,95
Frais d'émission des emprunts (III)	316 538,39		316 538,39	162 451,32	162 451,32
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion Actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	329 269 982,35	103 562 387,39	225 707 594,96	224 444 540,31	224 444 540,31

COMPTES FINANCIERS 2019

BILAN

	EXERCICE N			EXERCICE N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	
ACTIF				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais d'études, de recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributions aux investissements communs des GHT	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions et droits similaires, brevet, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	246 138,53	234 399,09	11 739,44	10 381,11
Autres immobilisations incorporelles	71 198,67	70 598,35	600,32	800,00
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
Terrains	514 673,15	345 144,66	169 528,49	168 787,07
Constructions	24 977 225,57	11 052 638,60	13 924 586,97	14 234 506,31
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 334 609,90	1 783 941,68	550 668,22	500 841,11
Autres immobilisations corporelles	2 489 526,55	2 029 266,91	460 259,64	590 678,59
Immobilisations corporelles en cours	87 002,63	0,00	87 002,63	191 383,40
Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations affectées ou mises à disposition	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES :				
Participations et créances rattachées à des participations	8 072,00	0,00	8 072,00	8 072,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres	1 027,60	0,00	1 027,60	1 027,60
TOTAL I	30 729 474,60	15 515 989,29	15 213 485,31	15 706 477,19

COMpte FINANCIER 2019

BILAN

PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
APPORTS	1 356 492,47	1 356 492,47
RÉSERVES :		
Excédents affectés à l'investissement	5 564 281,26	4 949 361,62
Réserve de trésorerie	621 782,28	621 782,28
Réserves de compensation	704 084,77	690 975,93
CAPITAUX		
REPORT À NOUVEAU :		
Report à nouveau excédentaire	604 150,00	0,00
Report à nouveau déficitaire	-141 954,92	-105 405,50
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (EXCÉDENT OU DÉFICIT)	355 860,89	583 743,44
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 127 568,98	3 147 263,05
PROPRES		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	370 000,00
DROITS DE L'AFECTANT	0,00	0,00
TOTAL I	12 192 265,73	11 614 213,29

COMpte FINANCIER 2019

BILAN

	EXERCICE N			EXERCICE N-1		
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET
ACTIF						
STOCKS ET EN-COURS :						
Matières premières	0,00	0,00	0,00			0,00
Autres approvisionnements	230 994,92	0,00	230 994,92			223 194,35
En-cours de production de biens	0,00	0,00	0,00			0,00
Produits	0,00	0,00	0,00			0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00			0,00
Autres stocks	0,00	0,00	0,00			0,00
CRÉANCES D'EXPLOITATION :						
Hospitalisés et consultants	719 779,75	62 300,00	657 479,75			576 643,68
Caisse pivot	1 501 956,92		1 501 956,92			426 255,23
Autres tiers payants	602 916,17		602 916,17			682 741,23
Créances irrécouvrables admises en non-valeur	0,00		0,00			0,00
Autres	17 858,04		17 858,04			55 692,77
CRÉANCES DIVERSES :						
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	235 169,12	0,00	235 169,12			1 452 381,40
DISPONIBILITÉS	0,00	0,00	0,00			0,00
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 735 033,30		3 735 033,30			3 921 850,72
	3 277,28		3 277,28			0,00
TOTAL II	7 046 985,50	62 300,00	6 984 685,50			7 338 759,38
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES	0,00		0,00			0,00
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS	0,00		0,00			0,00
DÉPENSES À CLASSER OU RÉGULARISER	6 175,03		6 175,03			0,00
DOTATIONS ATTENDUES	0,00		0,00			0,00
ÉCARTS DE CONVERSION D'ACTIF	0,00		0,00			0,00
TOTAL GÉNÉRAL	37 782 635,13	15 578 289,29	22 204 345,84			23 045 236,57
COMPTES DE RÉGULARISATION						

COMPTES FINANCIERS 2019

BILAN

	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR RISQUES	135 060,00	146 200,00
	PROVISIONS POUR CHARGES	1 121 140,00	1 294 375,62
	TOTAL II	1 256 200,00	1 440 575,62
DETTES	DETTES FINANCIÈRES :		
	Emprunts obligataires	0,00	0,00
	Emprunts auprès des établissements de crédit	6 486 940,44	7 078 713,14
	Emprunts et dettes financières divers	119 511,82	141 258,33
	Crédits et lignes de trésorerie	0,00	0,00
	DETTES D'EXPLOITATION :		
	Avances reçues	544 908,98	561 577,30
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	652 780,21	1 091 828,19
	Dettes fiscales et sociales	535 487,00	691 399,65
	DETTES DIVERSES :		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	117 876,42
	Fonds déposés par les hospitaliers et hébergés	2 125,98	7 105,53
	Autres	206 594,62	22 589,19
	Produits constatés d'avance	26 201,00	30 923,00
	TOTAL III	8 574 550,05	9 743 270,75
COMPTES DE RÉGULARISATION	RECETTES À CLASSER ET À RÉGULARISER CRÉDIT	181 330,06	247 176,91
	ÉCART DE CONVERSION PASSIF	0,00	0,00
	TOTAL GÉNÉRAL	22 204 345,84	23 045 236,57

COMPTES FINANCIERS 2019

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) ¹

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
VENTE DE MARCHANDISES	0,00	0,00
PRODUCTION VENDUE	2 961 517,37	3 009 799,07
PRODUCTION STOCKÉE, DESTOCKAGE	0,00	0,00
PRODUCTION IMMOBILISÉE	0,00	0,00
PRODUITS DE L'ACTIVITÉ HOSPITALIÈRE	16 948 196,22	17 102 001,58
SUBV D'EXPLOITATION ET PARTICIPATIONS	101 977,82	121 280,27
REPRISES SUR AMORT, DÉPRÉC ET PROVISIONS	137 500,00	242 400,00
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	0,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	143 294,07	152 606,70
TOTAL I	20 292 485,48	20 628 087,62
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS DE MARCHANDISES	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS MAT PREM ET FOURNITURES	0,00	0,00
VARIATION DE STOCKS MAT PREM ET FOURNIT	0,00	0,00
ACHATS STOCKÉS AUTRES APPROVISIONNEMENTS	1 170 391,54	1 128 592,20
VARIATION STOCKS DES AUTRES APPROVIS	-7 800,57	-15 706,45
ACHATS NON STOCKÉS MAT ET FOURNITURES	387 925,85	399 593,41
SERVICES EXTÉRIEURS ET AUTRES	3 397 619,75	3 347 301,24
IMPÔTS ET TAXES SUR RÉMUNÉRATIONS	1 268 305,00	1 276 028,53
IMPÔTS TAXES ET VERST ASSIMILÉS AUTRES	43 851,00	41 678,56
RÉMUN ET AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	8 873 066,23	8 953 657,56
CHARGES SOCIALES	3 478 011,08	3 633 391,01
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC SUR IMMO	920 889,41	872 338,83
DOT AUX DÉPRÉC SUR ACTIF CIRCULANT	0,00	10 000,00
DOT AMORT, PROV, DÉPR RISQUES ET CHARGES	195 010,00	185 300,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	37 604,67	35 336,62
TOTAL II	19 764 873,96	19 867 511,51
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	527 611,52	760 576,11
PRODUITS FINANCIERS		

¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

COMpte FINANCIER 2019

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) ¹

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DE PARTICIPATIONS ET DES IMMOB FINANÇ	0,00	0,00
REVENUS DES VMP, ESCOMPTES	0,00	0,00
REPRISE SUR PROVISIONS	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES FINANCIÈRES	0,00	0,00
GAINS DE CHANGE	0,00	0,00
PRODUIT NET SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL III	0,00	0,00
CHARGES FINANCIÈRES		
DOTATIONS AUX AMORT, DÉPRÉC ET PROVIS	0,00	0,00
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	266 645,77	292 152,94
PERTES DE CHANGE	0,00	0,00
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP	0,00	0,00
TOTAL IV	266 645,77	292 152,94
2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-266 645,77	-292 152,94
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	260 965,75	468 423,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PROD EXCEPT OP GESTION EXERCICE COURANT	81 395,65	32 182,41
PROD EXCEPT OP GESTION EXER ANTÉR	63 381,91	53 262,17
PROD EXCEP : OPÉRATIONS EN CAPITAL	128 794,07	130 450,78
REPRISES SUR PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
REPRISES SUR DÉPRÉC EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00
TOTAL V	273 571,63	215 895,36
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPT EXERCICE COURANT	454,73	0,00
CHARGES EXCEPT EXERCICES ANTÉRIEURS	178 221,76	100 575,09
CHARG EXCEPT SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	0,00	0,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0,00	0,00
DOT AUX AMORT ET DÉPRÉC EXCEPTION	0,00	0,00
TOTAL VI	178 676,49	100 575,09
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	94 895,14	115 320,27

¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat



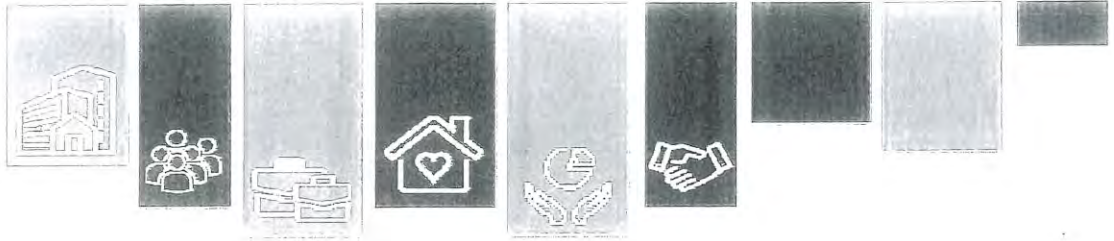
COMPTE FINANCIER 2019

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues) ¹		
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	20 566 057,11	20 843 982,98
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	20 210 196,22	20 260 239,54
EXCEDEMENT OU DEFICIT (5 - 6)	355 860,89	583 743,44

¹ sans neutralisation d'opérations entre les comptes de résultat

ACTIF		EXERCICE 2019			EXERCICE 18
		BRUT	Amortissements et Dépréciation	NET	NET
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	- Frais d'établissement	0,00		0,00	0,00
	- Frais de recherche et développement	1 645 528,84	2 097,49	1 643 431,35	1 551 251,24
	- Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	10 324 334,07	6 313 977,00	4 010 357,07	3 752 359,04
	- Autres Immobilisations incorporelles	69 960,05	69 960,05	0,00	0,00
	Immobilisations incorporelles en cours	6 563 210,09		6 563 210,09	2 939 076,72
	SOUS-TOTAL 1	18 603 033,05	6 386 034,54	12 216 998,51	8 242 687,00
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	- Terrains et agencements	18 284 466,51	15 830 333,02	2 454 133,49	2 527 895,78
	- Constructions	619 145 519,52	348 342 798,54	270 802 720,98	276 466 299,53
	- Installations techniques, matériel et outillage industriels	218 102 462,62	179 655 427,84	38 447 034,78	42 108 692,39
	- Autres	87 952 441,94	74 905 442,52	13 046 999,42	13 172 622,16
	Immobilisations corporelles en cours	4 117 026,41	0,00	4 117 026,41	6 030 127,09
	Immobilisations affectées ou mises à disposition	374 847,53		374 847,53	374 847,53
	SOUS-TOTAL 2	947 976 764,53	618 734 001,92	329 242 762,61	340 680 484,48
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
- Participations et créances rattachées à des participations	37 150,00		37 150,00	37 150,00	
- Autres titres immobilisés	4,65		4,65	4,65	
- Prêts	0,00		0,00	0,00	
- Autres	20 727,20		20 727,20	11 977,20	
SOUS-TOTAL 3	57 881,85	0,00	57 881,85	49 131,85	
ACTIF IMMOBILISE	966 637 679,43	625 120 036,46	341 517 642,97	348 972 303,33	
A C T I F C I R C U L A N T	Stock et en-cours				
	- Matières premières	0,00		0,00	0,00
	- Autres approvisionnements	10 262 327,35		10 262 327,35	10 364 368,93
	- En-cours de production de biens	0,00		0,00	0,00
	- Produits intermédiaires et finis	0,00		0,00	0,00
	- Marchandises	0,00		0,00	0,00
	- Autres stocks	0,00		0,00	0,00
	SOUS-TOTAL 1	10 262 327,35	0,00	10 262 327,35	10 364 368,93
	Créances d'exploitation				
	- Hospitalisés et consultants	9 347 771,46	4 892 743,65	4 455 027,81	4 232 300,89
	- Caisse pivot (1)	80 689 417,85	0,00	80 689 417,85	82 227 992,02
	- Autres tiers payants	28 143 687,28	0,00	28 143 687,28	26 152 203,26
	- Créances irrécouvrables		0,00	0,00	0,00
	- Autres créances	2 235 644,03	0,00	2 235 644,03	1 153 570,26
	SOUS-TOTAL 2	120 416 520,62	4 892 743,65	115 523 776,97	113 766 066,43
Créances diverses	24 428 318,24	8 377,76	24 419 940,48	25 332 876,05	
Val mobilières placement		0,00	0,00	0,00	
Disponibilités	2 626 842,73	0,00	2 626 842,73	2 832 664,04	
Charg constatées d'avance	224 129,82	0,00	224 129,82	324 977,21	
4	157 958 138,76	4 901 121,41	153 057 017,35	152 620 952,66	
C O M P T E S D E R E G U L A R I S A T I O N	Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
	Prime remboursement obligations	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dotations attendues	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dépenses à classer et à régulariser	593 524,21	0,00	593 524,21	7 113,34
	Ecart de conversion-actif	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF	1 125 189 342,40	630 021 157,87	495 168 184,53	501 600 369,33	

PASSIF		EXERCICE 19	EXERCICE 18
C A P I T A U X P R O P R E S	APPORTS	49 838 947,62	49 619 766,06
	RESERVES		
	- Excédents affectés à l'investissement	64 058 770,16	64 058 770,16
	- Réserve de trésorerie	38 819 434,15	38 819 434,15
	- Réserve de compensation	574 649,95	574 649,95
	REPORT A NOUVEAU		
	- Report à nouveau excédentaire	1 624 354,00	1 752 150,06
	- Report à nouveau déficitaire	-63 921 214,97	-50 804 756,42
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	-3 915 827,10	-7 483 292,47
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	16 637 916,35	14 977 496,66
	PROVISIONS REGLEMENTEES	52 941 373,81	53 442 980,81
	TOTAL CAPITAUX PROPRES	156 658 403,97	164 957 198,96
	P R O V I S I O N S P O U R R I S Q U E S E T C H A R G E S	PROVISIONS POUR RISQUES	4 875 660,50
PROVISIONS POUR CHARGES		26 157 013,10	22 621 298,31
TOTAL PROVISIONS		31 032 673,60	27 737 687,36
D E T T E S	DETTES FINANCIERES		
	- Emprunts obligataires	10 000 000,00	20 000 000,00
	- Emprunts auprès des établissements de crédit	197 755 341,95	192 609 431,12
	- Emprunts et dettes financières divers	768 746,20	1 148 714,33
	- Crédits et lignes de trésorerie	6 640 000,00	8 930 000,00
	SOUS-TOTAL (*)	215 164 088,15	222 688 145,45
	DETTES D'EXPLOITATION		
	- Avances reçues (**)	2 724 355,54	3 719 628,93
	- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 779 972,83	32 038 303,37
	Dettes fiscales et sociales	33 285 977,99	31 214 154,58
	DETTES DIVERSES		
	- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 034 347,45	40 385,55
	- Fonds déposés par les hospitalisés et hébergés	369 466,32	316 178,81
	AUTRES	2 247 064,95	2 137 141,38
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	15 691 657,69	15 299 461,69
TOTAL DETTES	306 296 930,92	307 453 399,76	
C O M P T E S D E R E G U L A R I S A T I O N	Recettes à régulariser	1 180 176,04	1 452 083,25
		0,00	0,00
	Ecart de conversion passif	0,00	0,00
TOTAL PASSIF	495 168 184,53	501 600 369,33	



entreprises
sociales

l'habitat

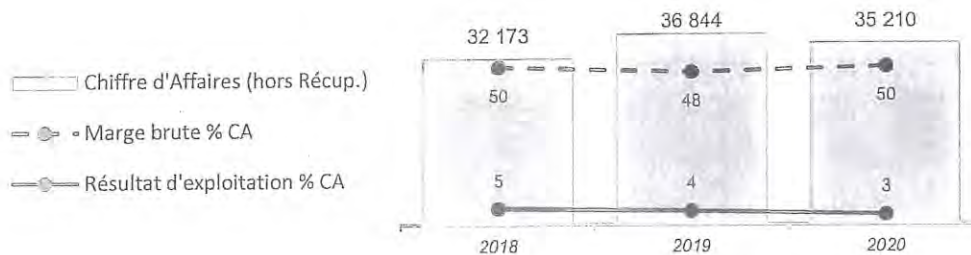
DOSSIER INDIVIDUEL
DE SITUATION 2020

Touraine Logement ESH

37203 | DIS Société du 23/08/2021

5 ANALYSE DE L'EXPLOITATION ET DES RESULTATS

5.1 : SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (*)



En milliers d'euros	2018	2019	2020
Produits promoteur (livraisons à acquéreurs, ...)	3 894	7 694	5 728
Produits prêteur	1	0	0
- Coût directs	-3 584	-6 197	-4 951
MARGE SUR ACCESSION ET PRÊTS	311	1 497	778
Loyers	27 980	28 883	29 342 (1)
Subventions virées au résultat	975	988	1 092
Récupération de charges	5 008	5 164	4 840
- Charges récupérables	-5 111	-5 295	-4 929
- Amortissements, et loyers des baux long terme	-10 093	-10 425	-10 581
- Intérêts locatifs	-3 514	-3 530	-3 428
MARGE SUR LOCATIF	15 245	15 785	16 335
Prestations et produits des activités annexes	298	267	140 (2)
Production immobilisée (coûts internes)	113	177	299
PRODUCTIONS DIVERSES	411	444	439
MARGE BRUTE TOTALE	15 967	17 726	17 552
- Entretien courant (hors régie, yc contrats)	-812	-1 083	-1 279
- Gros entretien (hors régie, yc contrats et diag. obligatoires)	-3 120	-3 288	-3 975
- Taxes foncières	-2 241	-2 351	-2 392
- Autres (achats, services, redevances, ..)	-2 685	-3 172	-2 802 (3)
- CONSOMMATIONS EN PROVENANCE DE TIERS	-8 858	-9 893	-10 448
VALEUR AJOUTEE	7 109	7 832	7 104
- FRAIS DE PERSONNEL	-4 713	-4 761	-4 757
EBE (Excédent Brut d'Exploitation)	2 395	3 071	2 347
Produits courants divers	144	95	158 (2)
- Charges courantes diverses	-15	-17	-18
- Pertes sur créances irrécouvrables	-307	-297	-402
- Dotations nettes exploitation (sauf amort. locatifs)	-560	-1 234	-942
- CHARGES ET PRODUITS DIVERS	-738	-1 452	-1 205
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 657	1 619	1 143
Produits financiers	63	85	106
- Intérêts divers	-38	-16	-45
- Dotations nettes financières	-0	-0	-0
RESULTAT FINANCIER	25	69	61
RESULTAT COURANT	1 682	1 688	1 203
Produits exceptionnels d'autofinancement	746	948	2 219
- Charges exceptionnelles d'autofinancement et IS	-491	-189	-613
Produits des cession d'actifs	1 523	2 367	2 654
- Valeur nette comptable des actifs sortis	-449	-632	-720
- Dotations nettes exceptionnelles	-268	-48	-44
RESULTAT EXCEPTIONNEL & IS	1 060	2 445	3 496
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 742	4 133	4 699

(*) Avertissement : les soldes ci-dessus sont structurés selon l'instruction comptable des SA d'HLM, donc avec un positionnement des postes d'amortissements, d'intérêts, de subventions virées et d'impôts et taxes qui diffère très sensiblement de celui qui prévaut dans les SIG du plan comptable général. Malgré l'identité de leurs libellés, tous les soldes intermédiaires (de la marge brute jusqu'au résultat courant) y ont donc une teneur spécifique à la profession.

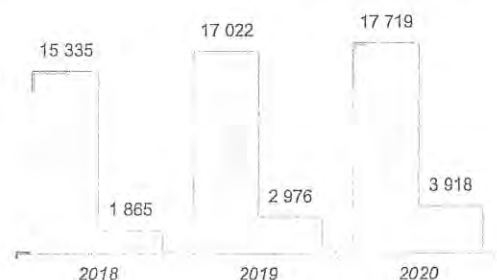
(1) Logements (sauf SLS) : 27 011 ; SLS : 132 ; Foyers : 516 ; Garages, parkings : 1 407 ; Autres : 276

(2) dont refacturation de personnel salarié : 43

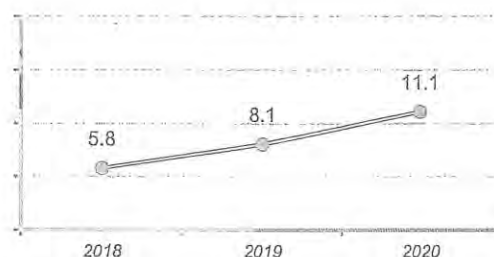
(3) dont personnel facturé par une structure externe : 0

5.2 - AUTOFINANCIEMENT & RESSOURCES INTERNES

Marque brute (corrigée) & Autofinancement net HLM en K€



Autofinancement net HLM en % des produits



	SOCIÉTÉ						Région		France
	2018		2019		2020		2020		2020
	K€	%	K€	%	K€	%	ND	ND	
En milliers d'euros et en % des produits									
(*) Produits promoteur (ventes, ...) et prêteur	3 895	12.1	7 695	20.8	5 728	16.2			
(*) - Coût directs	-3 584		-6 197		-4 951				
(*) MARGES SUR ACCESSION & PRÊT	311	1.0	1 497	4.1	778	2.2			
(*) Loyers (+ av. nat. logts gardiens) [dont RLS]	27 980	86.8	28 883	78.2	29 342	83.1			
(*) - Ecart sur charges récupérables	-103	-0.3	-131	-0.4	-89	-0.3			
(*) - Annuité d'emprunt comptabilisée	-13 264	-41.1	-13 671	-37.0	-12 751	-36.1			
<i>Sur patrimoine locatif :</i>									
<i>Échéances</i>	-9 577		-9 934		-9 147	-25.9			
<i>Intérêts optabilisés (hors swap)</i>	-3 457		-3 474		-3 398	-9.6			
<i>Résultat swap</i>	-0		-0		-0	-0.0			
<i>Loyers baux long terme</i>	-0		-0		-0	-0.0			
<i>Sur patrimoine vendu & démolit :</i>									
<i>Échéances & intérêts</i>	-230		-263		-207	-0.6			
(**) MARGE SUR LOCATIF corrigée	14 613	45.3	15 081	40.8	16 502	46.7			
(*) PRODUCTIONS DIVERSES	411	1.3	444	1.2	439	1.2			
(**) MARGE BRUTE TOTALE corrigée	15 335	47.6	17 022	46.1	17 719	50.2			
(*) - Maintenance locative (EC + GE, hors régie)	-3 932	-12.2	-4 370	-11.8	-5 254	-14.9 (1)			
(*) - T F P B locative	-2 205	-6.8	-2 306	-6.2	-2 349	-6.7			
(*) - Cotisations CGLLS et Ancols +/- Mutualisation HLM [dont lissage RLS]	-518	-1.6	-900	-2.4	-690	-2.0 (2)			
(*) - Frais de personnel	-4 713	-14.6	-4 761	-12.9	-4 757	-13.5			
(*) - Pertes sur créances irrécouvrables	-307	-1.0	-297	-0.8	-402	-1.1			
(*) - Autres consommations et charges d'exploitation	-2 217	-6.9	-2 335	-6.3	-2 173	-6.2			
(*) - Intérêts divers (emp. structure, non affecté, ...)	-38		-16		-45	-0.1			
(*) + Transferts de charges	47		35		62	0.2			
(*) + Autres produits d'exploitation	98		61		96	0.3			
(*) + Produits financiers de trésorerie et de placements	62	0.2	84	0.2	105	0.3			
AUTOFINANCEMENT COURANT	1 611	5.0	2 218	6.0	2 312	6.5			
+ Produits et charges exceptionnels, et IS	254	0.8	758	2.1	1 606	4.5			
<i>dont ... Dégrèvements TFPB (logts)</i>	378		263		450	1.3			
<i>Autres produits except.</i>	368		685		1 769	5.0			
<i>ANRU (produits - charges)</i>	0		0		0	0.0			
<i>Autres charges except. et IS</i>	-491		-189		-613	-1.7			
AUTOFINANCEMENT NET HLM	1 865	5.8	2 976	8.1	3 918	11.1			
PRODUITS ("Chiffre d'affaires" et produits financiers)	32 234	100	36 927	100	35 315	100			
AUTOFINANCEMENT NET HLM	1 865		2 976		3 918				
+ Ventes à pers. physiques (Prix de vente - remb anticipé)	1 414		2 106		2 430				
- Rembts d'emprunts long terme de structure ou non affectés	-104		-83		-89				
RESSOURCES INTERNES (EXPLOITATION ET VENTES À P. P.)	3 174	9.4	4 999	12.8	6 258	16.6			
Dénominateur : PRODUITS + Px VENTES A PERS. PHYS.	33 648	100	39 033	100	37 745	100			

(*) Montants tirés des Soldes Intermédiaires de Gestion (tableau 5.1)

(**) L'appellation "corrigée" (par rapport aux SIC) signifie notamment la substitution des remboursements d'emprunts aux amortissements comptables et aux subventions virées.

(1) Y compris contrats, et honoraires diagnostics immobiliers obligatoires. Hors régie entretien (estimée à : 0 K€), et net de subventions GE

(2) cf détail page 21.

5.3 - INDICATEURS D'EXPLOITATION

			2018	2019	2020		Variation 2020	
GENERAL	1.1	Ressources internes	€ / logt et équiv. logt (1)	522	804	992	€	+ 23.5 %
	1.2		% (produits + ventes à p. p.)	9.4	12.8	16.6	%	+ 3.8 pt(s)
	2.1	Autofinancement net HLM	€ / logt et équiv. logt (1)	307	479	621	€	+ 29.8 %
	2.2		% produits	5.8	8.1	11.1	%	+ 3.0 pt(s)
	3.1	Frais de personnel	Non Récupérables: € / logt (1)	746	751	754	€	+ 0.3 %
3.2		Récupérables: € / logt	148	139	125	€	- 10.2 %	
LOCATIF	5.1	Annuité comptabilisée totale (yc vendu démoli)	€ / logt et équiv. logt	2 181	2 198	2 022	€	- 8.0 %
	5.2		% loyers	47.6	47.5	43.7	%	- 3.9 pt(s)
	6.1	Cotisations CGLLS.ANCOLS et Mutualisation	€ / logt et équiv. logt	85	145	109	€	
	6.2	(2)	% loyers	1.9	3.1	2.4	%	- 0.8 pt(s)
LOCATIF LOGEMENTS	10.0	Loyer	Avant RLS..... € / logt	4 610	4 684	4 758	€	+ 1.6 %
	10.1		Net de RLS..... € / logt	4 455	4 508	4 506	€	- 0.1 %
	10.2		% du plafond (avant RLS)			91.2	%	
	11	Charges locatives récupérées	€ / logt	852	862	796	€	- 7.6 %
	12.1	Annuité comptabilisée (locatif hors foyers)	€ / logt	2 124	2 138	1 960	€	- 8.3 %
	12.2		% loyers	46.4	46.2	42.3	%	- 3.9 pt(s)
	13.1	T F P B	Net d'abattements QPV: € / logt	368	376	378	€	+ 0.5 %
	13.2		% loyers	8.0	8.1	8.2	%	+ 0.0 pt(s)
	13.3		Avant abattements: € / logt soumis	543	548	548	€	+ 0.1 %
	14.1	Coût de fonctionnement (3)	€ / logt	998	1 011	964	€	- 4.6 %
	14.2		% loyers	21.8	21.8	20.8	%	- 1.0 pt(s)
	15.1	Entretien courant	€ / logt	136	177	206	€	+ 16.3 %
	15.2		% loyers	3.0	3.8	4.5	%	+ 0.6 pt(s)
16.1	Gros entretien	€ / logt	510	536	639	€	+ 19.2 %	
16.2		% loyers	11.1	11.6	13.8	%	+ 2.2 pt(s)	
17	Vacance (loyers & charges locatives)	€ / logt	158	172	162	€	- 5.3 %	
LOCATIF FOYERS	20.1	Loyers et redevances	€ / équiv. Logt	4 487	4 557	4 527	€	- 0.7 %
	20.2	dont Participation / composants et GE		1 016	1 101	1 139	€	+ 3.4 %
	21	Annuité comptabilisée	€ / équiv. Logt	3 152	3 121	3 605	€	+ 15.5 %

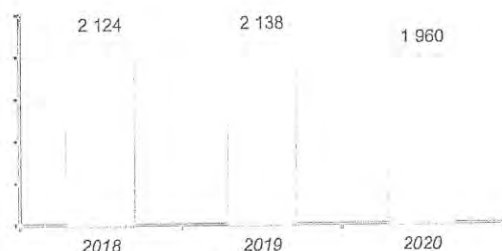
(1) Calculé pour les SA à dominante locative (loyers > 60% du chiffre d'affaires).

(2) Cf détail page 21

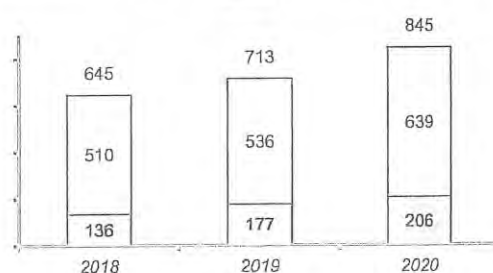
(3) Hors foyers, T F P B, maintenance, accession, cotisations CGLLS et ANCOLS, assurances (dommage construction et multirisque), etc. Détail page 20.

Principaux indicateurs de coûts "LOCATIF LOGEMENTS" (en €/logt)

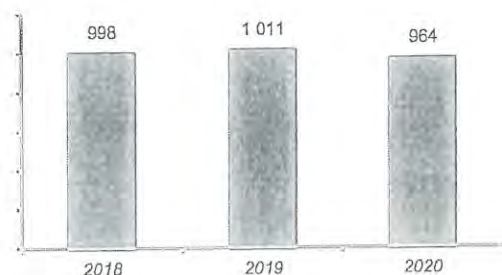
Annuité



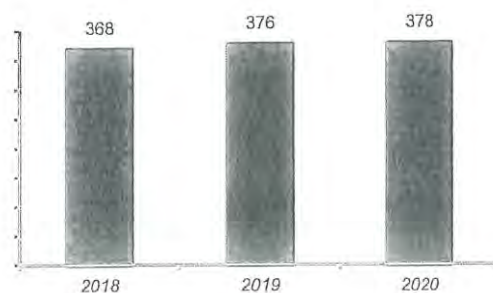
Maintenance : Entretien courant & Gros entretien



Coût de fonctionnement



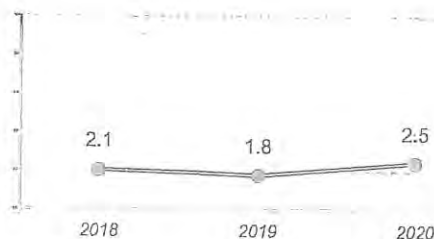
TFPB



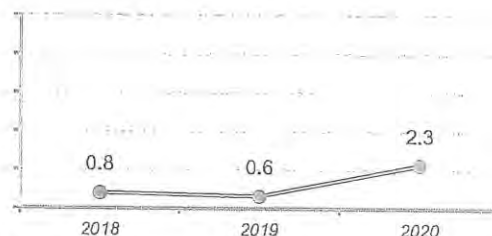
6 ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIERE

6.1 - STRUCTURE FINANCIERE AU 31 DECEMBRE

FDR Long terme au 31/12 en mois de dépenses



Trésorerie au 31/12 en mois de dépenses



En milliers d'euros

	2018	2019	2020	Précisions (2020)
Situation nette DIS + Titres participatifs	55 023	59 260	64 086	
Capital & primes (& cc associés capitalisables)	607	607	607	cc d'associés capitalisables : 0
Réserves et résultats	54 807	58 927	63 613	Titres participatifs : 0
Non-valeurs & divers	-390	-274	-133	Immo. incorp. nettes (sauf baux LT) : -109 Charges à répartir : -25
Immobilisations locatives: équilibre 31/12 [hors préliminaires et réserves foncières]	-50 081	-57 365	-59 473	
Immobilisations locatives (brut)	-437 049	-453 752	-470 390	
Emprunts (nominal sauf RA) et dette crédit-relais (dont dette "crédit relais & avances")	369 031 (4 000)	378 739 (0)	394 048 (0)	
Subventions (brut)	39 746	40 634	41 457	
sur Fonds propres investis locatif 31/12	-28 273	-34 380	-34 886	
Amortissements + dépréciations - Subventions virées	128 581	137 067	143 655	
Échéances cumulées & ACNE sur emprunts	-150 390	-160 052	-168 242	
Autres postes de potentiel financier	999	1 112	911	
immobilisations de structure : équilibre au 31/12	-1 124	-882	-953	Immo. corp.: -829 ; Immo. fin.: -411
Gestion de prêts accession : équilibre au 31/12	-5	0	0	CRD emprunts: 287 ; Subv. nettes: 0 CRD prêts: 0 ; CRD emprunts: 0
Subv. & CRD long terme non affectés: au 31/12	2 127	1 994	1 864	CRD /vendu démoli: 1 864 ; Subv. non aff.: 0
dont (Lignes de crédit long terme : tirages 31/12)	(0)	(0)	(0)	CRD long terme non affecté: 0
(PHBB 1 locatif + accession + PHB chantiers au 31/12)	(0)	(0)	(0)	
(Remboursable in fine)			(0)	
Potentiel financier au 31/12	5 941	3 006	5 525	
Dépôts de garantie	2 151	2 200	2 198	
PGE (et dette provisionnée pour travaux foyers)	1 536	1 435	1 730	dont dette pour travaux foyers : 0
Provisions / Retraite & SWAP	497	557	523	dont Swap : 0
Dette d'intérêts compensateurs	143	68	25	
FONDS DE ROULEMENT Long Terme au 31/12	10 268	7 266	10 001	
Préliminaires locatifs	-570	-1 569	-606	
Actifs	-2 643	-2 100	-900	
Passifs	2 074	532	294	CRD : 143 ; Subv encaissées : 151
Réserves foncières	-2 823	-1 280	-1 183	
Actifs	-2 823	-1 280	-1 183	
Passifs	0	0	0	dont CRD emprunts: 0
Promotion accession	-12 349	-11 744	-8 824	
Actifs	-16 081	-16 871	-17 387	dont stocks: -14 075 ; créance/acquéreurs: -3 313
Passifs	3 732	5 127	8 563	dont pdts vente/en cours: 2 277 ; PSLA: 6 267
Autres activités	-22	-20	-3	Actifs: -25 ; Passifs : 22
Avances court moyen terme non affectées	0	0	0	
FONDS DE ROULEMENT au 31/12	-5 495	-7 347	-615	
ACNE (Rembts courus non échus emp. locatifs)	4 262	4 343	3 761	
Excédent BFR exploitation	2 001	2 017	1 311	
Actifs	-3 508	-3 620	-3 936	dont locataires: -4 644 (brut) 2 120 (dépréc.)
Passifs	5 509	5 637	5 247	dont icne: 1 174 ; et fourn. exploitation: 1 959
BFR hors exploitation	3 158	3 701	4 300	
Actifs	-164	-820	-3 338	
Passifs	3 321	4 521	7 638	dont fournisseurs stocks immobiliers: 3 118
BFR sur investissement	148	-98	454	Créance subv.: -2 167 ; Fourn. immos: 1 836 ; TVA: 784
TRESORERIE NETTE au 31/12	4 074	2 616	9 211	
Actifs	7 368	7 124	10 631	Cptes 5: 10 631 ; Immo. fin. assimilables: 0
Passifs	-3 294	-4 508	-1 420	Préfi. accession: -1 420 ; Concours bcaires: -0

(1) Pour une vision de la dette totale sur Prêts haut de bilan CDC : cf page 22

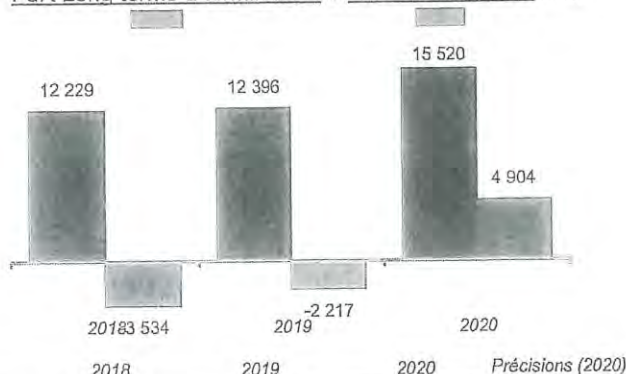
6.2 - STRUCTURE FINANCIÈRE À TERMINAISON (**)

Financement des constructions lancées sur 2018-2020
(en % du prix de revient)

- ▣ % Fonds propres
- ▣ % Subventions
- ▣ % Emprunts



FdR Long terme à terminaison & FdR à terminaison en K€



	2018	2019	2020	Précisions (2020)
(*) Situation nette DIS + Titres participatifs	55 023	59 260	64 086	
Immobilisations locatives : équilibre à terminaison des opérations en cours et non soldées	-48 120	-52 235	-53 954	Dont 'Restes à ...' sur op. terminées
Immobilisations locatives	-454 364	-479 190	-501 198	
dont [Reste à comptabiliser]	[-17 315]	[-25 438]	[-30 807]	[-1 154]
Emprunts (nominal sauf RA)	387 758	408 474	429 939	
dont [Reste à réaliser]	[11 884]	[21 937]	[23 890]	[2 264]
dont [Reste à contracter]	[6 843]	[7 799]	[12 002]	[1 080]
Subventions	40 294	41 466	41 891	
dont [Reste à obtenir]	[548]	[833]	[434]	[45]
S/T Fonds propres investis à terminaison	-26 312	-29 250	-29 367	
(*) Amortissements + dépréciations - Subventions virées	128 581	137 067	143 655	
(*) Échéances cumulées & ACNE sur emprunts	-150 390	-160 052	-168 242	
Autres postes de potentiel financier	999	1 112	911	
(*) Au 31/12	999	1 112	911	
Tirages supplém. possibles/ lignes crédit long terme	0	0	0	
Reste à réaliser PHBB 1 et PHB chantiers/ op.loc. en cours	0	0	0	
(**) Potentiel financier à terminaison	7 902	8 136	11 043	
(*) Dépôts de garantie	2 151	2 200	2 198	
(*) PGE (et dette provisionnée pour travaux foyers)	1 536	1 435	1 730	
(*) Provisions / Retraite & SWAP	497	557	523	
(*) Dette d'intérêts compensateurs	143	68	25	
(**) FONDS DE ROULEMENT Long terme à terminaison	12 229	12 396	15 520	
(*) Préliminaires locatifs	-570	-1 569	-606	
(*) Réserves foncières	-2 823	-1 280	-1 183	
(*) Promotion accession	-12 349	-11 744	-8 824	
(*) Autres activités	-22	-20	-3	
(*) Avances court moyen terme non affectées	0	0	0	
(**) FONDS DE ROULEMENT à terminaison	-3 534	-2 217	4 904	
(*) ACNE et BFR exploitation	6 263	6 359	5 072	
(*) BFR hors exploitation	3 158	3 701	4 300	
(**) TRÉSorerIE POTentielle estimée à terminaison	5 886	7 844	14 276	

(*) Cf tableau 6.1

(**) "à terminaison" = à terminaison des dépenses et des financements (y compris PHBB) des opérations locatives en cours et non soldées, et en intégrant les tirages supplémentaires possibles sur lignes de crédit long terme.

3 - INDICATEURS DE STRUCTURE FINANCIÈRE

Indicateurs 31/12		2018	2019	2020	Variation 2020	
1 - Situation nette DIS + Titres participatifs	% des immo. nettes DIS	18.3	19.3	20.3	% + 1.0 pt(s)	
	% des dettes financières (CRD)	23.7	25.4	26.8	% + 1.4 pt(s)	
	€/ logt et équiv-logt	8 916	9 409	10 105	€ + 7.4 %	
2 - PGE (et dette travaux foyers)	€/ logt et équiv-logt	249	228	273	€ + 20 %	
3 - Fonds de roulement long terme au 31/12	€/ logt et équiv-logt	1 664	1 154	1 577	€ + 37 %	
	mois de dépenses	2.1	1.8	2.5	mois + 0.7 mois	
	€/ logt et équiv-logt	660	415	1 452	€ + 250 %	
4 - Trésorerie nette au 31/12	€/ logt et équiv-logt	0.8	0.6	2.3	mois + 1.6 mois	
	mois de dépenses					
Indicateurs à terminaison						
5 - Financements des immo. locatives à terminaison						
5.1	Ensemble du locatif	Fonds propres	6	6	6	%
5.2	(en % des immo. locatives brutes	Subventions	9	9	8	%
5.3	à terminaison)	Emprunts (hors RA) ..	85	85	86	%
5.4	Constructions lancées dans l'année (2)	Fonds propres	7	9	8	%
5.5	(en % du prix de revient	Subventions	5	6	5	%
5.6	prévisionnel actualisé)	Emprunts	88	85	86	%
6 - Potentiel financier à terminaison	€/ logt et équiv-logt	1 280	1 292	1 741	€ + 35 %	
7 - FdR long terme à terminaison	€/ logt et équiv-logt	1 982	1 968	2 447	€ + 24 %	
7 bis - FdR long terme à term. + Autofi. courant	€/ logt et équiv-logt	2 247	2 325	2 814	€ + 21 %	
8 - Préliminaires, Foncier, Accession, Autres activités	% du FdR long terme à term. .	-129	-118	-68	% + 49 pt(s)	

(1) Valeurs calculées pour les SA à dominante locative (loyers > 60% du chiffre d'affaires).

(2) et figurant parmi les FSFC 'Constructions en cours'.

037026

TRES. NEUILLE-PONT-PIERRE
EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

50500 EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

BILAN

	EXERCICE N			EXERCICE N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	8 794,80	5 025,60	3 769,20	5 025,60
Frais d'études, de recherche et de développement	585 186,11	31 200,00	553 986,11	183 681,55
Contributions aux investissements communs des GHT				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	29 694,14	24 440,40	5 253,74	10 303,28
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	22 679,97	11 166,67	11 513,30	4 831,57
Constructions	4 751 851,21	4 428 427,11	323 424,10	408 677,21
Installations, matériel et outillage techniques	655 598,01	532 860,09	122 737,92	116 520,00
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles	800 754,93	759 796,08	40 958,85	51 446,30
Immobilisations reçues en affectation				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations affectées ou mises à disposition				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés	109,31		109,31	109,31
Prêts				
Autres	199,70		199,70	199,70
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	6 854 868,18	5 792 915,95	1 061 952,23	780 794,52

50500 EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

BILAN

	EXERCICE N			EXERCICE N-1 NET
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	
ACTIF				
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN COURS				
. Matières premières				
. Autres approvisionnements				
. En cours de production de biens				
. Produits				
. Marchandises				
. Autres stocks				
CRÉANCES D'EXPLOITATION		7 560,00	327 481,26	329 330,95
. Usagers				
. Caisse pivot				
. Autres tiers payants				
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur				
. Autres				
CRÉANCES DIVERSES		3 780,00	32 789,84	55 846,94
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés				
. Autres				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
	1 974 227,09		1 974 227,09	1 837 333,85
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 405 422,48	11 340,00	2 394 082,48	2 302 836,46
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer ou à régulariser	776,33		776,33	-3 082,98
Ecart de conversion Actif				
	776,33		776,33	-3 082,98
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	9 261 066,99	5 804 255,95	3 456 811,04	3 080 548,00

037026

TRES. NEUILLE-PONT-PIERRE
EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

50500 EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

BILAN

	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	CAPITAUX PROPRES		
	APPORTS	880 352,70	880 352,70
	RÉSERVES		
	Excédents affectés à l'investissement	924 363,80	891 578,34
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	77 362,28	77 362,28
	Réserve de compensation des déficits	47 336,28	47 336,28
	Réserve de compensation des charges d'amortissement		
	REPORT À NOUVEAU		
	Report à nouveau excédentaire	-19 612,20	-48 369,97
	Report à nouveau déficitaire		
	Dépenses rejetées par l'autorité de tarification	138 376,64	61 543,23
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	31 373,49	40 056,83
	Subventions d'investissement		
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	535 176,00	453 558,82
	Autres provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 614 728,99	2 403 418,51

50500 EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

BILAN

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		412 886,56	243 767,56
Provisions pour charges		412 886,56	243 767,56
	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
DETTES			
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires			
Emprunts auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		40 075,00	45 800,00
DETTES D'EXPLOITATION			
Avances reçues			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		216 893,63	145 968,32
Dettes fiscales et sociales		51 029,85	48 375,65
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Fonds déposés par les usagers, les hébergés		11 945,86	14 982,67
Autres		2 187,42	48 796,27
Produits constatés d'avance			
	TOTAL DETTES (III)	427 391,14	431 943,02
COMPTES DE RÉGULARISATION			
Recettes à classer ou à régulariser		1 804,35	1 418,91
Ecart de conversion Passif			
	TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)	1 804,35	1 418,91
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	3 456 811,04	3 080 548,00

037026

TRES. NEUILLE-PONT-PIERRE
EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

50500 EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	10 299,16	10 519,11
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification	4 639 540,35	4 468 125,92
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	132 953,84	23 929,68
Reprises sur amortissements et provisions		24 806,55
Transferts de charges		
Autres produits	23 924,83	16 407,86
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 806 718,18	4 543 789,12
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements	444 255,12	412 547,14
Variation de stock d'autres approvisionnements	206 852,52	238 236,92
Achats non stockés de matières et fournitures		
Services extérieurs et autres	281 969,66	286 377,46
Impôts, taxes et versements assimilés	3 607,41	248,65
- sur rémunérations		
- autres		
Charges de personnel	2 342 041,90	2 382 694,71
- salaires et traitements	960 279,88	965 782,31
- charges sociales		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	170 372,60	201 975,50
- dotations aux dépréciations sur actif circulant	3 780,00	3 780,00
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges	169 119,00	
Autres charges	6 394,95	6 454,30
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 588 673,04	4 498 096,99
I- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	218 045,14	45 692,13

50500 EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		74,77
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		74,77
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		-74,77
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	218 045,14	45 617,36

50500 EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

COMpte DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		10,54
- exercice courant		831,00
- exercices antérieurs	6 702,18	46 756,05
Sur opérations en capital	11 183,34	
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	17 885,52	47 597,59
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		50,73
- exercice courant	231,84	1 694,65
- exercices antérieurs	15 705,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées		
- dotations aux amortissements et aux dépréciations	81 617,18	29 926,34
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	97 554,02	31 671,72
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-79 668,50	15 925,87
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	4 824 603,70	4 591 386,71
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	4 686 227,06	4 529 843,48
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	138 376,64	61 543,23

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES
TRES. VOUVRAY

NUMÉRO CODIQUE 037043

Date d'édition : 24/02/2021

IDENTIFIANT BUDGET 58400

EHPAD LA BOURDAISIÈRE
COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2020

PRÉSENTÉ À

La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)

M Stéphane Clémot
037043 TRES. VOUVRAY
M Eric Chanot
037043 TRES. VOUVRAY
M Lilian EXPERT
037043 TRES. VOUVRAY

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION

DU 01/02/2021 AU 24/02/2021
DU 04/01/2021 AU 31/01/2021
DU 01/01/2020 AU 03/01/2021

037043

TRES. VOUVRAY
EHPAD LA BOURDAISIÈRE

58400 EHPAD LA BOURDAISIÈRE

BILAN

	ACTIF			EXERCICE N-1 NET
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais d'études, de recherche et de développement				
Contributions aux investissements communs des GHT				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	73 298,44	53 684,84	19 613,60	21 590,40
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	39 567,96		39 567,96	32 782,61
Installations, matériel et outillage techniques	15 767 841,39	4 000 550,10	11 767 291,29	12 268 013,53
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles	473 748,25	321 996,86	151 751,39	193 860,86
Immobilisations reçues en affectation	927 717,36	449 930,33	477 787,03	536 403,62
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations affectées ou mises à disposition	41 683,07		41 683,07	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés	1,52		1,52	1,52
Prêts				
Autres	67,08		67,08	67,08
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	17 323 925,07	4 826 162,13	12 497 762,94	13 052 719,62

58400 EHPAD LA BOURDAISIÈRE

BILAN

	ACTIF		EXERCICE N		EXERCICE N-1 NET
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET	
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS ET EN COURS					
. Matières premières					
. Autres approvisionnements					
. En cours de production de biens					
. Produits					
. Marchandises					
. Autres stocks					
CRÉANCES D'EXPLOITATION					
. Usagers	110 168,10	39 000,00	71 168,10	200 143,10	
. Caisse pivot	163 375,24		163 375,24	131 722,17	
. Autres tiers payants					
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur					
. Autres					
CRÉANCES DIVERSES					
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés	38 021,28		38 021,28	12 889,71	
. Autres					
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITÉS	2 515 938,56		2 515 938,56	1 980 924,32	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE					
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 827 503,18	39 000,00	2 788 503,18	2 325 679,30	
COMPTES DE RÉGULARISATION					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Dépenses à classer ou à régulariser					
Ecart de conversion Actif					
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	20 151 428,25	4 865 162,13	15 286 266,12	15 378 398,92	

58400 EHPAD LA BOURDAISIÈRE

BILAN

	PASSIF	
	EXERCICE N	EXERCICE N-1
CAPITAUX PROPRES		
APPORTS		
RÉSERVES		
Excédents affectés à l'investissement	317 320,00	317 320,00
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	2 212 548,19	2 306 279,49
Réserve de compensation des déficits	105 560,82	105 560,82
Réserve de compensation des charges d'amortissement	486 482,55	387 290,70
REPORT À NOUVEAU	427 011,44	427 011,44
Report à nouveau excédentaire		
Report à nouveau déficitaire	203 529,43	106 885,55
Dépenses rejetées par l'autorité de tarification		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	377 878,64	102 104,43
Subventions d'investissement	4 087 595,42	4 276 782,40
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres provisions réglementées	362 844,59	419 345,59
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	8 580 771,08	8 448 580,42

BILAN

	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
	Provisions pour risques	25 000,00	98 000,00
	Provisions pour charges	127 000,00	98 000,00
	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	152 000,00	98 000,00
	DETTES		
	DETTES FINANCIÈRES		
	Emprunts obligataires		6 444 500,00
	Emprunts auprès des établissements de crédit		5 716,81
	Emprunts et dettes financières divers		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Avances reçues		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 106,33	37 074,06
	Dettes fiscales et sociales	119 750,85	103 352,90
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	190,40	3 156,34
	Fonds déposés par les usagers, les hébergés	108,00	641,59
	Autres	89 749,04	80 362,46
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (III)	6 533 234,62	6 778 235,10
	COMPTES DE RÉGULARISATION		
	Recettes à classer ou à régulariser	20 260,42	53 583,40
	Ecartis de conversion Passif		
	TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)	20 260,42	53 583,40
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	15 286 266,12	15 378 398,92

COMPTE DE RÉSULTAT
(ÉTAT B2-1)

58400 EHPAD LA BOURDAISIÈRE

COMpte DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services	15 038,49	57 386,52
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification		
Production immobilisée	5 838 931,67	5 437 174,92
Subventions d'exploitation et participations		
Reprises sur amortissements et provisions	5 048,35	11 736,62
Transferts de charges		
Autres produits	68 409,80	33 936,54
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 927 428,31	5 540 234,60
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	522 013,32	558 477,68
Services extérieurs et autres	485 591,91	440 339,53
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	337 293,63	323 024,81
- autres	1 774,61	2 502,25
Charges de personnel		
- salaires et traitements	2 663 475,53	2 553 160,47
- charges sociales	1 047 180,50	1 040 669,98
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	665 969,31	658 020,49
- dotations aux dépréciations sur actif circulant	20 000,00	
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges	54 000,00	50 000,00
Autres charges	5 947,25	5 201,94
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 803 246,06	5 631 397,15
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	124 182,25	-91 162,55

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		0,03
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		0,03
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		4 480,75
Intérêts et charges assimilées	105 696,58	122 822,92
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	105 696,58	127 303,67
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-105 696,58	-127 303,64
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	18 485,67	-218 466,19

58400 EHPAD LA BOURDAISIÈRE

COMpte DE Résultat DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
POSTES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	20 408,14	15 696,53
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions	189 186,98	193 343,78
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles	56 501,00	56 501,00
Transferts de charges		
	266 096,12	265 541,31
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs	268,13	
Sur opérations en capital	5 684,86	10 973,31
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées		
- dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	5 952,99	10 973,31
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
	260 143,13	254 568,00
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		
	6 193 524,43	5 805 775,94
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)		
	5 914 895,63	5 769 674,13
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)		
	278 628,80	36 101,81

037043

TRES. VOUVRAY

EHPAD LA BOURDAISIÈRE

58401 EHPAD LA BOURDAISIÈRE - SSIAD

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ ANNEXE

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de production	788 250,89	745 889,06
Dotations et produits de la tarification		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	14 003,10	4 995,91
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	1,48	0,93
	802 255,47	750 885,90
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	13 007,13	13 419,93
Services extérieurs et autres	101 892,49	117 711,07
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations		
- autres	44 378,80	42 791,08
Charges de personnel		
- salaires et traitements		
- charges sociales	392 740,43	359 577,32
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	143 692,15	144 414,84
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations		
- dotations aux dépréciations sur actif circulant	7 293,60	6 880,76
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	1,03	2,39
	703 005,63	684 797,39
	99 249,84	66 088,51
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	
	1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	

58401 EHPAD LA BOURDAISIÈRE - SSIAD

COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ ANNEXE

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	99 249,84	
		66 088,51

037043

TRES. VOUVRAY
EHPAD LA BOURDAISIÈRE

58401 EHPAD LA BOURDAISIÈRE - SSIAD

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ ANNEXE

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées		
- dotations aux amortissements et aux dépréciations		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		85,89
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-85,89
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	802 255,47	750 885,90
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	703 005,63	684 883,28
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	99 249,84	66 002,62
		85,89

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ
(Toutes activités confondues)
(ÉTAT B2-2)

037043

TRES. VOUVRAY

EHPAD LA BOURDAISIÈRE

58400 EHPAD LA BOURDAISIÈRE

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	15 038,49	57 386,52
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification	6 627 182,56	6 183 063,98
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	19 051,45	16 732,53
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	68 411,28	33 937,47
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 729 683,78	6 291 120,50
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	535 020,45	571 897,61
Services extérieurs et autres	587 484,40	558 050,60
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	381 672,43	365 815,89
- autres	1 774,61	2 502,25
Charges de personnel		
- salaires et traitements	3 056 215,96	2 912 737,79
- charges sociales	1 190 872,65	1 185 084,82
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	673 262,91	664 901,25
- dotations aux dépréciations sur actif circulant	20 000,00	
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges	54 000,00	50 000,00
Autres charges	5 948,28	5 204,33
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	6 506 231,69	6 316 194,54
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	223 452,09	-25 074,04

58400 EHPAD LA BOURDAISIÈRE

COMPTÉ DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		0,03
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		0,03
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	105 696,58	4 480,75
Différences négatives de change		122 822,92
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	105 696,58	127 303,67
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-105 696,58	-127 303,64
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	117 735,51	-152 377,68

58400 EHPAD LA BOURDAISIÈRE

COMpte DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	20 408,14	15 696,53
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	189 186,98	193 343,78
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles	56 501,00	56 501,00
Transferts de charges		
	266 096,12	265 541,31
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	268,13	85,89
- exercices antérieurs	5 684,86	10 973,31
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées		
- dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	5 952,99	11 059,20
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	
	260 143,13	254 482,11
	4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	
	6 995 779,90	6 556 661,84
	5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	
	6 617 901,26	6 454 557,41
	6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	
	377 878,64	102 104,43
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	

**BALANCE DES COMPTES
(ÉTAT B3)**

	EXERCICE N		EXERCICE N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	
ACTIF			
ACTIF IMMOBILISÉ			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement	1 184 154,93		1 184 154,93
Frais d'études, de recherche et de développement			
Contributions aux investissements communs des GHT			
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	17 380,91	9 244,80	8 136,11
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	380 000,00		380 000,00
Constructions	8 162,54	8 162,54	
Installations, matériel et outillage techniques	478 726,10	250 139,02	228 587,08
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles	763 035,95	505 450,03	257 585,92
Immobilisations reçues en affectation			
Immobilisations corporelles en cours	7 772 480,27		7 772 480,27
Immobilisations affectées ou mises à disposition			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations et créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés			
Prêts			
Autres	1 017,12		1 017,12
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	10 604 957,82	772 996,39	9 831 961,43
			1 017,12
			9 548 888,19

50000 EHPAD LANGEAIS -

BILAN

	ACTIF		EXERCICE N		EXERCICE N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET	
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS ET EN COURS					
. Matières premières					
. Autres approvisionnements					
. En cours de production de biens					
. Produits					
. Marchandises					
. Autres stocks					
CRÉANCES D'EXPLOITATION					
. Usagers	199 796,06		199 796,06		217 146,28
. Caisse pivot					
. Autres tiers payants	1 790,67		1 790,67		14 291,91
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur					
. Autres	10 495,00		10 495,00		56 699,00
CRÉANCES DIVERSES					
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés	22 465,97		22 465,97		14 191,39
. Autres					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITÉS	2 440 211,89		2 440 211,89		2 557 171,84
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	59 588,39		59 588,39		41 908,32
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 734 347,98		2 734 347,98		2 901 408,74
COMPTES DE RÉGULARISATION					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Dépenses à classer ou à régulariser					
Ecart de conversion Actif					3 882,28
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III)					3 882,28
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	13 339 305,80	772 996,39	12 566 309,41		12 454 179,21

037011

TRES. CHINON
EHPAD LANGEAIS -

50000 EHPAD LANGEAIS -

BILAN

	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	CAPITAUX PROPRES		
	APPORTS		
	RÉSERVES		
	Excédents affectés à l'investissement	606 377,94	588 584,01
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	747 764,93	747 764,93
	Réserve de compensation des déficits	72 944,21	49 455,43
	Réserve de compensation des charges d'amortissement	158 974,94	151 015,29
	REPORT À NOUVEAU		
	Report à nouveau excédentaire	21 438,65	17 355,55
	Report à nouveau déficitaire		
	Dépenses rejetées par l'autorité de tarification	220 127,92	35 531,53
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 580 000,00	3 448 025,00
	Subventions d'investissement		
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	1 272 584,18	1 339 988,15
	Autres provisions réglementées	6 680 212,77	6 377 719,89
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		

50000 EHPAD LANGEAIS -

BILAN

	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		118 902,79	118 902,79
Provisions pour charges		140 531,28	140 531,28
	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	259 434,07	259 434,07
	DETTES		
	DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires			
Emprunts auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		5 268 333,32	5 450 000,00
DETTES D'EXPLOITATION		121 589,10	123 567,00
Avances reçues			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		44 453,54	44 225,21
Dettes fiscales et sociales		48 062,84	35 523,04
DETTES DIVERSES		36 026,45	27 685,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Fonds déposés par les usagers, les hébergés		57 902,86	74 112,41
Autres			116,54
Produits constatés d'avance		50 222,16	41 317,01
	TOTAL DETTES (III)	5 626 590,27	5 796 546,21
	COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser			
Ecartis de conversion Passif		72,30	20 479,04
	TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)	72,30	20 479,04
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	12 566 309,41	12 454 179,21

037011

 TRES. CHINON
 EHPAD LANGEAIS -

50000 EHPAD LANGEAIS -

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	15 176,97	13 738,76
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification	3 350 680,70	3 314 968,38
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations		
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	4 303,58	3 378,72
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 370 161,25	3 332 085,86
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock d'autres approvisionnements	367 931,58	322 063,25
Achats non stockés de matières et fournitures	227 447,56	206 875,93
Services extérieurs et autres		
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	200 220,84	190 410,29
- autres	12,00	62,28
Charges de personnel		
- salaires et traitements	1 590 261,59	1 515 762,86
- charges sociales	657 229,13	655 041,91
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	74 600,77	143 911,00
- dotations aux dépréciations sur actif circulant		
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	4 019,77	70 748,35
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 121 723,24	3 104 875,87
I- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	248 438,01	227 209,99

50000 EHPAD LANGEAIS -

COMpte DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	0,53	0,45
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	0,53	0,45
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	99 412,14	144 012,85
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	99 412,14	144 012,85
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-99 411,61	-144 012,40
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	149 026,40	83 197,59

50000 EHPAD LANGEAIS -

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

	POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	PRODUITS EXCEPTIONNELS		
	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant	9 525,01	18,82
	- exercices antérieurs	20,54	
	Sur opérations en capital	2 900,00	1 900,00
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	- reprises sur les provisions réglementées		
	- reprises sur les dépréciations exceptionnelles	67 403,97	144 012,85
	Transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	79 849,52	145 931,67
	CHARGES EXCEPTIONNELLES		
	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant	6 885,00	
	- exercices antérieurs	1 863,00	788,23
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées		
	- dotations aux amortissements et aux dépréciations		192 809,50
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	8 748,00	193 597,73
	4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	71 101,52	-47 666,06
	5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	3 450 011,30	3 478 017,98
	6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	3 229 883,38	3 442 486,45
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	220 127,92	35 531,53

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	563 123	24 105	539 018	550 136	11 119	2.02	
	Constructions	12 034 187	4 432 770	7 601 417	7 351 450	249 967	3.40	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	97 800	90 890	6 909	11 619	4 710	40.54	
	Immobilisations en cours	169 768		169 768	677 104	507 336	74.93	
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	20 001		20 001	20 001				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	55 185		55 185	52 706	2 479	4.70		
Total II	12 940 063	4 547 765	8 392 298	8 663 016	270 718	3.12		
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							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	670 774	200 610	470 164	383 924	86 240	22.46	
	Autres créances	150 675		150 675	263 690	113 014	42.86	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	943 161		943 161	786 457	156 704	19.93		
Charges constatées d'avance (3)	54 411		54 411	44 212	10 199	23.07		
Total III	1 819 021	200 610	1 618 411	1 478 283	140 129	9.48		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	14 759 085	4 748 375	10 010 709	10 141 299	130 590	1.29		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 147 876) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	147 876		147 876			
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	791 347		710 134		81 214	11.44
	Report à nouveau	562 224		549 305		12 920	2.35
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	206 329		94 133		112 196	119.19
	Subventions d'investissement	3 022 496		3 169 513		147 017	4.64
	Provisions réglementées						
Total I	4 730 272		4 670 960		59 311	1.27	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	46 396		44 069		2 327	5.28
	Provisions pour charges	478 295		405 094		73 201	18.07
	Total III	524 691		449 163		75 528	16.82
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 147 227		4 245 835		98 607	2.32
	Concours bancaires courants	5 599		1 682		3 917	232.92
	Emprunts et dettes financières diverses	141 449		132 044		9 405	7.12
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 159				5 159	
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	206 425		269 441		63 016	23.39
	Dettes fiscales et sociales						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 560		59 378		30 818	51.90	
Autres dettes	221 327		274 232		52 905	19.29	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			38 564		38 564	100.00
	Total IV	4 755 746		5 021 175		265 429	5.29
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		10 010 709		10 141 299		130 590	1.29

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

916 985 1 074 463

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 696 473		2 696 473	2 526 457	170 017	6.73
Chiffre d'affaires NET	2 696 473		2 696 473	2 526 457	170 017	6.73
Production stockée						
Production immobilisée			21 829		21 829	
Subventions d'exploitation			817 359	747 404	69 955	9.36
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			205 617	225 885	20 268	8.97
Autres produits			707	2 350	1 643	69.92
Total des Produits d'exploitation (I)			3 741 985	3 502 096	239 889	6.85
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 981 176	2 844 763	136 413	4.80
Impôts, taxes et versements assimilés			89 490	95 518	6 027	6.31
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			380 189	353 457	26 732	7.56
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			81 698	68 184	13 514	19.82
Dotations aux provisions			157 983	74 464	83 519	112.16
Autres charges			18 985	32 654	13 669	41.86
Total des Charges d'exploitation (II)			3 709 522	3 469 040	240 481	6.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			32 463	33 055	592	1.79
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		159		78	80	102.41
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		159		78	80	102.41
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		68 704		72 503	3 799	5.24
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		68 704		72 503	3 799	5.24
2. Résultat financier (V-VI)		68 545		72 425	3 880	5.36
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		36 082		39 370	3 287	8.35
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 230		19 646	6 415	32.65
Produits exceptionnels sur opérations en capital		312 335		311 025	1 310	0.42
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		23 085		14 326	8 759	61.14
Total VII		348 651		344 997	3 654	1.06
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		15 375		59 568	44 193	74.19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		57 608		58 336	728	1.25
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		33 256		93 590	60 334	64.47
Total VIII		106 240		211 494	105 254	49.77
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		242 411		133 503	108 908	81.58
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		4 090 795		3 847 171	243 624	6.33
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 884 466		3 753 038	131 428	3.50
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		206 329		94 133	112 196	119.19

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier : Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SAS CAFEX



KPMG SA
41 rue de la Milletière
CA Aéronef - Bât F - BP 79737
37097 Tours

Fondation Verdier

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019
Fondation Verdier

75 Rue du Colombier Immeuble Mirabeau 37100 TOURS

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Cooperative, une entité de
droit suisse.

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
77572641706326 RCS NANTERRE



KPMG SA
41 rue de la Milletière
CA Aéronef - Bât F - BP 79737
37097 Tours

Fondation Verdier

75 Rue du Colombier Immeuble Mirabeau 37100 TOURS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Au conseil d'administration de la Fondation Verdier,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la fondation Verdier relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le trésorier le 04 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 la fondation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au conseil d'administration appelé à statuer sur les comptes.

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 fondation 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 fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier.

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 fondation.

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 fondation 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.

Tours, le 28 mai 2020

KPMG


Signature
numérique de
Gerard Breal
Date : 2020.05.28
18:49:26 +02'00'

Gerard BREAL

Associé

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	47 942	43 882	4 061	5 014
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	16 734	16 734		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains	690 007	12 500	677 507	674 207
Constructions	7 482 750	3 648 596	3 834 153	4 069 673
Installations techniques, matériel et outillage	242 085	184 557	57 528	23 230
Autres immobilisations corporelles	880 482	717 301	163 181	222 473
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	4 194		4 194	4 194
TIAP & autres titres immobilisés	5 930		5 930	5 930
Prêts				
Autres immobilisations financières	76 269		76 269	75 695
ACTIF IMMOBILISE	9 446 393	4 623 570	4 822 823	5 080 416
ACTIF CIRCULANT				
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	36 251		36 251	34 484
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 027 261		1 027 261	245 119
Autres créances	63 332		63 332	304 391
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				629 240
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 463 003		1 463 003	1 669 142
Charges constatées d'avance	94 975		94 975	73 777
ACTIF CIRCULANT	2 684 822		2 684 822	2 956 152
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	12 131 215	4 623 570	7 507 645	8 036 568

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 219 920	1 219 920
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 581 459	2 971 041
Report à nouveau	-3 368 057	-3 092 877
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 312	429 098
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 041 522	2 041 522
FONDS PROPRES	3 477 156	3 568 703
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	-712 413	-806 273
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-712 413	-806 273
Comptes de liaison		
Provisions pour risques	37 000	37 000
Provisions pour charges	1 041 646	1 134 047
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 078 646	1 171 047
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEBIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	2 356 653	2 549 786
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 356 653	2 549 786
Emprunts et dettes financières diverses	8 766	9 656
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	246 221	245 793
Dettes fiscales et sociales	1 045 482	1 243 961
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 135	4 767
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		49 128
DETTES	3 664 256	4 103 090
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	7 507 645	8 036 568

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
Dotations et produits de tarification	10 033 372	10 482 397	-449 025	-4,28
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises et Transferts de charge	314 020	286 528	27 492	9,59
Cotisations				
Autres produits	3 125	36 514	-33 389	-91,44
Produits d'exploitation	10 350 516	10 805 438	-454 922	-4,21
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	2 450 490	2 327 576	122 914	5,28
Impôts et taxes	584 486	456 721	127 765	27,97
Salaires et Traitements	4 985 007	4 942 065	42 942	0,87
Charges sociales	1 815 219	2 090 961	-275 742	-13,19
Amortissements et provisions	385 025	489 539	-104 515	-21,35
Autres charges	53 303	56 801	-3 498	-6,16
Charges d'exploitation	10 273 530	10 363 663	-90 133	-0,87
RESULTAT D'EXPLOITATION	76 987	441 775	-364 789	-82,57
Opérations faites en commun				
Produits financiers	10 630	44 189	-33 560	-75,95
Charges financières	56 020	60 040	-4 020	-6,70
Résultat financier	-45 390	-15 851	-29 539	186,36
RESULTAT COURANT	31 597	425 925	-394 328	-92,58
Produits exceptionnels	29 583	26 104	3 479	13,33
Charges exceptionnelles	58 868	22 931	35 937	156,72
Résultat exceptionnel	-29 285	3 174	-32 459	NS
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	2 312	429 098	-426 786	-99,46



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

3F Centre Val de Loire
Société anonyme d'HLM
au capital de 74 647 430 €
7 rue Latham
41000 BLOIS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 Euros
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre 632 013 843
29 rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

BILAN - ACTIF

N° de compte 1	ACTIF 2	Exercice 2020			Exercice 2019	
		BRUT 3	Amortissements et dépréciations 4	NET 5	TOTAUX PARTIELS 6	NET 7
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				182 822,05	187 614,68
201	Frais d'établissement					
2082-2083-2084-2085	Baux long terme et droits d'usufruit	254 647,83	71 825,58	182 822,05		187 614,68
237	Autres (1)	29 616,01	29 616,01			
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				582 751 104,77	578 443 087,83
2111	Terrains nus	93 244,46		93 244,46		88 020,16
2112-2113-2115	Terrains aménagés, loués, bâtis	88 592 494,78		88 592 494,78		86 155 048,19
212	Agencements et aménagements de terrains					
213 sauf 21315-2135	Constructions localives (sur sol propre)	897 860 973,13	247 866 316,25	450 194 656,88		447 694 238,19
214 sauf 21415-2145	Constructions localives sur sol d'autrui	54 012 664,12	13 534 935,85	40 477 728,27		41 633 479,97
21315-2135-21415-2145	Bâtiments et installations administratifs	5 120 105,94	1 935 558,41	3 184 549,53		2 730 122,55
215-218	Instal. techniques, matériel et outillage, et autres immo. corp.	799 747,77	591 316,92	208 430,85		142 178,77
221-222-223	Avances et acomptes				25 259 936,25	27 126 082,59
23	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS					8 360 087,83
2312	Terrains	8 663 100,37		8 663 100,37		20 375 257,93
2313-2314-2318	Constructions et autres immobilisations corporelles en cours	16 596 835,88		16 596 835,88		390 736,83
238	Avances et acomptes				184 955,21	137 609,50
261-266-2675-2676	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					3 026,21
2671-2674	Participations - Apports, avances	3 026,21		3 026,21		
272	Créances rattachées à des participations					
2741	Titres immobilisés (droits de créances)					
2741	Prêts participatifs					
2781-2782-2783	Prêts pour accession et aux SCCC					
271-274 (sauf 2741)-275-2761	Autres	161 929,00		161 929,00		134 583,29
2678-2768	Intérêts courus					
	ACTIF IMMOBILISE (1)	872 188 365,30	263 829 567,02	608 358 818,28	608 358 818,28	605 894 394,60
3 (net du 319, 339, 359)	STOCKS ET EN-COURS				1 822 120,99	2 729 408,35
31	Terrains à aménager	792 428,45		792 428,45		792 428,45
33	Immeubles en cours	357 227,01		357 227,01		181 915,28
	Immeubles achevés :					
35 sauf 358	Disponible à la vente					
358	Temporairement loués	672 465,53		672 465,53		1 755 064,62
37	Imm. acq. par résolution de vente, adjudication ou garantie de rachat					
32	Approvisionnements					
409	Fournisseurs débiteurs	525 089,89		525 089,89	525 089,89	278 215,60
	CREANCES D'EXPLOITATION				11 785 301,35	10 493 330,68
	Créances clients et comptes rattachés (y compris 413) :					
411	Locataires et organismes payeurs d'A.P.L.	5 541 778,74	360 987,17	5 180 791,57		5 366 828,78
412	Créances sur acquéreurs	36 300,00		36 300,00		36 300,00
414	Clients - autres activités					
415	Emprunteurs et locataires-acquéreurs/attributaires					
416	Clients douteux ou litigieux	9 659 612,75	9 659 612,75			
418	Produits non encore facturés	315 091,46		315 091,46		358 897,45
42-43-44 (sauf 441)-4675-4678	Autres	765 282,15		765 282,15		1 041 682,35
441	Etats et autres collectivités publiques - Subventions à recevoir	5 487 836,17		5 487 836,17		3 689 622,10
	CREANCES DIVERSES (3)				447 410,42	1 636 431,27
454	Sociétés Civiles Immobilières ou S.C.C.C					
451-458	Groupe, Associés-opérat. faites en commun et G.I.E					
461 (sauf 4615)	Opérations pour le compte de tiers	15 495,86		15 495,86		8 305,92
4615	Opérations d'aménagement					
455-4582-46 (sauf 461-4675-4678)	Autres	431 914,56		431 914,56		1 628 125,35
50	Valeurs Mobilières de placement				14 052 893,16	11 326 282,66
	DISPONIBILITES					
511	Valeur à l'encaissement					
5188	Intérêts courus à recevoir	29 969,03		29 969,03		22 828,02
Autres 51	Banques, établissements financiers et assimilés	14 032 849,97		14 032 849,97		11 303 425,73
53-54	Caisse et régies d'avance	74,16		74,16		29,11
486	Charges constatées d'avance	55 311,28		55 311,28	55 311,28	9 152,38
	ACTIF CIRCULANT (II)	38 718 727,01	10 020 599,92	28 698 127,09	28 698 127,09	26 472 821,14
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
169	Primes de remboursement des obligations (IV)					
476	Différences de conversion Actif (V)					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	910 907 112,31	279 850 166,94	637 056 945,37	637 056 945,37	632 367 215,74
	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont à moins d'un an			111 772,54		87 542,93
	(3) Dont à plus d'un an					

BILAN - PASSIF - AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

N° de compte 1	PASSIF 2	Exercice 2020		Exercice 2019 5	
		DETAIL 3	TOTAUX PARTIELS 4		
C A P I T A L U X P R O P R I E S	10	CAPITAL ET RESERVES		145 912 660,58	137 980 583,38
	10133-1014-102	Capital (actions simples) et fonds de dotation	74 647 430,40		70 998 034,58
	10134	Capital : actions d'attribution (nouveau régime)			
	1018	Capital : actions d'attribution (ancien régime)			
	104	Primes d'émissions, de fusion et d'apport			
	105	Ecart de réévaluation			
	106	Réserves :			
	1061	Réserve légale	7 099 803,45		6 769 803,67
	1063	Réserves statutaires ou contractuelles	35 300 000,00		33 600 000,00
	10685-10688	Autres réserves	28 865 426,73		26 612 745,15
	11	Report à nouveau (a)	62 143,47	62 143,47	107 393,65
	12	Résultat de l'exercice (a)	5 415 644,35	5 415 644,35	4 237 521,18
		Montant brut			
		Insc.au résultat			
	13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	77 832 734,09 25 726 257,27	52 106 476,82	52 106 476,82
14	PROVISIONS REGLEMENTEES				
145	Amortissements dérogatoires				
146	Provision spéciale de réévaluation				
1671	Titres participatifs				
	(I)	203 496 925,22	203 496 925,22	194 142 501,19	
P R O V.	15	PROVISIONS		6 248 312,10	6 530 676,46
	151	Provisions pour risques	422 735,99		334 531,95
	1572	Provisions pour gros entretien	1 214 367,74		1 269 466,66
	153-158	Autres provisions pour charges	4 611 208,37		4 926 677,85
		(II)	6 248 312,10	6 248 312,10	6 530 676,46
D E T T E S	162	DETTES FINANCIERES (1)		411 094 030,53	417 688 258,27
	163	Participation des employeurs à l'effort de construction	21 186 143,41		21 031 976,70
	164	Emprunts obligataires		383 579 873,76	
	1641	Caisses des Dépôts et Consignations			377 020 453,20
	1642	G.L.L.L.S	371 247 741,16		
	1647	Prêts de l'ex-caisse des prêts HLM	196 332,98		769 504,70
	1649	Autres établissements de crédit	12 135 789,62		11 952 195,46
	165	Dépôts et cautionnements reçus :		4 004 674,98	
	1651	Dépôts de garantie des locataires	3 999 091,27		4 014 116,98
	1654	Redevances (location-accession)	5 583,71		3 575,34
	1658	Autres dépôts		2 323 338,98	
	166-1673-1674-1678	Emprunts et dettes financières diverses :			
	1675	Participation - Emprunts et dettes assortis de conditions particulières			
	1676	Emprunts participatifs			
	1677	Avances d'organismes HLM			
	169	Dettes consécutives à la mise en jeu de la garantie des emprunts			
	169 sauf intérêts courus	Autres emprunts et dettes assimilées			
	17	Dettes rattachées à des participations			
	519	Concours bancaires courants			
	1688 (sauf 16883) -1718-1748 -1788-5181	Intérêts courus	2 321 952,57		2 890 856,32
	16883	Intérêts compensateurs	1 385,81		5 577,57
	229	Droits des locataires-acquéreurs, des locataires attributaires ou des affectants			
	2293	Droits des locataires attributaires			
2291-2292	Autres droits				
419	Clients créditeurs		2 718 150,89	2 192 901,56	
4195	Locataires - Excédents d'acomptes	2 383 887,89		1 854 495,89	
Autres 419	Autres	354 263,00		338 405,67	
401-4031-4081-4088 partiel	DETTES D'EXPLOITATION		7 794 231,04	6 972 268,10	
402-4032-4082-4088 partiel	Fournisseurs	4 755 771,03		4 155 123,83	
42-43-44-4675	Fournisseurs de stocks immobiliers	95 419,74		183 668,05	
	Dettes fiscales, sociales et autres	2 943 040,27		2 633 476,22	
404-405-4084-4088 partiel	DETTES DIVERSES		4 852 641,72	4 765 788,15	
269-279	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés :				
	Fournisseurs d'immobilisations	3 318 937,93		2 811 521,08	
	versements restant à effectuer sur titres non libérés				
	Autres dettes :				
4563	Associés - Versements reçus sur augmentation de capital				
451-454-458	Groupes-Associés-opérations faites en commun et en G.I.E	78 901,26		439 713,44	
461 (sauf 4615)	Opérations pour le compte de tiers				
4615	Opérations d'aménagements				
455-457-46 (sauf 461 et 4657)	Autres	1 454 802,53		1 514 563,63	
R E G U L.	4871-4878	Produits constatés d'avance		852 653,67	74 822,01
	4872	Au titre de l'exploitation et autres	852 653,67		74 822,01
	4873	Produits des ventes sur lots en cours			
		Rémunération des frais de gestion PAP			
		(III)	427 311 708,05	427 311 708,05	431 694 038,09
477	Différences de conversion Passif	(IV)			
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	637 056 945,37	637 056 945,37	632 367 215,74	
	(a) Montant entre parenthèses lorsqu'il s'agit de pertes.				
	(1) Dont à plus d'un an.	392 054 390,22		397 340 387,84	
	(1) Dont à moins d'un an.	19 615 640,31		20 347 870,43	

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

N° de compte	CHARGES	Exercice 2020			Exercice 2019
		CHARGES RECUPERABLES	CHARGES NON RECUPERABLES	TOTAUX PARTIELS	
3	2	3	4	5	6
1	CHARGES D'EXPLOITATION (1)			63 207 433,51	64 205 612,16
2					
3	60-61-62 (net de 609-619 et 629)			23 705 215,27	25 294 755,73
4	60 Achats stockés :				
5	601 Terrains		148 537,00	148 537,00	80 945,92
6	602 Approvisionnement				
7	607 Immeubles acquis par résolution de vente ou adjudication ou garantie de rachat				
8	603 Variation des stocks :				
9	6031 Terrains		(148 537,00)	(148 537,00)	(80 945,92)
10	6032 Approvisionnement				
11	6037 Immeubles acquis par résolution de vente ou adjudication ou garantie de rachat				
12	604-605-608 (net de 6094-6095 et 6098)		69 245,20	69 245,20	839 585,51
13	606 (net de 6096)				
14	61-62 Achats non stockés de matières et fournitures	4 156 754,42	370 797,36	4 527 551,78	4 948 065,92
15	611 Services extérieurs :				
16	6151 Sous-traitance générale (Travaux relatifs à l'exploitation)	5 350 332,68	599 318,85	5 949 651,53	5 782 498,13
17	6152 Entretien et réparations courants sur biens immobiliers locatifs	220 998,92	1 614 018,26	1 835 017,18	1 815 108,90
18	Dépenses de gros entretien sur biens immobiliers locatifs	294 252,20	5 893 379,71	6 187 631,91	5 878 163,36
19	6156-6158 Maintenance - Autres travaux	680,48	13 943,66	14 624,14	21 471,98
20	612 Redevances de crédit bail et loyers des baux à long terme		179,20	179,20	170,40
21	616 Primes d'assurances		662 678,30	662 678,30	785 364,59
22	621 Personnel extérieur à la société		40 695,68	40 695,68	38 058,28
23	622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		1 245 402,21	1 245 402,21	1 301 276,42
24	623 Publicité, publications, relations publiques		274 691,95	274 691,95	232 264,51
25	625 Déplacements, missions et réceptions		191 727,19	191 727,19	238 856,87
26	6285 Redevances		1 788 567,88	1 788 567,88	1 739 952,87
27	Autres comptes 61 et 62				
28	63 Autres		917 551,12	917 551,12	1 673 917,99
29	631-633 Impôts, taxes et versements assimilés			9 268 418,50	9 083 445,12
30	63512 Sur rémunérations		835 999,82	835 999,82	776 211,97
31	Autres 635-637 Taxes foncières		6 600 518,85	6 600 518,85	6 513 291,99
32	64 Autres	1 721 450,76	110 449,07	1 831 899,83	1 793 941,16
33	641-6481 Charges de personnel			8 834 303,94	8 377 810,70
34	645-647-6485 Salaires et traitements	1 023 482,00	5 207 011,23	6 230 493,23	5 942 127,29
35	641 Charges sociales	532 877,59	2 070 933,12	2 603 810,71	2 435 683,41
36	681 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			20 464 880,62	20 579 826,52
37	6811-6812-6816-6817 Dotations aux amortissements et dépréciations :				
38	68111 sauf 681118, 681122 à 681124 sauf 68112315, 6811235, 68112415 et 6811245		19 202 196,27	19 202 196,27	18 669 856,19
39	Reste du 6811				
40	6812 Autres immobilisations		201 289,81	201 289,81	106 970,29
41	6816 Charges d'exploitation à répartir				
42	68173 Dépréciation des immobilisations		236 882,27	236 882,27	60 118,94
43	68174 Dépréciation des stocks et en-cours				
44	68174 Dépréciation des créances		629 710,55	629 710,55	369 462,87
45	6815 Dotations aux provisions :				
46	68157 Provisions pour gros entretien		177 700,00	177 700,00	1 079 666,67
47	Autres 6815		17 101,72	17 101,72	293 751,56
48	65 (sauf 655) Autres charges			934 615,18	869 774,09
49	654 Pertes sur créances irrécouvrables		922 118,97	922 118,97	830 369,77
50	651-658 Redevances et charges diverses de gestion courante		12 496,21	12 496,21	39 404,32
51	655 Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
52	CHARGES FINANCIERES			5 008 320,98	5 831 252,26
53					
54	686 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières				
55	661121 Charges d'intérêts (2) :				
56	661122 Intérêts sur opérations locatives - crédits relais et avances				14 633,34
57	661123 Intérêts sur opérations locatives - financements défilif		4 988 505,27	4 988 505,27	5 829 034,34
58	661124 Intérêts compensateurs		(4 191,76)	(4 191,76)	(15 767,28)
59	66114 Intérêts de préfinancements consolidables				
60	66115 Accession à la propriété - Financements de stocks immobiliers				
61	Autres 661 Gestion de prêts Accession				
62	667 Intérêts sur autres opérations		24 007,47	24 007,47	3 351,86
63	664-665-666-668 Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
64	Autres charges financières				
65	CHARGES EXCEPTIONNELLES			5 688 887,20	7 193 621,75
66					
67	671 Sur opérations de gestion		344 424,90	344 424,90	235 306,18
68	677 Sur opérations en capital :				
69	675 Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés, démolis, mis au rebut		3 929 123,15	3 929 123,15	2 907 793,87
70	678 Autres		1 053 841,36	1 053 841,36	2 142 566,65
71	687 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
72	6871-6876 Dotations aux amortissements et dépréciations		217 497,79	217 497,79	507 195,26
73	6872 Dotations aux provisions réglementées				
74	6875 Dotations aux provisions		144 000,00	144 000,00	1 400 759,79
75					
76	691 PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS				
77	695 IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES				
78	TOTAL DES CHARGES	13 300 829,05	60 603 812,64	73 904 641,69	77 230 486,17
79					
80	SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			5 415 644,35	4 237 521,18
81					
82	TOTAL GENERAL			79 320 286,04	81 468 007,35
83					
84	(1) Dont charges sur exercices antérieurs				
85	(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées				

COMPTES DE RESULTAT - PRODUITS

N° de compte	PRODUITS	Exercice 2020		Exercice 2019
		DETAIL	TOTAUX PARTIELS	
1	2	3	4	5
1	PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		68 119 482,98	72 008 930,69
2				
3	70 (net de 709)		65 622 895,92	65 423 126,04
4	7011			
5	7012-7013			
6	7014	1 267 333,65		
7	7017-7018			
8	703			
9	704			
10	7041	1 845 299,47		1 920 643,28
11	7043	46 361 217,31		46 599 543,85
12	7042	238 601,38		210 559,87
13	7046	60 841,60		61 146,12
14	7047	91 142,11		34 378,02
15	7044-7045-7048	3 094 708,66		3 078 734,76
16	706			
17	7061-7062			
18	70631			
19	70632-70638			
20	7064			
21	7065			
22	7066			
23	70671			
24	70672			
25	7068			
26	708			
27	7086			
28	Autres 708			
29	71	177 346,38		159 977,09
30	7133	26 774,73	(1 055 824,36)	840 483,57
31	7135	(1 082 599,09)		(914 581,05)
32	72			1 755 064,62
33	7222	36 865,99	928 500,63	956 972,75
34	721-Autres 722	891 634,64		34 348,50
35	74		144 380,89	922 624,25
36	742			131 295,32
37	743	122 288,44		2 000,00
38	744	22 092,45		129 295,32
39	781		1 393 979,65	4 220 195,46
40	78157	232 798,92		2 544 266,67
41	78174	918 577,41		1 157 519,08
42	Autres 781	242 602,32		518 409,71
43	791	502 286,59	502 286,59	417 566,32
44				
45				
46	751-754-758			
47	755	583 264,66	583 264,66	19 291,23
48				
49	76		103 899,14	167 663,89
50				
51	761		67,50	69,06
52	7611	67,50		69,06
53	7612			
54	7613-7618			
55	762			
56	76261-76262			
57	Autres 762			
58	763-764	97 240,13	97 240,13	160 256,18
59	765-766-768	6 591,51	6 591,51	7 338,65
60	786			
61	796			
62	767			
63				
64	PRODUITS EXCEPTIONNELS		11 096 903,92	9 291 412,77
65				
66	771	972 054,20	972 054,20	971 125,97
67	772		9 822 912,24	7 902 285,15
68	775	6 778 856,00		5 286 942,00
69	777	2 167 837,31		2 022 168,79
70	778	876 218,93		593 174,36
71	787	301 937,48	301 937,48	418 001,65
72	797			
73				
74				
75				
76				
77	TOTAL DES PRODUITS	79 320 286,04	79 320 286,04	81 468 007,35
78				
79				
80				
81				
82				
83				
84				
			TOTAL GENERAL	79 320 286,04
				81 468 007,35

(1) Dont produits sur exercices antérieurs

(2) Dont produits concernant les entreprises liées



KPMG SA
41 rue de la Milletière
CA Aéronef - Bât F - BP 79737
37097 Tours

A.R.P.S Ass.Réed.Prof.Sociale
**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Association Joui
par la Santé'
JCLT

Exercice clos le 31 décembre 2019
A.R.P.S Ass.Réed.Prof.Sociale
Château de Fontenailles 37370 LOUESTAULT

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Cooperative, une entité de
droit suisse.

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EGHQ
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
77572641706326 RCS NANTERRE



KPMG SA
41 rue de la Millétière
CA Aéronef - Bât F - BP 79737
37097 Tours

A.R.P.S Ass.Réed.Prof.Sociale

Château de Fontenailles 37370 LOUESTAULT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Au conseil d'administration de l'association A.R.P.S Ass.Réed.Prof.Sociale,

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 A.R.P.S Ass.Réed.Prof.Sociale relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le bureau le 24 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Cooperative, une entité de
droit suisse.

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 83055
92058 Paris La Défense Cedex
77572641708326 RCS NANTERRE.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 bureau et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels arrêtés le 24 avril 2020, adressés aux membres du conseil d'administration.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au conseil d'administration appelé à statuer sur les comptes.

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 bureau.

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.

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.

Tours, le 20 mai 2020

KPMG



Signature numérique
de Gerard Breal
Date : 2020.05.20
07:55:20 +02'00'

Gerard BREAL

Associé

BILAN-ACTIF

En Euro

Norme Fiscale

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dossier : CONSO - CONSOLIDE ARPS

Arrêté à décembre 2019 (Provisoire)

	ANNEEN			ANNEEN - 1
	BRUT	AMORT/PROV	NET	
Capital souscrit non appelé	0,00		0,00	0,00
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais recherche & développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, droits	65 554,59	64 273,97	1 280,62	2 772,67
Fonds commercial (1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immob. incorporelles	0,00	0,00	0,00	7 511,51
Avances, acomptes/immob. incorp.	0,00		0,00	0,00
Terrains	1 290 030,96	753 791,49	536 239,47	530 131,77
Constructions	22 216 280,72	12 908 089,89	9 308 190,83	9 862 559,19
Install techn., mat. indus.	3 071 481,36	2 479 354,54	592 126,82	518 130,47
Autres immob. corporelles	2 235 846,90	1 830 787,13	405 059,77	379 920,35
Immobilisations en cours	46 704,00	0,00	46 704,00	8 901,96
Avances et acomptes	0,00		0,00	0,00
Participations	1 435,88	0,00	1 435,88	1 435,88
Créances rattachées à particip.	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	123,48	0,00	123,48	123,48
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immob. financières	1 511,81	0,00	1 511,81	1 511,81
TOTAL (I)	28 928 969,70	18 036 297,02	10 892 672,68	11 312 999,09
Mat. premières, approvisionnements	91 891,74	0,00	91 891,74	102 462,30
En cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production services	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances, acomptes sur commandes	13 134,53		13 134,53	13 677,48
Clients & comptes rattachés (3)	316 961,20	0,00	316 961,20	394 919,70
Autres créances (3)	181 571,52	0,00	181 571,52	289 409,47
Capital souscrit non versé	0,00		0,00	0,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	185 000,00
Disponibilités	6 686 408,51	0,00	6 686 408,51	5 821 025,14
Charges constatées d'avance (3)	116 323,75		116 323,75	83 022,63
TOTAL (II)	7 406 291,25	0,00	7 406 291,25	6 889 516,72
Charges à rép./ plus. exercices	0,00		0,00	0,00
Primes de remb. des obligations	0,00		0,00	0,00
Ecart de conversion actif	0,00		0,00	0,00
TOTAL GENERAL	36 335 260,95	18 036 297,02	18 298 963,93	18 202 515,81

BILAN-PASSIF		V.20042
		<i>En Euro</i>
Nomme Fiscale		Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019
Dossier : CONSO - CONSOLIDE ARPS		Arrêté à : décembre 2019 (Provisoire)
	ANNEEN	ANNEEN - I
Capital (dont versé:	1 195 617,30	1 195 617,30
Primes d'émission, de fusion, d'apport	0,00	0,00
Ecart de réévaluation (2)	0,00	0,00
Réserve légale (3)	0,00	0,00
Réserves statutaires ou contractuelles	0,00	0,00
Réserves réglementées (3)(4)	172 412,85	172 412,85
Autres réserves	5 521 841,15	5 444 708,09
Report à nouveau	633 870,64	348 690,57
Résultat de l'exercice	417 484,21	362 313,13
Subventions d'investissement	1 975 654,78	1 974 391,35
Provisions réglementées	819 932,51	819 932,51
TOTAL (I)	10 736 813,44	10 318 065,80
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)	0,00	0,00
Provisions pour risques	0,00	800 793,19
Provisions pour charges	1 151 327,12	209 620,98
TOTAL (III)	1 151 327,12	1 010 414,17
Emprunts obligataires convertibles	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires	0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès établis de crédit (6)	5 110 558,35	5 488 667,18
Emprunts et dettes financières divers (7)	825,36	0,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 020,86	4 523,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 054,43	248 659,82
Dettes fiscales et sociales	982 822,35	1 066 488,21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 880,89	51 362,63
Autres dettes	6 583,33	3 257,20
Produits constatés d'avance (5)	11 077,80	11 077,80
TOTAL (IV)	6 410 823,37	6 874 035,84
Ecart de conversion passif	0,00	0,00
TOTAL GENERAL	18 298 963,93	18 202 515,81
(1) Ecart de rééval. incorporé au capital	0,00	0,00
(2) Dont Réserve spéciale de rééval. (1959)	0,00	0,00
(2) Dont Ecart de réévaluation libre	0,00	0,00
(2) Dont Réserve de réévaluation (1976)	0,00	0,00
(3) Dont Réserves réglementées des plus values L.T.	0,00	0,00
(4) Dont Réserve relative à l'achat oeuvre	0,00	0,00
(5) Dettes et produits const. d'avance à -1 an	0,00	0,00
(6) Dont concours bancaires & soldes créd. b.q. ccp	0,00	0,00
(7) Dont emprunts participatifs	0,00	0,00

COMPTES DE RESULTAT - CHARGES

V.1654

En Euro

Norme Fiscale

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dossier : CONSO - CONSOLIDEARPS

Arrêté à : décembre 2019 (Provisoire)

	Année N	Année N - 1
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	466 499,86	470 026,44
Variation des stock (Mat. lères, approvis.)	10 570,56	(15 164,12)
Autres achats et charges externes	1 508 386,41	1 497 019,79
Impôts, taxes et versements assimilés	656 412,84	533 307,35
Salaires et traitements	4 263 403,49	4 221 715,74
Charges Sociales	1 929 750,51	2 081 132,77
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 053 528,76	1 035 919,38
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	170 362,39	71 027,60
Autres charges	2 194,52	1 927,41
TOTAL I	10 061 109,34	9 896 912,36
QUOTES-PARTS DE RESULTAT S. OPERAT. COMMUNES (II)	66 680,37	24 340,00
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêt et charges assimilées	149 541,91	158 989,40
Différences négatives de change		
Charges nettes s. cession valeurs mobil. placent.		
TOTAL III	149 541,91	158 989,40
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	34 110,14	22 078,58
Sur opérations en capital		44 596,39
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL IV	34 110,14	66 674,97
PARTICIPATIONS DES SALARIES AUX FRUITS DE L'EXPANS.(V)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)		
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)	10 311 441,76	10 146 916,73
BENEFICE	417 484,21	362 313,13
TOTAL GENERAL	10 728 925,97	10 509 229,86

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

V.16644

En Euro

Nome Fiscale

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dossier: CONSO - CONSOLIDEARPS

Arrêté à : décembre 2019 (Provisoire)

	Année N	Année N - 1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue Biens		
Production vendue Services	205 503,64	170 071,16
SOUS-TOTAL (A) Montant net du C.A.	205 503,64	170 071,16
Production Stockée		
Production immobilisée	8 227 864,63	7 975 192,53
Subvention d'exploitation	1 610 290,45	1 634 878,94
Reprises sur amort.prov., transferts charges	344 871,77	394 579,66
Autres produits	151 942,45	184 114,91
SOUS-TOTAL (B)	10 334 969,30	10 188 766,04
TOTAL I (A+B)	10 540 472,94	10 358 837,20
QUOTES-PARTS DE RESULTAT S. OPERAT. COMMUNES (II)	98 739,23	55 487,29
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobil. et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés	42 488,10	44 810,55
Reprises sur provisions et transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières	16 734,13	17 854,58
TOTAL III	59 222,23	62 665,13
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	24 255,68	20 861,70
Sur opérations en capital	9 969,23	15 111,88
Reprises sur provisions et transferts charges	(3 733,34)	(3 733,34)
TOTAL IV	30 491,57	32 240,24
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	10 728 925,97	10 509 229,86
PERTE		
TOTAL GENERAL	10 728 925,97	10 509 229,86

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

Exercice 2019

16100 - EHPAD RICHELIEU DR FORTIER -
BIAN

ACTIF	Exercice 2019		Exercice 2018	
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	4 858,99	4 858,99		
Frais d'études, de recherche et de développement	2 051,19	410,24	1 640,95	268 858,82
Contributions aux investissements communs des GHT				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	41 011,51	41 011,51		
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES en cours				2 051,19
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	111 462,46		111 462,46	111 462,46
Constructions	3 100 946,18	2 846 990,52	253 955,66	
Installations, matériel et outillage techniques	616 303,09	447 209,43	169 093,66	177 804,69
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles	986 847,94	499 269,43	487 578,51	513 070,43
IMMOBILISATIONS reçues en affectation				
IMMOBILISATIONS corporelles en cours	3 277 500,00		3 277 500,00	2 791 125,00
IMMOBILISATIONS affectées ou mises à disposition				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées à des participations	989,07		989,07	989,07
Titres immobilisés	3,97		3,97	3,97
Prêts	102,14		102,14	102,14
Autres				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	8 142 076,54	3 839 750,12	4 302 326,42	3 865 467,77
				24/25

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

16100 - EHPAD RICHELIEU DR FORTIER -
BILAN

Exercice 2019

ACTIF	Exercice 2019		Exercice 2018
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	
		NET	NET
ACTIF CIRCULANT			
STOCKS ET EN COURS			
· Matières premières			
· Autres approvisionnements			
· En cours de production de biens			
· Produits			
· Marchandises			
· Autres stocks			
CRÉANCES D'EXPLOITATION			
· Usagers	158 096,68	158 096,68	204 013,51
· Caisse pivot			
· Autres tiers payants	144 535,63	144 535,63	176 366,57
· Créances irrécouvrables admises en non-valeur			
· Autres			
CRÉANCES DIVERSES			
· Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés			
· Autres	154 752,24	154 752,24	36 669,20
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
DISPONIBILITÉS	2 341 932,60	2 341 932,60	3 552 023,03
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 799 317,15	2 799 317,15	3 969 072,31
COMPTES DE RÉGULARISATION			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des obligations			
Dépenses à classer ou à régulariser	376,45	376,45	376,45
Ecart de conversion Actif			
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III)	376,45	376,45	376,45
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	10 941 770,14	3 839 750,12	7 834 916,53
			25/25

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

16100 - EHPAD RICHELIEU DR FORTIER -
BILAN

Exercice 2019

	Exercice 2019	Exercice 2018
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
APPORTS	279 998,25	279 998,25
RÉSERVES		
Excédents affectés à l'investissement	1 493 510,34	1 493 510,34
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	12 644,93	12 644,93
Réserve de compensation des déficits	280 658,18	287 823,60
Réserve de compensation des charges d'amortissement	349 395,79	386 291,86
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau excédentaire	257 784,00	666 739,06
Report à nouveau déficitaire		
Dépenses rejetées par l'autorité de tarification	-26 699,79	-453 016,55
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 240 000,00	2 791 125,00
Subventions d'investissement		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	76 224,51	76 224,51
Autres provisions réglementées	304 910,74	77 862,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	6 268 426,95	5 619 203,00
		26/27

État B1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 037011

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRES. CHINON

ETABLISSEMENT : EHPAD RICHELIEU DR FORTIER -

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

16100 - EHPAD RICHELIEU DR FORTIER -
BILAN

Exercice 2019

	PASSIF	
	Exercice 2019	Exercice 2018
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	20 000,00	126 394,45
Provisions pour charges	142 290,00	262 944,29
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	162 290,00	389 338,74
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	167 794,62	188 280,10
Emprunts et dettes financières divers	4 954,65	9 909,24
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances reçues	720,74	8 296,19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	164 058,21	167 605,85
DETTES DIVERSES	88 427,02	98 075,95
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Fonds déposés par les usagers, les hébergés	43 585,10	1 186 483,92
Autres	1 627,42	3 994,57
Produits constatés d'avance	200 135,31	155 931,68
TOTAL DETTES (III)	671 303,07	1 818 577,50
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser		
Ecart de conversion Passif		7 797,29
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)		7 797,29
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	7 102 020,02	7 834 916,53
		27/27

RESULTATS

16100 - EHPAD RICHELIEU DR FORTIER -
 COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

POSTES	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services	4 456,03	3 714,00
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification		
Production immobilisée	3 863 739,61	3 930 284,74
Subventions d'exploitation et participations	4 896,02	5 828,24
Reprises sur amortissements et provisions	247 048,74	46 020,00
Transferts de charges		
Autres produits	876,38	19 881,41
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 121 016,78	4 005 728,39
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	384 023,24	436 127,86
Services extérieurs et autres	494 509,39	512 798,21
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	222 598,95	216 961,89
- autres	8 308,21	3 386,18
Charges de personnel		
- salaires et traitements	1 656 352,93	1 704 273,51
- charges sociales	687 115,63	676 550,25
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	132 073,14	55 016,62
- dotations aux dépréciations sur actif circulant		
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges	20 000,00	90 728,00
Autres charges	9 676,60	15 206,54
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 614 658,09	3 711 049,06
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	506 358,69	294 679,33
		33/35

16100 - EHPAD RICHELIEU DR FORTIER -
 COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

Exercice 2019

RESULTATS

POSTES	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		0,16
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		0,16
CHARGES FINANCIÈRES		
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	299 718,08	155 435,36
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	299 718,08	155 435,36
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-299 718,08	-155 435,20
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	206 640,61	139 244,13
		34/35

16100 - EHPAD RICHELIEU DR FORTIER -
 COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

RESULTATS

POSTES	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		164 667,36
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		38 167,91
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		202 835,27
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	6 291,66	47 570,12
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées	227 048,74	35 745,00
- dotations aux amortissements et aux dépréciations		711 780,83
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
	233 340,40	795 095,95
	-233 340,40	-592 260,68
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		
	4 121 016,78	4 208 563,82
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)		
	4 147 716,57	4 661 580,37
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)		
	-26 699,79	-453 016,55
		35/35

TRÉSOR PUBLIC
TRÉS. LIGUEIL

N° CODIQUE 037019

Date d'édition : 21/03/2018

IDENTIFIANT BUDGET 82000
N° de SIRET 26370009800019

**EHPAD LIGUEIL -
BUDGET PRINCIPAL
COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2017**

PRÉSENTÉ À

M le directeur départemental des finances publiques

PAR LE(S) COMPTABLE(S)

Mme Frédérique Baudu

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION

DU 01/01/2017 AU 21/03/2018

82000 - EHPAD LIGUEIL -
BILAN (en Euros)

ACTIF	EXERCICE N			EXERCICE N-1	
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET	NET
Frais d'établissement	9 821,48	9 821,48	0,00	0,00	0,00
Frais d'études, de R et D	38 116,52	18 089,86	20 026,66	23 561,53	
Contrib. aux investissements communs GHT					
Conces, brev, licences, marques, procédé	57 823,74	46 364,61	11 459,13	22 695,65	
Autres immobilisations incorporelles	23 376,43	23 376,43	0,00	0,00	
Terrains	31 173,12	6 947,04	24 226,08	26 172,92	
Constructions	10 410 640,24	6 167 251,79	4 243 388,45	4 570 833,29	
Instal, matériel et outillage technique	1 159 865,62	907 308,43	252 557,19	236 815,93	
Autres immobilisations corporelles	991 516,15	821 700,01	169 816,14	174 258,36	
Immobilisations reçues en affectation					
Immobilisations corporelles en cours					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances, acomptes commandes immob incorp					
Avances, acomptes commandes immob corp					
Immob affectées ou mises à dispo					
Participations et créances rattachées					
Titres immobilisés	7 699,87	0,00	7 699,87	7 699,87	
Prêts					
MONTANT A REPORTER	12 730 033,17	8 000 859,65	4 729 173,52	5 062 037,55	

82000 - EHPAD LIGUEIL -
 BILAN (en Euros)

	EXERCICE N			EXERCICE N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	
ACTIF				
	REPORT	12 730 033,17	8 000 859,65	4 729 173,52
	Autres immobilisations financières	9,91	0,00	9,91
	ACTIF IMMOBILISE TOTAL I	12 730 043,08	8 000 859,65	4 729 183,43
ACTIF				
IMMOBILISE				
(SUITE)				

82000 - EHPAD LIGUEIL -
BILAN (en Euros)

ACTIF	EXERCICE N			EXERCICE N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
Stocks et en-cours : matières premières				
Stocks et en-cours : autres approv	36 780,31	0,00	36 780,31	31 010,25
En cours de production de biens				
Stocks et en cours : produits				
Stocks et en-cours : marchandises				
Stocks et en cours: autres stocks				
Créances d'exploitation : usagers	331 715,98	27 028,24	304 687,74	283 768,94
Caisse pivot				
Créances d'exploit autres tiers payants	34 765,12	0,00	34 765,12	111 910,58
Créances irrécouvrables admises en NV				
Autres créances d'exploitation				
Avances frais gest biens malades protég				
Autres créances diverses	65 860,13	0,00	65 860,13	55 959,60
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	831 655,88	0,00	831 655,88	1 035 388,92
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT TOTAL II	1 300 777,42	27 028,24	1 273 749,18	1 518 038,29

82000 - EHPAD LIGUEIL -

BILAN (en Euros)

ACTIF	EXERCICE N			EXERCICE N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer ou à régulariser	368,00	0,00	368,00	30,00
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III	368,00	0,00	368,00	30,00
TOTAL GENERAL (I + II + III)	14 031 188,50	8 027 887,89	6 003 300,61	6 580 115,75
COMPTES DE REGULARI				
SATION				

82000 - EHPAD LIGUEIL -

BILAN (en Euros)

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
	Apports	697 071,39	697 071,39
	Réserve des plus-values nettes	156 550,74	156 550,74
	Excédents affectés à l'investissement	935 372,61	935 372,61
	Excédents affectés à la couverture BFR	131 039,39	131 039,39
	Réserve de compensation	575 386,79	412 036,36
	Réserve compens charges amortiss	12 004,98	0,00
	Excédents affectés à réduct charges	66 494,58	172 509,07
	Excéd affect financ mes exploit non rec	6 000,00	0,00
	Report à nouveau déficitaire	0,00	-20 267,76
FONDS	Dépenses rejetées par l'autorité		
PROPRES	Dépenses non opp aux tiers financeurs		
	Résultat de l'exercice	-39 668,57	95 608,68
	Subventions d'investissement	1 208 761,79	1 301 635,27
	Prov réglementée pour renforcer couv BFR		
	Autres provisions réglementées	5 450,00	4 200,00
	FONDS PROPRES TOTAL I	3 754 463,70	3 885 755,75

**82000 - EHPAD LIGUEIL -
BILAN (en Euros)**

PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des étab de crédits	692 022,75	899 961,59
Emprunts et dettes financières divers	43 897,69	64 927,81
Avances reçues	3 950,22	70 809,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 497,94	127 466,01
Dettes fiscales et sociales	13 078,87	0,00
Dettes sur immob et comptes rattachés	0,00	2 885,16
Fonds déposés par usagers et hébergés	13 599,34	22 568,11
Autres dettes diverses	94 959,50	149 192,23
Produits constatés d'avance		
DETTES TOTAL III	944 806,31	1 337 809,97

DETTES

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues)

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS		
vente de marchandises		
prestations de services	163 904,34	158 030,94
divers produits d'exploitation		
production stockée, destockage		
dotations et produits de la tarification	6 377 884,31	6 205 612,77
production immobilisée		
subv d'exploitation et participations	16 042,70	12 546,18
reprise sur amortissements et provisions	35 085,00	74 440,08
transferts de charges		
autres produits	9 390,01	11 825,69
TOTAL PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS (I)	6 602 306,36	6 462 455,66
CHARGES COURANTES NON FINANCIERES		
achats de marchandises		
variation de stocks de marchandises		
achats matières premières et fournitures		
variation de stocks mat prem et fournit		
achats d'autres approvisionnements	472 231,08	445 546,96
variation stocks des autres approvis	-5 770,06	14 941,41
achats non stockés mat et fournitures	213 435,58	184 853,34
services extérieurs et autres	823 675,69	699 973,31
impôts et taxes sur rémunérations	391 748,53	396 956,44
autres impôts, taxes et versement assimilés	1 514,00	1 448,00
salaires et traitements	2 882 563,65	2 875 046,46
charges sociales	1 403 045,03	1 293 760,01
dot. amortissement dépréc et prov immob	501 955,32	485 494,14
dot aux dépréc sur actif circulant		
dot. amort dépréc prov risque et charges	6 250,00	31 790,00
autres charges d'exploitation	23 017,94	3 936,00
TOTAL CHARGES COURANTES NON FINANCIERES (II)	6 713 666,76	6 433 746,07
I-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-111 360,40	28 709,59

82000 - EHPAD LIGUEIL -

2017

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues)

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS COURANTS FINANCIERS		
prod financ particip et des immo financ		
revenus des vmp. escomptes et autres		
reprises sur provisions		
transferts de charges		
différences positives de change		
produit net sur cessions de vmp		
TOTAL PRODUITS COURANTS FINANCIERS (III)		
CHARGES COURANTES FINANCIERES		
dot amort dépréc et prov charges financ	32 992,83	41 966,43
intérêts et charges assimilées		
différences négatives change pertes		
charges nettes sur cessions de vmp		
TOTAL CHARGES COURANTES FINANCIERES (IV)	32 992,83	41 966,43
2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-32 992,83	-41 966,43
3-RESULTAT COURANT(1-II+III-IV)	-144 353,23	-13 256,84
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
prod excep : opération gest exer courant	24 195,44	21 769,29
prod except op gestion exer antér		4 816,42
prod except sur opérations en capital	93 273,48	92 873,48
reprises sur les provisions réglementées		10 500,00
reprises dépréciations exceptionnelles		
transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	117 468,92	129 959,19
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
charg excep sur op gest cour ex court		
charg except opé gest exer antérieur	12 784,26	21 093,67
charg except sur opérations en capital		
dotation à la provision réglementée		
dot. amort et dépréc exceptionnelles		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	12 784,26	21 093,67

COGEP

AUDIT

Morgan ALABEURTHE
Commissaire aux Comptes

Corinne MOREAU-SEMUR
Commissaire aux Comptes

4 allée de la Providence
86000 POITIERS
tél : 05 49 01 62 60
fax : 05 49 46 64 07
www.cogep.fr

MFR NEUVY LE ROI

Siège social :
8 Rue de Rome
37370 NEUVY LE ROI

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019

Cabinet COGEP AUDIT

Siège social : 4 allée de la providence, 86000 Poitiers

Membre de la Compagnie Régionale de BOURGES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2019

A l'assemblée générale de la MFR NEUVY LE ROI

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la MFR NEUVY LE ROI relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 5 Mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 votre entité à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 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 la note « Faits Caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels concernant les régularisations ZRR.

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 ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

COGEP AUDIT

Tel que décrit dans l'annexe au paragraphe « Créances », les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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'entité 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'entité 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.

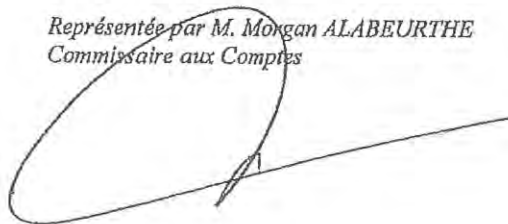
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

COGEP AUDIT

- 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'entité 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.

A POITIERS, le 23 Mars 2020
La SAS COGEP AUDIT

Représentée par M. Morgan ALABEURTHE
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 748	1 137	1 611	2 527	916	36.25
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	9 147		9 147	9 147		
	Constructions	2 642 249	1 850 667	791 582	898 110	106 528	11.86
	Installations techniques Matériel et outillage	65 753	62 673	3 080	3 491	411	11.76
	Autres immobilisations corporelles	364 630	329 038	35 592	9 222	26 370	285.96
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	125 944		125 944	124 062	1 882	1.52	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	4 500	4 500					
Autres immobilisations financières	80		80	80			
Total I	3 215 051	2 248 014	967 037	1 046 639	79 602	7.61	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	7 234		7 234	13 966	6 732	48.20
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 494		3 494	13 244	9 750	73.62
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	223 900	9 346	214 554	215 995	1 440	0.67
	Autres créances	26 489		26 489	10 168	16 321	160.52
Valeurs mobilières de placement				50 000	50 000	100.00	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	697 558		697 558	652 274	45 284	6.94	
Charges constatées d'avance (3)	4 847		4 847	5 056	208	4.12	
Total III	963 521	9 346	954 175	960 702	6 526	0.68	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 178 573	2 257 360	1 921 213	2 007 341	86 128	4.29	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	720 316		720 316			
	Report à nouveau	267 703		261 623	6 079	2.32	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	22 915		6 079	16 836	276.93	
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecart de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	450 308		505 327	55 019	10.89		
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	1 461 242		1 493 346	32 104	2.15		
Comptes de liaison							
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	45 000		45 000			
	Provisions pour charges	11 731		19 383	7 652	39.48	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	8 643		8 643			
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	65 374		73 026	7 652	10.48	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	43 859		92 414	48 554	52.54	
	Emprunts et dettes financières divers	150		1 494	1 344	89.96	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 281		2 939	658	22.38	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 135		37 943	4 808	12.67	
	Dettes fiscales et sociales	75 244		76 039	795	1.05	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	11 145		10 433	712	6.82	
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	228 783		219 708	9 074	4.13	
	Total IV	394 597		440 970	46 373	10.52	
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 921 213		2 007 341	86 128	4.29	

 (1) Dont à plus d'un an
 Dont à moins d'un an

165 814 221 261

(2) Dont concours bancaires courants et autres crédi-teurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	422 732		424 211		1 479	0.35
Production stockée						
Production immobilisée	693 435		623 047		70 388	11.30
Subventions d'exploitation	51 350		61 141		9 792	16.01
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes	5 184		4 946		238	4.81
Cotisations	37		0		36	NS
Autres produits						
Total I	1 172 737		1 113 346		59 391	5.33
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	1 138				1 138	
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	99 319		110 130		10 811	9.82
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	6 732		6 894		13 626	197.66
Autres achats et charges externes	251 009		206 292		44 717	21.68
Impôts, taxes et versements assimilés	12 365		14 563		2 198	15.09
Salaires et traitements	553 462		503 169		50 294	10.00
Charges sociales	193 000		204 893		11 892	5.80
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	144 909		139 002		5 907	4.25
Sur immobilisations : dotations aux provisions	4 809		5 379		570	10.60
Sur actif circulant : dotations aux provisions	3 762		4 479		717	16.01
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	4 536		17 351		12 815	73.86
Total II	1 275 041		1 198 363		76 678	6.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	102 304		85 017		17 287	20.33
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 31/12/2018	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	10 246	3 776	6 470	171.34
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	10 246	3 776	6 470	171.34
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 010	3 362	1 352	40.21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 010	3 362	1 352	40.21
2. Résultat financier (V-VI)	8 236	414	7 822	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	94 069	84 604	9 465	11.19
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	42 528		42 528	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	74 456	76 121	1 666	2.19
Reprises sur provisions et transferts de charges		15 000	15 000	100.00
Total VII	116 984	91 121	25 862	28.38
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		438	438	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII		438	438	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	116 984	90 683	26 300	29.00
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 299 966	1 208 243	91 723	7.59
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 277 051	1 202 164	74 888	6.23
Solde intermédiaire	22 915	6 079	16 836	276.93
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	22 915	6 079	16 836	276.93

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

11800 - EHPAD DEBROU
BILAN

Exercice 2019

ACTIF	Exercice 2019		Exercice 2018	
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais d'études, de recherche et de développement				
Contributions aux investissements communs des GHT				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	758 859,00		758 859,00	758 859,00
Constructions	25 999 511,11	2 789 463,83	23 210 047,28	23 706 856,00
Installations, matériel et outillage techniques	1 166 802,05	752 157,74	414 644,31	620 478,50
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles	966 784,01	425 721,56	541 062,45	538 048,30
Immobilisations reçues en affectation				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations affectées ou mises à disposition				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts				
Autres	6 040,72		6 040,72	6 040,72
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	28 897 996,89	3 967 343,13	24 930 653,76	25 630 282,52
				32/33

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

11800 - EHPAD DEBROU
BILAN

Exercice 2019

ACTIF	Exercice 2019		Exercice 2018	
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN COURS				
· Matières premières				
· Autres approvisionnements				
· En cours de production de biens	24 487,49		24 487,49	26 095,47
· Produits				
· Marchandises				
· Autres stocks				
CRÉANCES D'EXPLOITATION				
· Usagers	915 360,93	45 261,10	870 099,83	936 129,68
· Caisse pivot				
· Autres tiers payants	94 682,69		94 682,69	70 562,45
· Créances irrécouvrables admises en non-valeur				
· Autres	18 596,45		18 596,45	18 596,45
CRÉANCES DIVERSES				
· Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés				
· Autres	101 522,91		101 522,91	143 346,00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES				
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	4 442 713,60		4 442 713,60	4 351 322,98
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	12 058,50		12 058,50	1 152,00
COMPTES DE RÉGULARISATION	5 609 422,57	45 261,10	5 564 161,47	5 547 205,03
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer ou à régulariser				
Ecart de conversion Actif				525,98
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III)				525,98
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	34 507 419,45	4 012 604,23	30 494 815,23	31 178 013,53
				33/33

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

11800 - EHPAD DEBROU
BILAN

Exercice 2019

	PASSIF	
	Exercice 2019	Exercice 2018
CAPITAUX PROPRES		
APPORTS	2 446 201,45	2 446 201,45
RÉSERVES		
Excédents affectés à l'investissement	4 908 218,52	2 010 302,75
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	111 037,73	111 037,73
Réserve de compensation des déficits	415 582,32	747 387,42
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau excédentaire	644 288,92	581 748,34
Report à nouveau déficitaire		
Dépenses rejetées par l'autorité de tarification		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	4 291,20	2 628 651,25
Subventions d'investissement	5 559 703,70	5 734 427,13
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	1 452 964,49	1 618 300,00
Autres provisions réglementées	15 542 288,33	15 878 056,07
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		34/35

État B1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 037039

NOM DU POSTE COMPTABLE : TRÉS. JOUE-LES-TOURS

ETABLISSEMENT : EHPAD DEBROU

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

11800 - EHPAD DEBROU
BILAN

Exercice 2019

	PASSIF	
	Exercice 2019	Exercice 2018
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		153 996,60
Provisions pour charges	449 163,39	209 999,99
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	449 163,39	363 996,59
DETTES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	13 345 434,83	13 741 871,65
Emprunts et dettes financières divers		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances reçues		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	481 625,43	413 468,37
Dettes fiscales et sociales	183 479,68	155 233,58
DETTES DIVERSES	178 980,51	227 104,39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	125 609,90	166 067,13
Fonds déposés par les usagers, les hébergés	19 180,67	31 133,46
Autres	143 979,35	168 275,57
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	14 478 290,37	14 903 154,15
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser	25 073,14	32 806,72
Ecart de conversion Passif		
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)	25 073,14	32 806,72
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	30 494 815,23	31 178 013,53
		35/35

11800 - EHPAD DEBROU

Exercice 2019

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

RÉSULTATS

POSTES	Exercice 2019		Exercice 2018	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue		101 287,00		99 840,93
- prestations de services				
- divers				
Production stockée ou déstockage de production				
Dotations et produits de la tarification	10 195 325,54		10 063 574,83	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation et participations	13 100,81		19 072,56	
Reprises sur amortissements et provisions	231 931,37		154 208,30	
Transferts de charges				
Autres produits	162 989,63		182 217,61	
	10 704 634,35		10 518 914,23	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stock de matières premières et fournitures				
Achats d'autres approvisionnements	539 244,75		527 321,40	
Variation de stock d'autres approvisionnements	1 607,98		7 101,90	
Achats non stockés de matières et fournitures	405 707,33		420 811,67	
Services extérieurs et autres	663 272,31		654 214,36	
Impôts, taxes et versements assimilés	638 523,42		622 415,52	
- sur rémunérations	1 470,00		1 468,00	
- autres				
Charges de personnel				
- salaires et traitements	4 977 645,37		4 810 505,20	
- charges sociales	2 119 485,56		2 063 350,65	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	1 071 048,14		988 843,31	
- dotations aux dépréciations sur actif circulant	45 261,10		77 934,77	
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges	239 163,40		363 996,60	
Autres charges	52 013,81		22 219,55	
	10 754 443,17		10 560 182,93	
	-49 808,82		-41 268,70	
				44,46

11800 - EHPAD DERROU

Exercice 2019

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

RÉSULTATS

POSTES	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
	255 055,91	599 233,01
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	255 055,91	599 233,01
2 - RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-255 055,91	-599 233,01
3 - RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-304 864,73	-640 501,71
		45/46

RESULTATS

11800 - EHPAD DEBROU
 COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

	Exercice 2019	Exercice 2018
POSTES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	105 909,30	48 185,49
- exercice courant		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	178 687,21	3 141 973,20
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées	187 863,51	452 903,00
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	472 460,02	3 643 061,69
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	44 307,37	11 410,66
- exercice courant		
- exercices antérieurs	96 468,72	23 981,92
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées	22 528,00	314 403,15
- dotations aux amortissements et aux dépréciations		24 113,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	163 304,09	373 908,73
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	309 155,93	3 269 152,96
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	11 177 094,37	14 161 975,92
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	11 172 803,17	11 533 324,67
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	4 291,20	2 628 651,25
		46/46

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

16200 - EHPAD ETIENNE DE BOURGUEIL -
BILAN

Exercice 2019

ACTIF	Exercice 2019		Exercice 2018	
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				561 207,02
Frais d'études, de recherche et de développement				
Contributions aux investissements communs des GHF				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	22 502,72	19 833,89	2 668,83	3 558,44
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES en cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	120 363,91	1 509,41	118 854,50	118 854,50
Constructions	13 774 691,26	2 492 399,54	11 282 291,72	444 880,07
Installations, matériel et outillage techniques	235 305,46	222 858,63	12 446,83	33 195,38
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles	823 476,38	404 743,92	418 732,46	59 142,98
Immobilisations reçues en affectation				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations affectées ou mises à disposition				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	14 976 339,73	3 141 345,39	11 834 994,34	8 998 593,17
				25/26

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

16200 - EHPAD ETIENNE DE BOURGUEIL -
BILAN

Exercice 2019

ACTIF	Exercice 2019		Exercice 2018	
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN COURS				
. Matières premières				
. Autres approvisionnements	15 479,97		15 479,97	20 415,82
. En cours de production de biens				
. Produits				
. Marchandises				
. Autres stocks				
CRÉANCES D'EXPLOITATION				
. Usagers	242 027,79	7 731,53	234 296,26	258 086,71
. Caisse pivot				
. Autres tiers payants	66 160,06		66 160,06	69 648,64
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur				
. Autres	480 612,03		480 612,03	206 651,00
CRÉANCES DIVERSES				
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés				
. Autres	63 619,51		63 619,51	27 809,51
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES				
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 844 877,82		1 844 877,82	4 544 991,25
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 788 086,62	7 731,53	2 780 355,09	84 723,08
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer ou à régulariser				
Ecart de conversion Actif	610,00		610,00	610,00
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III)	610,00		610,00	610,00
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	17 765 036,35	3 149 076,92	14 615 959,43	14 211 529,18
				26/26

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

16200 - EHPAD ETIENNE DE BOURGUEIL -
BILAN

Exercice 2019

	Exercice 2019	Exercice 2018
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
APPORTS	1 186 290,53	1 186 290,53
RESERVES		
Excédents affectés à l'investissement	755 418,41	799 132,04
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	67 517,53	67 517,53
Réserve de compensation des déficits	83 414,00	83 414,00
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau excédentaire	213 162,91	126 008,43
Report à nouveau déficitaire		
Dépenses rejetées par l'autorité de tarification	-77 795,86	43 440,85
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 088 020,28	2 378 861,37
Subventions d'investissement		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	843 031,00	945 517,00
Autres provisions réglementées	6 159 058,80	5 630 181,75
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		
		27/28

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

16200 - EHPAD ETIENNE DE BOURGUEIL -
BILAN

Exercice 2019

	PASSIF	
	Exercice 2019	Exercice 2018
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	44 407,54	44 407,54
Provisions pour charges	202 252,95	362 431,95
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	246 660,49	406 839,49
DETTES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	7 317 698,73	7 514 201,73
Emprunts et dettes financières divers		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances reçues		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	184 319,41	202 707,14
Dettes fiscales et sociales	75 903,09	89 452,55
DETTES DIVERSES	151 688,42	205 795,85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	415 804,68	152 699,31
Fonds déposés par les usagers, les hébergés	35,11	885,37
Autres	64 654,89	8 649,60
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	8 210 104,33	8 174 391,55
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser	135,81	116,39
Ecart de conversion Passif		
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)	135,81	116,39
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	14 615 959,43	14 211 529,18
		28/28

RESULTATS

16200 - EHPAD ETIENNE DE BOURGUEIL -
 COMPTE DE RESULTAT DE L'ACTIVITE PRINCIPALE

	Exercice 2019	Exercice 2018
POSTES		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	6 231,10	4 399,20
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification	3 839 009,83	3 726 456,93
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	7 377,01	7 783,09
Reprises sur amortissements et provisions	160 179,00	
Transferts de charges		
Autres produits	9 776,27	13 242,50
	4 022 573,21	3 751 881,72
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures	291 454,30	373 571,41
Achats d'autres approvisionnements	4 935,85	-3 569,22
Variation de stock d'autres approvisionnements	147 237,19	94 811,48
Achats non stockés de matières et fournitures	322 930,18	291 042,88
Services extérieurs et autres		
Impôts, taxes et versements assimilés	229 919,85	230 452,91
- sur rémunérations	2 706,81	2 736,58
- autres		
Charges de personnel		
- salaires et traitements	1 797 236,63	1 720 119,18
- charges sociales	779 604,21	766 589,68
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	504 727,49	105 621,61
- dotations aux dépréciations sur actif circulant		
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	6 591,35	5 812,00
	4 087 343,86	3 587 188,51
	-64 770,65	164 693,21
		30/32
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		

16200 - EHPAD ETIENNE DE BOURGUEIL -
 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

Exercice 2019

RÉSULTATS

POSTES	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	145 229,20	139 152,88
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
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	145 229,20	139 152,88
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-145 229,20	-139 152,88
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)		
		31/32

16200 - EHPAD ETIENNE DE BOURGUEIL -
 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

RÉSULTATS

	Exercice 2019	Exercice 2018
POSTES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	31 146,88	2 191,75
- exercice courant		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	3 465,33	3 465,33
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées	169 000,00	20 000,00
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	203 612,21	25 657,08
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs	4 894,22	7 756,56
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées	66 514,00	
- dotations aux amortissements et aux dépréciations		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	71 408,22	7 756,56
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	132 203,99	17 900,52
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	4 226 185,42	3 777 538,80
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	4 303 981,28	3 734 097,95
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	-77 795,86	43 440,85
		32/32

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

Exercice clos le 31 décembre 2019

MUTUALITE FRANCAISE CENTRE-VAL DE LOIRE

MUTUALITE FRANCAISE CENTRE-VAL DE LOIRE

20-22 rue de la Milletière

37 100 – TOURS

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

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de l'Union Mutualiste Territoriale MUTUALITE FRANCAISE CENTRE-VAL DE LOIRE,

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'Union mutualiste territoriale Mutualité Française Centre Val de Loire relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 9 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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'Union mutualiste territoriale à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 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 la note n°31 « Évènements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact sur les comptes annuels de la crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 postérieure au 31 décembre 2019 et sur les mesures qui ont été mises en œuvre dans ce contexte.

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 ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Nous nous sommes notamment assurés que l'annexe mentionne bien les faits marquants et les évolutions d'activité de l'exercice. Nous avons vérifié le caractère approprié de la comptabilisation et de la présentation de ces évènements.

Le paragraphe D de l'annexe expose les méthodes et principes comptables retenus et appliqués. Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes visées et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

La note n° 30 de l'annexe des comptes annuels expose les conséquences sur l'exercice 2019 du changement du système d'information ressources humaines et établissement de la paie intervenu en 2018. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous avons examiné les conséquences de ce changement et son impact sur la présentation des comptes et nous nous sommes assurés que la note n° 30 fournit une information appropriée.

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 conseil d'administration arrêté le 9 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux délégués.

S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise mutualiste 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'Union mutualiste territoriale 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'Union mutualiste territoriale 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 Union mutualiste territoriale.

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.

TOURS, le 10 juin 2020

Le commissaire aux comptes

SAS Cabinet MAURICE



Eric MAURICE

Bilan de la MUTUALITE FRANCAISE CENTRE VAL DE LOIRE

à fin décembre 2019

1/2

ACTIF	EXERCICE 2019			EXERCICE 2018
	BRUT	AMORTISSEMENT et PROVISION	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés	624 977,23	-527 630,09	97 347,14	132 988,84
Logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)	1 019 460,53		1 019 460,53	869 460,53
Autres	256 393,94		256 393,94	256 393,94
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et comptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 743 729,17	-398 665,68	1 345 063,49	1 388 298,36
Constructions	66 460 744,59	-38 509 771,67	27 950 972,92	29 189 037,95
Installations techniques, matériel et outillage	11 913 160,88	-10 186 137,99	1 727 022,89	1 654 595,56
Autres	16 086 730,57	-10 942 099,73	5 144 630,84	3 813 890,61
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	5 004 026,21		5 004 026,21	221 276,57
Avances et acomptes	0,00		0,00	81 004,45
Immobilisations financières (2)				
Participations	7 575 276,24	0,00	7 575 276,24	7 339 204,74
Créances rattachées à des participations	1 651 074,60	0,00	1 651 074,60	1 880 674,60
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 267 470,16		1 267 470,16	1 150 476,89
Autres	1 543 548,66		1 543 548,66	1 482 713,41
Total I	115 146 592,78	-60 564 305,16	54 582 287,62	49 460 016,45
ACTIF CIRCULANT				
Stock en cours				
Matières premières et autres approvisionnements	221 073,84		221 073,84	191 758,07
En cours de production de biens, de services	0,00		0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 791 069,01	-240 274,03	3 550 794,98	3 603 820,66
Avances et acomptes versés sur commandes	12 812,07		12 812,07	63 707,14
Créances (3)				
Cotisants, clients et comptes rattachés	3 998 349,59	-293 423,36	3 704 926,23	3 753 605,07
Autres	8 161 023,79	-49 296,48	8 111 727,31	8 636 767,34
Valeurs mobilières de placement	31 444 465,10	-41 065,00	31 403 400,10	34 572 949,95
Disponibilités	5 690 654,27		5 690 654,27	7 487 410,13
Charges constatées d'avance	386 423,39		386 423,39	390 815,07
Total II	53 705 871,06	-624 058,87	53 081 812,19	58 700 833,43
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00		0,00	0,00
Total III	0,00		0,00	0,00
Primes de remboursements des emprunts				
Total IV				
Ecart de conversion - Actif				
Total V				
TOTAL GENERAL (I + II + III +IV + V)	168 852 463,84	-61 188 364,03	107 664 099,81	108 160 849,88
(1) Dont droit au bail	741 072,91		741 072,91	591 072,91
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan de la MUTUALITE FRANCAISE CENTRE VAL DE LOIRE

à fin décembre 2019

2/2

PASSIF (avant répartition)	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
FONDS MUTUALISTES ET RESERVES		
Fonds propres		
Fonds de dotation sans droit de reprise	13 467 545,19	13 467 545,19
Ecart de réévaluation	444 121,85	444 121,85
Réserves (dont fonds social :)	57 480 640,20	56 032 711,02
Report à nouveau	29 977,80	76 105,63
Résultat de l'exercice	-52 712,96	1 117 638,13
Autres fonds mutualistes		
Fonds de dotation avec droit de reprise		
* Apports	0,00	0,00
* Emprunt en fonds d'établissement	0,00	0,00
* Emprunt en fonds de développement	0,00	0,00
* Legs et donation	0,00	0,00
* Droits des propriétaires (commodat)	0,00	0,00
* Résultats sous contrôle de tiers financeurs	391 192,41	502 256,45
* Dépenses refusées ou non opposables aux tiers financeurs	-7 210 349,22	-7 037 250,02
Ecart de réévaluation	0,00	0,00
Subventions d'équipement et autres subventions d'investissement	7 474 690,73	7 814 628,00
Provisions réglementées	891 115,97	899 474,38
TOTAL I	72 916 221,97	73 317 230,63
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	524 620,85	611 150,50
Provisions pour charges	6 126 351,45	5 745 601,24
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs	0,00	0,00
FONDS DEDIES		
* sur subventions de fonctionnement	1 112 464,52	1 224 842,12
* sur autres ressources	0,00	0,00
TOTAL II	7 763 436,82	7 581 593,86
Dettes (1)		
Passifs subordonnés	0,00	0,00
Autres emprunts et dépôts et cautionnement reçus	774 157,86	764 797,94
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 845 912,92	8 648 197,22
Emprunts et dettes financières divers	607 962,82	666 706,57
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	21 580,12	44 567,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 881 709,74	5 198 547,78
Dettes fiscales et sociales	10 144 310,47	11 481 281,15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	515 362,76	323 467,23
Autres dettes	92 385,60	91 705,54
Instruments de trésorerie	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	101 058,73	42 754,27
TOTAL III	26 984 441,02	27 262 025,39
Ecart de conversion passif	0,00	0,00
TOTAL IV	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I +II +III +IV)	107 664 099,81	108 160 849,88
(1) dont à plus d'un an		
(1) dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	0,00	0,00

COMPTE DE RESULTAT

MUTUALITE FRANCAISE CENTRE VAL DE LOIRE

à fin décembre 2019

Imprimé le 08/03/20 à 11:48:35

1/2

	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
PRODUITS d'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	35 516 121,75	35 920 754,93
Production vendue	58 251 108,39	56 512 319,65
* Biens	0,00	0,00
* Services (1)	58 251 108,39	56 512 319,65
sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	93 767 230,14	92 433 074,58
Dont à l'exportation ()		
Production stockée	0,00	0,00
Production immobilisée	0,00	0,00
Produits nets partiels sur opérations à long terme	0,00	0,00
Subventions d'exploitation	2 978 031,36	2 592 556,07
Reprise sur provisions et amortissements, transferts de charges	1 241 995,81	1 816 952,84
Cotisations	37 091,16	39 061,38
Autres produits (dont cotisations :) (2)	634 105,16	613 512,39
sous-total B	4 891 223,49	5 062 082,68
Total I (A+B)	98 658 453,63	97 495 157,26
CHARGES d'EXPLOITATION		
Marchandises	15 670 185,39	15 408 386,89
* Achats	15 599 518,18	15 474 960,65
* Variation de stock	70 667,21	-66 573,76
Matières premières et autres approvisionnements	1 537 527,90	1 475 744,75
* Achats	1 573 166,12	1 482 231,54
* Variation de stock	-35 638,22	-6 486,79
Autres achats et charges externes (*)	21 456 093,26	19 057 266,04
Impôts, taxes et versements assimilés	4 726 898,26	3 787 245,84
Salaires et traitements	36 700 815,54	36 591 370,28
Charges sociales	14 289 400,28	15 070 405,94
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
* sur immobilisations : dotation aux amortissements	3 971 820,75	3 994 887,23
* sur immobilisations : dotation aux provisions		
* Sur actif circulant : Dotations aux provisions	358 962,95	315 972,21
* Pour risques et charges : Dotations aux provisions	912 015,69	943 482,99
Subventions accordées par l'organisme	4 550,00	7 770,00
Autres charges (dont activités sociales :)	191 417,01	205 298,08
Total II	99 819 687,03	96 857 830,25
(*) Y compris :		
* redevances de crédit bail mobilier		
* redevances de crédit bail immobilier		
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 161 233,40	637 327,01
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré	0,00	0,00
Total III	0,00	0,00
Déficit ou excédent transféré	0,00	0,00
Total IV	0,00	0,00
(1) à détailler sur deux lignes si nécessaires	(2) à détailler si significatifs :	
- services liés à des financements réglementaires	- dons, legs et donations	
- autres services	- produits liés à des financements réglementaires	
	- Ventes de dons en nature....	

COMPTE DE RESULTAT

MUTUALITE FRANCAISE CENTRE VAL DE LOIRE

à fin décembre 2019

Imprimé le 08/03/20 à 11:48:35

2/2

	EXERCICE 2019	EXERCICE 2018
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	181 313,70	183 954,46
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés	515 660,90	608 420,23
Reprises sur provisions et transfert de charges	85 194,12	0,00
Différences positives de change	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	13,17	0,00
Total V	782 181,89	792 374,69
CHARGES FINANCIERES		
Dotation aux amortissements et aux provisions		97 552,56
Intérêts et charges assimilées	165 003,13	184 290,08
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	165 003,13	281 842,64
2-RESULTAT FINANCIER (V-VI)	617 178,76	510 532,05
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II + III -IV +V -VI)	-544 054,64	1 147 859,06
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	229 628,97	237 239,55
Sur opérations en capital	535 321,75	671 383,90
Reprises sur provisions et transfert de charges	41 053,56	76 568,45
Total VII	806 004,28	985 191,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	45 240,03	68 454,68
Sur opérations en capital		94 580,46
Dotations aux amortissements et aux provisions	88 775,09	251 743,85
Total VIII	134 015,12	414 778,99
4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	671 989,16	570 412,91
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les sociétés (IXb)	262 956,00	316 641,00
X- TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	100 246 639,80	99 272 723,85
XI- TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + IXb)	100 381 661,28	97 871 092,88
5- SOLDE INTERMEDIAIRE (X-XI)	-135 021,48	1 401 630,97
XII - Report des ressources non utilisées des ex. antérieurs	119 825,02	127 437,50
XIII - Engagements à réaliser sur ressources affectées	37 516,50	411 430,34
6 - EXCEDENT (OU DEFICIT) (X -XI + XII - XIII)	-52 712,96	1 117 638,13
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Produits		
Secours en nature		
Mise à disposition des biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		



Désignation de l'entreprise : CDC HABITAT SOCIAL 2019		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2			
Adresse de l'entreprise 33 Avenue Pierre Mendès France 75013 Paris 13e		Durée de l'exercice précédent *			
Numéro SIRET * 5 5 2 0 4 6 4 8 4 0 0 3 2 5			Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N clos le, 31/12/2019			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB 17 559	AC 17 559		
		Frais de développement * CX 1 050 210	CQ 1 050 210		
		Concessions, brevets et droits similaires AF 4 218 728	AG 4 209 522	9 205	
		Fonds commercial (1) AH 85 500	AI 85 500		
		Autres immobilisations incorporelles AJ 90 425 140	AK 22 048 824	68 376 316	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL 3 482 846	AM 3 482 846		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN 2 184 939 155	AO 121 901	2 184 817 254	
		Constructions AP 12 517 300 381	AQ 4 725 375 489	7 791 924 891	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR 2 487 873	AS 1 934 474	553 398	
		Autres immobilisations corporelles AT 40 447 960	AU 29 091 695	11 356 266	
		Immobilisations en cours AV 1 264 725 367	AW 99 378	1 264 625 990	
		Avances et acomptes AX 16 741 028	AY 16 741 028		
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT	
			Autres participations CU 327 259	CV 327 259	
Créances rattachées à des participations BB 100 000	BC 100 000				
Autres titres immobilisés BD 981 062	BE 981 062				
Prêts BF 3 165 291	BG 3 165 291				
Autres immobilisations financières * BH 5 549 243	BI 5 549 243				
TOTAL (II) BJ		BK 4 783 949 053	11 352 095 548		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM		
		En cours de production de biens BN 28 193 669	BO 28 193 669		
		En cours de production de services BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR 9 647 877	BS 11 567	9 636 310	
		Marchandises BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV (1 243 585)	BW (1 243 585)		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX 184 548 344	BY 54 907 675	129 640 669	
		Autres créances (3) BZ 284 729 745	CA 93 771	284 635 974	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD 32 000 000	CE 32 000 000		
Disponibilités CF 536 982 704		CG 536 982 704			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH 6 515 612	CI 6 515 612			
	TOTAL (III) CJ 1 081 374 366	CK 55 013 012	1 026 361 353		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW 164 280		164 280		
	Primes de remboursement des obligations (V) CM				
	Écarts de conversion actif * (VI) CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA 4 838 962 065	12 378 621 182		

Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :
		Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		CDC HABITAT SOCIAL 2019		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :163 940 080.)	DA	163 940 080	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	1 287 680 251	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 210 867	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)	DG	1 338 349 140	
	Report à nouveau	DH	6 331 990	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	176 807 067	
	Subventions d'investissement	DJ	1 216 549 730	
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	4 190 869 124
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	13 953 402	
	Provisions pour charges	DQ	74 799 349	
	TOTAL (III)	DR	88 752 751	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 761 272 642	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	902 365 872	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	56 913 714	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	82 570 373	
	Dettes fiscales et sociales	DY	73 807 557	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	181 549 416	
	Autres dettes	EA	26 222 339	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	14 297 393	
	TOTAL (IV)	EC	8 098 999 306	
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	12 378 621 182	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	23 198 263		

		Exercice N		Total		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires			
Désignation de l'entreprise : CDC HABITAT SOCIAL 2019				Néant <input type="checkbox"/> *		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	7 926 840	FE	7 926 840	
		FG	1 214 048 501	FH	1 214 048 501	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 221 975 341	FK	1 221 975 341	
	Production stockée *			FM	8 982 789	
	Production immobilisée *			FN	4 390 123	
	Subventions d'exploitation			FO	413 835	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	49 870 828	
	Autres produits (1) (11)			FQ	15 139 587	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 300 772 504
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	16 164 968	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	474 408 797	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	143 939 197	
	Salaires et traitements *			FY	101 997 333	
	Charges sociales (10)			FZ	50 816 364	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA	341 840 076
					GB	4 606
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	12 489 850
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	22 197 597	
	Autres charges (12)			GE	13 346 979	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 177 205 768	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	123 566 736	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	32 401	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	12 698	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	8 880 972	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	468 285	
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)				GP	9 394 356	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	158 909 873	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	158 909 873	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(149 515 517)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	(25 948 781)	

Désignation de l'entreprise		CDC HABITAT SOCIAL 2019		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	10 014 734	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	314 626 475	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	636 073	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	325 277 282	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	5 599 500	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	107 507 510	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	1 866 420	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	114 973 430	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)			HI	210 303 852	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ	7 539 001	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	9 003	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	1 635 444 142	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	1 458 637 075	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)			HN	176 807 067	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	906 134 452
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
			– Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	9 871 267
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	369	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		
	obligatoires		A9		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures		Produits antérieurs

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise :		FONCIERE CHENELET		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2			
Adresse de l'entreprise		34 RUE DE MOYECQUES 62250 LANDRETHUN LE NORD		Durée de l'exercice précédent * 1 2			
Numéro SIRET* 5 1 5 1 6 1 2 4 8 0 0 0 1 5				Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 1 9			
				Brut 1			
				Amortissements, provisions 2			
				Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	78 196	AC	36 057	42 139
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	20 301	AG	10 720	9 582
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	53 755	AK	23 437	30 318
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	16 440 463	AQ	1 331 451	15 109 011
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 466	AS	1 015	452
		Autres immobilisations corporelles	AT	38 373	AU	16 170	22 204
Immobilisations en cours		AV	3 560 327	AW		3 560 327	
Avances et acomptes		AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	27 985	CV		27 985
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	20 220 867	BK	1 418 850	18 802 018	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	23 946	BW		23 946
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	27	BY		27
		Autres créances (3)	BZ	1 004 631	CA		1 004 631
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD		CE		
	Disponibilités	CF	7 877 165	CG		7 877 165	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	126 127	CI		126 127	
	TOTAL (III)	CJ	9 031 895	CK		9 031 895	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écart de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	29 252 762	1A	1 418 850	27 833 913	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				CP			
		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :			(3) Part à plus d'un an :	CR 190 543	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2020

Désignation de l'entreprise		FONCIERE CHENELET		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 17 466 280)	DA			17 516 284
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			995 943
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			91 766
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			41 887
	Subventions d'investissement	DJ			3 132 888
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL			21 778 767
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			8 540
	TOTAL (III)	DR			8 540
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			3 992 387
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI 238 939)	DV			667 285
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			845 288
	Dettes fiscales et sociales	DY			537 873
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			3 773
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC			6 046 606	
Ecart de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE			27 833 913	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			1 560 567	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			1 338	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

		Exercice N		Total	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires		
Désignation de l'entreprise : FONCIERE CHENELET		Néant <input type="checkbox"/>			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC	
	biens *	FD	FE	FF	
	Production vendue	FG	FH	FI	
	services*				
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	
	Production stockée*			FM	
	Production immobilisée*			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	
	Salaires et traitements*			FY	
	Charges sociales (10)			FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations			GA
		- dotations aux amortissements*			GB
		- dotations aux provisions			GC
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GD
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GE	
	Autres charges (12)			GF	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GG	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
Total des produits financiers (V)				GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)				GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2020

Désignation de l'entreprise		FONCIERE CHENELET		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	7 922	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	612 127	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	620 050	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	16 640	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	16 640	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	603 410	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	9 597	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 134 388	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 092 501	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	41 887	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont produits de locations immobilières			HY	298 892
		Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	5 557
	(3)	Dont - Crédit - bail mobilier *			HP	
		Dont - Crédit - bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	16 001
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	73 054
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	617	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Quête part de subventions virée au résultat					612 127	
Remboursements de charges locatives					5 557	
Pénalités de recouvrement				190		
Régularisation d'un compte fournisseur				450		
Charges sur exercices antérieurs				16 001		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	
Régularisation de charges locatives 2018- produits					5 557	
Régularisation de charges locatives 2018- charges				14 235		
Charges d'assurance				1 765		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

COMPTES ANNUELS

31 décembre 2020

BILAN - ACTIF

N° de compte	ACTIF	Exercice 2020			Exercice 2019	
		BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	TOTAUX PARTIELS	NET
1	2	3	4	5	6	7
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				260 526,93	372 296,04
201	Frais d'établissement					
2082-2083-2084-2085	Baux long terme et droits d'usufruit	394 873,99	167 511,30	227 362,69		235 578,33
203-205-206-207-2088-232-	Autres (1)	1 036 700,26	1 003 536,01	33 164,25		136 719,71
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				403 464 462,83	370 994 163,05
2111	Terrains nus	2 102 498,47	2 228,87	2 100 269,60		1 577 417,49
2112-2113-2115	Terrains aménagés, loués, bâtis	33 997 602,67		33 997 602,67		30 989 786,98
212	Agencements et aménagements de terrains					
213 sauf 21315-2135	Constructions locatives (sur sol propre)	496 111 159,78	186 381 591,84	309 729 567,94		279 233 812,53
214 sauf 21415-2145	Constructions locatives sur sol d'autrui	95 783 699,09	41 613 411,63	54 170 287,46		55 695 935,90
21315-2135-21415-2145	Bâtiments et installations administratifs	5 796 839,89	2 753 062,45	3 043 777,44		3 056 704,75
215-218	Instal. techniques, matériel et outillage, et autres immo. corp.	1 484 816,78	1 061 858,36	422 958,42		460 505,40
221-222-223	Immeubles en location-vente, loc. attribution, affectation					
23	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				27 856 594,26	21 276 267,84
2312	Terrains	3 727 295,59		3 727 295,59		2 297 003,70
2313-2314-2318	Constructions et autres immobilisations corporelles en cours	24 129 298,67		24 129 298,67		18 978 264,14
238	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				1 004 977,60	2 166 813,81
261-266-2675-2676	Participations - Apports, avances	380 631,36		380 631,36		380 145,86
2671-2674	Créances rattachées à des participations					
272	Titres immobilisés (droits de créances)					
2741	Prêts participatifs					
2781-2782-2783	Prêts pour accession et aux SCCC					
271-274 (sauf 2741)-275-2761	Autres	624 217,29	86,55	624 150,74		1 786 491,94
2678-2768	Intérêts courus	195,50		195,50		176,01
	ACTIF IMMOBILISE (I)	865 659 329,33	232 983 268,01	432 686 561,32	432 686 561,32	394 808 540,74
	STOCKS ET EN-COURS				597 326,18	2 291 358,09
3 (net du 319, 339, 359)	Terrains à aménager	169 931,88	145 211,73	24 720,15		529 470,92
31	Immeubles en cours					277 614,11
33	Immeubles achevés :					
35 sauf 358	Disponible à la vente	120 932,18		120 932,18		548 407,22
358	Temporairement loués	451 672,85		451 672,85		935 865,84
37	Imm. acq. par résolution de vente, adjudication ou garantie de rachat					
32	Approvisionnements					
409	Fournisseurs débiteurs	60 752,16		60 752,16	60 752,16	92 129,32
	CREANCES D'EXPLOITATION				8 030 276,01	6 166 801,68
	Créances clients et comptes rattachés (y compris 413) :					
411	Locataires et organismes payeurs d'A.P.L.	4 561 946,22	675 688,04	3 886 258,18		3 204 249,60
412	Créances sur acquéreurs					570 125,51
414	Clients - autres activités					
415	Emprunteurs et locataires-acquéreurs/attributionnaires					
416	Clients douteux ou litigieux	2 702 244,00	2 702 244,00			454 038,06
418	Produits non encore facturés	280 207,95		280 207,95		
42-43-44 (sauf 441)-4675-4678	Autres	1 536 268,18		1 536 268,18		406 627,04
441	Etats et autres collectivités publiques - Subventions à recevoir	2 327 541,70		2 327 541,70		1 531 761,45
	CREANCES DIVERSES (3)				592 124,82	273 637,02
454	Sociétés Civiles Immobilières ou S.C.C.C					
451-458	Groupe, Associés-opérat. faites en commun et G.I.E	60 195,37		60 195,37		39 600,11
461 (sauf 4615)	Opérations pour le compte de tiers	10 155,61		10 155,61		24 656,07
4615	Opérations d'aménagement					
455-4562-46 (sauf 461-4675-4678)	Autres	521 773,54		521 773,54		209 372,84
50	Valeurs Mobilières de placement				18 254 449,81	14 569 764,08
	DISPONIBILITES					
511	Valeur à l'encaissement					
5188	Intérêts courus à recevoir	100 591,88		100 591,88		54 531,87
Autres 51	Banques, établissements financiers et assimilés	18 153 857,93		18 153 857,93		14 515 232,21
53-54	Caisse et régies d'avance					
488	Charges constatées d'avance	204 865,34		204 865,34	204 865,34	149 001,81
	ACTIF CIRCULANT (II)	31 262 936,79	3 523 143,77	27 739 793,02	27 739 793,02	23 642 691,70
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices	2 580 324,57		2 580 324,57	2 580 324,57	2 820 223,54
169	Primes de remboursement des obligations					
476	Différences de conversion Actif					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	699 413 090,69	236 506 411,78	462 906 678,91	462 906 678,91	421 171 455,98
	(1) Dont droit au bail			34 301,03		34 301,03
	(2) Dont à moins d'un an					
	(3) Dont à plus d'un an					

BILAN - PASSIF - AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

N° de compte	PASSIF	Exercice 2020		Exercice 2019
		DETAIL	TOTAUX PARTIELS	
1	2	3	4	5
C A P I T A L P R O P R E S	CAPITAL ET RESERVES		51 800 000,00	50 265 084,53
	10133-1014-102 Capital (actions simples) et fonds de dotation	11 511 776,00		11 511 776,00
	10134 Capital : actions d'attribution (nouveau régime)			
	1018 Capital : actions d'attribution (ancien régime)			
	104 Primes d'émissions, de fusion et d'apport	3 357 676,43		3 357 676,43
	105 Ecarts de réévaluation			
	108 Réserves :			
	1051 Réserve légale	1 151 177,60		1 151 177,60
	1053 Réserves statutaires ou contractuelles	8 164 516,84		8 164 516,84
	10685-10688 Autres réserves	27 694 861,13		26 079 937,65
	11 Report à nouveau (a)	53 510 029,47	53 510 029,47	50 321 139,77
	12 Résultat de l'exercice (a)	4 227 520,15	4 227 520,15	3 062 820,13
	13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	Montant brut Insc. au résultat	49 420 495,01 21 491 174,99		
		27 929 320,03	27 929 320,03	28 677 370,90
14	PROVISIONS REGLEMENTEES			
145 Amortissements dérogatoires				
146 Provision spéciale de réévaluation				
1671 Titres participatifs				
		137 546 877,65	137 546 877,65	134 376 473,33
P R O V.	PROVISIONS		3 082 944,52	1 984 815,87
	151 Provisions pour risques	345 357,00		70 000,00
	1572 Provisions pour gros entretien	534 400,01		518 000,01
	153-158 Autres provisions pour charges	2 203 177,51		1 396 815,86
	PROVISIONS	(II)	3 082 944,52	1 984 815,87
D E T T E S	DETTES FINANCIERES (I)		310 729 030,96	272 960 510,37
	162 Participation des employeurs à l'effort de construction	4 816 146,60		5 106 105,19
	163 Emprunts obligataires		298 542 487,06	
	164 Emprunts auprès des Etablissements de Crédit			210 908 199,29
	1641 Caisse des Dépôts et Consignations	222 703 545,60		
	1642 C.G.I.L.S.			
	1647 Prêts de l'ex-casse des prêts HLM	1 434 128,25		1 725 855,55
	1648 Autres établissements de crédit	74 404 813,21		47 620 312,31
	165 Dépôts et cautionnements reçus :		3 261 788,44	
	1651 Dépôts de garantie des locataires	3 257 502,73		3 049 707,50
	1654 Redevances (location-accession)	4 285,71		4 904,37
	1658 Autres dépôts			
	1658 Emprunts et dettes financières diverses :		4 108 808,66	
	165-1673-1674-1678 Participation - Emprunts et dettes assortis de conditions particulières			
	1675 Emprunts participatifs			
	1676 Avances d'organismes HLM			
	1677 Dettes consécutives à la mise en jeu de la garantie des emprunts			
	168 Autres emprunts et dettes assimilés			
	17 sauf intérêts courus-18 Dettes rattachées à des participations			
	519 Concours bancaires courants			
	1686 (sauf 16863) -1718-1748 -1768-5181 Intérêts courus	1 528 284,29		1 725 202,62
	16863 Intérêts compensateurs	2 580 324,57		2 820 223,54
	229 Droits des locataires-acquéreurs, des locataires attributaires ou des affectants			
	2293 Droits des locataires attributaires			
	2291-2292 Autres droits		1 760 590,34	1 179 489,79
	419 Clients créditeurs			1 016 381,04
	4195 Locataires - Excédents d'acomptes	1 607 263,98		163 108,75
Autres 419 Autres	153 326,36	6 928 869,98	7 303 349,91	
401-4031-4081-4088 partiel Fournisseurs	4 198 672,74		3 351 673,41	
402-4032-4082-4088 partiel Fournisseurs de stocks immobiliers	56 047,42		85 749,95	
42-43-44-4675 Dettes fiscales, sociales et autres	2 674 169,82	1 679 072,90	3 865 926,55	
404-405-4084-4088 partiel Fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés :	1 654 716,28		2 569 956,97	
269-279 versements restant à effectuer sur titres non libérés				
4563 Autres dettes :				
451-454-458 Associés - Versements reçus sur augmentation de capital				
461 (sauf 4615) Groupes-Associés-opérations faites en commun et en G.I.E				
4615 Opérations pour le compte de tiers				
455-457-48 (sauf 461 et 4657) Opérations d'aménagements	124 356,62		101 292,68	
Autres				
		1 179 272,56	745 617,06	
4871-4876 Produits constatés d'avance	1 179 272,56		177 146,22	
4872 Au titre de l'exploitation et autres			568 470,84	
4873 Produits des ventes sur lots en cours				
	Rémunération des frais de gestion PAP			
		(III)	322 276 859,74	
			284 660 216,78	
477	Différences de conversion Passif	(IV)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	462 906 676,81	462 906 676,91	421 171 455,98
	(a) Montant entre parenthèses lorsqu'il s'agit de pertes.			
	(1) Dont à plus d'un an.	298 404 504,80		260 459 943,84
	(1) Dont à moins d'un an.	12 324 526,16		12 500 566,53

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

N° de compte 1	PRODUITS 2	Exercice 2020		Exercice 2019 5
		DETAIL 3	TOTAUX PARTIELS 4	
1	PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		56 720 803,26	54 885 844,73
2				
3	70 (net de 709)		53 150 317,02	53 176 328,34
4	7011			
5	7012-7013			
6	7014	394 853,04		558 987,00
7	7017-7018	568 470,84		822 866,44
8	703			
9	704	7 795 833,12		8 344 920,11
10	7041			
11	7043	4 268 772,21		3 746 854,87
12	7042	37 411 151,35		37 030 183,73
13	7046	15 327,10		4 100,98
14	7047	920 497,97		917 417,77
15	7044-7045-7048	36 613,13		39 332,40
16	705	1 669 308,02		1 643 990,88
17	7051-7052			
18	70631			
19	70632-70638			
20	7064			
21	7065	61 415,64		57 330,89
22	7066			
23	70671	4 637,29		5 113,88
24	70672			
25	7068			
26	708			
27	7086			
28	Autres 708			
29	71	334,06		397,35
30	7133	3 103,25		4 812,04
31	7135		(1 188 150,73)	(2 329 383,05)
32	72	(274 482,71)		(1 257 821,66)
33	7222	(311 568,02)		(1 071 561,39)
34	721-Autres 722		1 619 543,06	2 696 453,58
35	74			
36	742		119 644,58	58 827,90
37	743			
38	744	119 644,58		58 827,90
39	781			
40	78157		558 392,87	686 475,55
41	78174	185 000,00		100 000,00
42	Autres 781	373 392,87		2 875,83
43	791	445 022,07	445 022,07	583 599,72
44				484 345,87
45				
46	751-754-758			
47	755	2 014 224,39	2 014 224,39	116 796,54
48				
49	76		127 586,78	159 809,46
50				
51	761			
52	7611		3 233,32	3 709,16
53	7612	3 233,32		3 709,16
54	7613-7618			
55	762		19,49	1 824,82
56	76261-76262			
57	Autres 762	19,49		1 824,82
58	763-764			
59	765-766-768	121 477,23	121 477,23	152 314,29
60	786			397,59
61	786	2 856,74	2 856,74	
62	767			1 566,60
63				
64				
65			7 271 756,77	6 679 562,18
66	771			
67	775	1 639 415,88	1 639 415,88	1 435 990,77
68	777		5 263 929,01	5 008 557,71
69	778	3 465 892,20		3 340 290,54
70	787	1 588 366,83		1 229 284,98
71	797	209 669,98		438 972,19
72		368 411,88	368 411,88	235 013,70
73				
74				
75				
76				
77	TOTAL DES PRODUITS	64 120 336,81	64 120 336,81	61 729 216,37
78				
79				
80				
81				
82			TOTAL GENERAL	64 120 336,81
83				61 729 216,37
84				

(1) Dont produits sur exercices antérieurs

(2) Dont produits concernant les entreprises liées

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

N° de compte	CHARGES	Exercice 2020			Exercice 2019
		CHARGES RECUPERABLES	CHARGES NON RECUPERABLES	TOTAUX PARTIELS	
1	2	3	4	5	6
	CHARGES D'EXPLOITATION (1)			51 410 475,20	48 863 573,85
	CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS			18 664 165,11	18 757 270,13
60-61-62 (net de 609-619 et 629)	Achats stockés :				
60	Terrains				
601	Approvisionnements				
602	Immeubles acquis par résolution de vente ou adjudication ou garantie de rachat		164 250,00	164 250,00	159 000,00
607	Varlation des stocks :				
603	Terrains				
6031	Approvisionnements		507 882,17	507 882,17	
6032	Immeubles acquis par résolution de vente ou adjudication ou garantie de rachat				
6037	Frais liés à la production de stocks immobiliers		323 149,34	323 149,34	1 162 777,98
604-605-608 (net de 6094-6095 et 6098)	Achats non stockés de matières et fournitures	2 076 086,53	255 134,20	2 331 220,73	2 205 791,65
606 (net de 6096)	Services extérieurs :				
61-62	Sous-traitance générale (Travaux relatifs à l'exploitation)	2 987 051,48	105 298,00	3 092 349,48	3 165 212,67
611	Entretien et réparations courants sur biens immobiliers localifs	1 170 361,35	2 684 236,74	3 854 598,09	3 125 592,68
6151	Dépenses de gros entretien sur biens immobiliers localifs		4 605 955,15	4 605 955,15	4 833 313,61
6152	Maintenance - Autres travaux		399 300,34	399 300,34	386 052,01
6156-6158	Redevances de crédit bail et loyers des baux à long terme				
612	Primes d'assurances		338 610,20	338 610,20	362 196,37
616	Personnel extérieur à la société		349 482,93	349 482,93	69 387,72
621	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		947 830,32	947 830,32	1 023 058,49
622	Publicité, publications, relations publiques		148 926,80	148 926,80	191 892,10
623	Déplacements, missions et réceptions		63 042,66	63 042,66	124 723,88
625	Redevances		50 236,49	50 236,49	26 481,18
6285	Autres	203 479,82	1 283 850,59	1 487 330,41	1 941 788,99
Autres comptes 61 et 62	Impôts, taxes et versements assimilés			6 856 416,40	6 494 687,20
63	Sur rémunérations	117 053,43	584 777,82	681 831,35	689 168,87
631-633	Taxes foncières	22 062,00	4 963 031,70	4 985 093,70	4 604 318,00
63512	Autres	1 187 820,89	1 670,46	1 189 491,35	1 201 189,33
Autres 635-637	Charges de personnel			7 616 428,68	7 403 770,40
64	Salaire et traitements	872 274,33	4 393 590,92	5 265 865,25	5 197 844,71
641-6481	Charges sociales	303 632,43	2 046 931,00	2 350 563,43	2 205 925,69
645-647-6485	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			17 743 963,34	15 754 406,20
648	Dotations aux amortissements et dépréciations :				
6811-6812-6816-6817	Immobilisations localives		15 897 256,49	15 897 256,49	14 759 729,94
68111 sauf 681118, 681122 à 681124 sauf 68112315, 6811235, 68112415 et 6811245	Autres immobilisations		435 149,82	435 149,82	502 145,46
Reste du 6811	Charges d'exploitation à répartir				
6812	Dépréciation des immobilisations		69 407,01	69 407,01	
6816	Dépréciation des stocks et en-cours				
68173	Dépréciation des créances		94 204,39	94 204,39	444,34
68174	Dotations aux provisions :				
6815	Provisions pour gros entretien		201 400,00	201 400,00	338 000,00
68157	Autres provisions		1 046 545,93	1 046 545,93	154 086,46
Autres 6815	Autres charges			529 501,67	553 439,92
65 (sauf 655)	Pertes sur créances irrécouvrables		454 374,66	454 374,66	491 897,40
654	Redevances et charges diverses de gestion courante		75 127,01	75 127,01	61 542,52
651-658	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
655					
	CHARGES FINANCIERES			4 566 164,23	5 032 786,80
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières		429 381,03	429 381,03	731 519,55
686	Charges d'intérêts (2) :				
661121	Intérêts sur opérations locatives - crédits relais et avances				5 577,78
661122	Intérêts sur opérations locatives - financements délimitif		3 974 437,02	3 974 437,02	4 134 410,96
661123	Intérêts compensateurs				1 566,60
661124	Intérêts de préfinancements consolidables		3 957,42	3 957,42	40 689,26
66114	Accession à la propriété - Financements de stocks immobiliers		16 688,51	16 688,51	24 105,39
66115	Gestion de prêts Accession				
Autres 661	Intérêts sur autres opérations		44 126,96	44 126,96	52 186,40
667	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
664-665-666-668	Autres charges financières		97 573,29	97 573,29	42 730,86
	CHARGES EXCEPTIONNELLES			3 894 738,23	2 585 941,59
671	Sur opérations de gestion		369 920,74	369 920,74	329 504,61
	Sur opérations en capital :				
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés, démolis, mis au rebut		1 765 243,98	1 765 243,98	1 557 082,75
678	Autres		630 929,45	630 929,45	449 063,44
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
6871-6876	Dotations aux amortissements et dépréciations		934 225,06	934 225,06	250 310,79
6872	Dotations aux provisions réglementées				
6873	Dotations aux provisions		194 419,00	194 419,00	
6874					
6875					
691	PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS				
695	IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES		21 439,00	21 439,00	84 086,00
	TOTAL DES CHARGES	8 939 822,26	50 952 394,40	59 892 816,66	56 866 388,24
	SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			4 227 520,15	5 062 828,13
	TOTAL GENERAL			64 120 336,81	61 729 216,37
	(1) Dont charges sur exercices antérieurs			435 157,96	80 586,89
	(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées				

SEM Manypz Bastie → LIGERIS

Exercice clos le : 31/12/2019
Copyright © Salvia Développement

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

1

BILAN - ACTIF

N° 2050

Désignation de l'entreprise :		LIGERIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* :		12		
Adresse de l'entreprise :		3 rue des Minimes		TOURS				
Numéro SIRET* :		78429861400040		Code APE :		6820A <input type="checkbox"/> Néant		
				Exercice N clos le : 31/12/N				
				Brut		Amortissements, provisions		
				Net				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)		AA	0		0	
		Frais d'établissement *		AB	0	AC	0	
		Frais de développement *		CX	0	CQ	0	
		Concession, brevets et droits similaire		AF	631 147	AG	418 985	212 162
		Fonds commercial (1)		AH	15 000	AI	0	15 000
		Autres immobilisations incorporelles		AJ	14 903 345	AK	11 405 678	3 497 666
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	3 336	AM	0	3 336
		Terrains		AN	26 862 733	AO	4 031 455	22 831 278
		Constructions		AP	303 794 766	AQ	141 713 388	162 081 379
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	5 798	AS	5 729	89
		Autres immobilisations corporelles		AT	1 301 606	AU	920 361	381 245
		Immobilisations en cours		AV	6 416 774	AW	111 759	6 305 014
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Avances et acomptes		AX	0	AY	0	0
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	0	CT	0	0
		Autres participations		CU	3 167 109	CV	0	3 167 109
Créances rattachées à des participations		BB	410 297	BC	0	410 297		
Autres titres immobilisés		BD	172 115	BE	0	172 115		
Prêts		BF	0	BG	0	0		
Autres immobilisations financières*		BH	62 586	BI	0	62 586		
TOTAL (II)				BJ	357 746 611	BK	158 607 355	199 139 256
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements		BL	268 941	BM	49 501	219 440
		En cours de production de biens		BN	7 403 217	BO	0	7 403 217
		En cours de production de services		BP	0	BQ	0	0
		Produits intermédiaires et finis		BR	2 942 544	BS	11 021	2 931 523
		Marchandises		BT	0	BU	0	0
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	4 000	BW	0	4 000
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	5 232 742	BY	2 942 299	2 290 442
		Autres créances (3)		BZ	3 510 779	CA	118 445	3 392 334
		Capital souscrit et appelé, non versé		CB	0	CC	0	0
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	6 315 129	CE	2 077	6 313 052
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités		CF	24 444 757	CG	0	24 444 757	
	Charges constatées d'avance (3) *		CH	94 788	CI	0	94 788	
	TOTAL (III)		CJ	50 216 896	CK	3 123 343	47 093 553	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	2 269			2 269	
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM	0			0	
Ecarts de conversion actif * (VI)		CN	0			0		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)				CO	407 965 776	1A	161 730 698	246 235 078
Renvois : (1) Dont droit au bail :		15 000 (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	231 112	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise :		LIGERIS	<input type="checkbox"/> Néant
			Exercice N 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	37 989 810	DA 37 989 810
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB 46 509 119
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC 0
	Réserve légale (3)		DD 3 798 981
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE 0
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuations des cours)	B1	DF 0
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants)*	EJ	DG 15 619 891
	Report à nouveau		DH 2 484 845
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI 5 005 295
	Subventions d'investissement		DJ 13 057 418
	Provisions réglementées*		DK 38 508
		TOTAL (I)	DL 124 503 867
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		DM -
	Avances conditionnées		DN 0
	TOTAL (II)		DO 0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP 0
	Provisions pour charges		DQ 2 990 176
	TOTAL (III)		DR 2 990 176
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS 0
	Autres emprunts obligataires		DT 0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU 103 407 441
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	EI 0	DV 5 913 711
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW 1 325 880
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 3 804 997
	Dettes fiscales et sociales		DY 1 250 445
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ 862 336
	Autres dettes		EA 2 118 075
Compte régu	Produits constatés d'avance (4)		EB 58 151
	TOTAL (IV)	EC 118 741 036	
	Ecarts de conversion passif*	(V)	ED 0
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE 246 235 078	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C
		Ecart de réévaluation libre	1D
		Réserve de réévaluation (1976)	1E
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*		EF
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH 0	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

N° 2052

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des Impôts).

Désignation de l'entreprise :		LIGERIS				<input type="checkbox"/> Néant		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	0	FB		FC	0	
	Production vendue		biens*	FD	0	FE	0	
				services*	FG	45 555 436	FH	45 555 436
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	45 555 436		FK	0	FL	45 555 436
	Production stockée *					FM	0	
	Production immobilisée *					FN	(1 094 823)	
	Subventions d'exploitation					FO	110 207	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	4 775 537	
	Autres produits (1) (11)					FQ	368 263	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	49 714 621
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	0
	Variation de stock (marchandises) *						FT	0
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	0
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	0
	Autres achats et charges externes (3) (6bis) *						FW	18 580 121
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	6 280 176
	Salaires et traitements *						FY	3 235 495
	Charges sociales (10)						FZ	1 567 310
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- sur immobilisations	}	- dotations aux amortissements *		GA	8 596 584	
				- dotations aux provisions *		GB	171 160	
		- sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	3 017 560	
		- Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	1 368 301	
	Autres charges (12)						GE	772 179
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	43 588 886	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	6 125 735	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	0
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	0
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	179 185
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	0
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	90 210
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	0
	Différences positives de change						GN	0
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	0
Total des produits financiers (V)						GP	269 395	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	23 905
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	1 940 091
	Différences négatives de change						GS	0
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	0
Total des charges financières (VI)						GU	1 963 995	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 694 600)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 431 135	

(RENVOIS : voir tableau n°2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Annexe III - Bilan

N° de compte	ACTIF	31/12/2020			31/12/2019	
		Brut	Amort. et dépréciations	Net	Totaux partiels	Net
1	2	3	4	5 = (3) - (4)	6	7
08	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				460 583.94	464 978.70
201	Frais d'établissement					
2012-2013-2024	Baux emphytéotiques, à construction et à réhabilitation	45 445.99	42 127.72	3 318.27		4 435.36
202-205-206-2095-2096	Autres (1)	3 987 044.51	3 529 778.84	457 265.67		460 543.34
212-217	Immobilisations incorporelles en cours/ avances et acomptes					
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				745 321 068.54	734 010 594.67
211	Terrains nus	19 558 181.11	3 486 864.09	16 071 317.02		19 385 908.46
2112-2113-2115	Terrains aménagés, loués, bâtis	41 417 139.03		41 417 139.03		39 923 690.02
212	Agencements et aménagements de terrains					
213 (1+2) 21315, 2135 (1) 21316)	Constructions locatives (sur sol propre)	1 038 258 144.33	426 238 502.51	612 019 641.82		603 581 674.59
214 (1+2) 21415, 2145 (1) 21416)	Constructions locatives (sur sol d'autrui)	129 716 681.52	64 096 293.53	65 620 387.99		60 862 442.04
21315-2135-21415-2145	Bâtiments administratifs	13 352 674.34	6 283 786.50	7 068 887.84		7 426 865.88
21315-21415	Autres ensembles immobiliers	2 605 244.88	6 991.51	2 598 253.37		2 285 795.10
215-216	Instal.techniques, matériel et outillage et autres immo.corporelles	8 282 582.10	7 757 140.63	525 441.47		544 218.58
22	Immuebles en location-vente, en location attribution ou reçus en affectation					
23	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				51 322 595.70	42 270 501.45
2312	Terrains	3 124 014.14		3 124 014.14		3 040 295.59
2313-2314-2316-235	Constructions et autres immobilisations corporelles en cours	48 112 380.84		48 112 380.84		39 144 005.14
239	Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles	86 200.72		86 200.72		86 200.72
40-49	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				2 309 039.42	1 492 756.58
45-49-50 (sauf 47-49)	Participations et créances rattachées à des participations	71 433.03		71 433.03		71 433.03
47-41	Prêts participatifs					
47-2	Titres immobilisés (droits de créance)					
47-1-47-2-47-3	Prêts pour accession					
47-3-47-4 (sauf 47-41) 47-5-47-6	Autres	2 237 606.39		2 237 606.39		1 421 323.55
50-59-27-6	Intérêts courus					
	TOTAL (1)	1 310 854 772.93	511 441 485.33	799 413 287.60	799 413 287.60	778 238 831.40
	STOCKS ET EN-COURS				26 826 021.74	26 599 373.63
11 (sauf 13-15)	Terrains à aménager					
13	Immuebles en cours	8 500 859.34	47 698.51	8 453 160.83		8 602 023.20
15 (sauf 15B (sauf 15-15))	Immuebles achevés :					
	Disponibles à la vente	16 579 714.48	48 500.25	16 531 214.23		14 065 019.95
15B	Temporairement loués	1 841 646.68		1 841 646.68		3 932 330.48
17	Imm. acquis par résolution de vente, adjudication ou garantie de rachat					
52	Approvisionnements					
60	FOURNISSEURS DEBITEURS	9.96		9.96	9.96	
	CREANCES D'EXPLOITATION				9 364 976.90	9 183 402.09
111 (sauf 4113)	Locataires et organismes payeurs d'A.P.L.	7 627 113.79		7 627 113.79		7 489 301.53
112-4113	Créances sur acquéreurs	6 706.09		6 706.09		11 084.65
113-414-417	Clients - autres activités et autres					
115	Emprunteurs et locataires - acquéreurs					
116	Clients douteux ou litigieux	6 117 842.35	5 141 852.35	975 990.00		922 083.78
118	Produits non encore facturés	71 156.68		71 156.68		399 422.71
42-43-44 (sauf 441)	Autres	684 010.34		684 010.34		361 509.42
48	Etat et autres collectivités publiques - Subventions à recevoir					
	CREANCES DIVERSES (3)				1 436 844.52	909 986.40
45B	Membres - Opérations faites en commun et en GIE					
46 (sauf 451)	Débiteurs divers	1 275 818.52	312 167.31	963 651.21		793 129.86
46A (sauf 4615)	Opérations pour le compte de tiers					
4615	Opérations d'aménagement	461 462.52		461 462.52		96 304.85
47 (sauf 47A-47B1)	Comptes transitoires ou d'attente	11 730.79		11 730.79		20 551.69
59	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
	DISPONIBILITES				56 347 056.81	60 878 444.13
511	Valeur à l'encaissement.	10 454.11		10 454.11		21 447.23
515	Compte au Trésor	458 171.47		458 171.47		19 665.07
516	Comptes de placement court terme	55 455 431.23		55 455 431.23		60 835 431.23
516A	Intérêts courus à recevoir	423 000.00		423 000.00		
516A-511	Comptes courants - Autres que le Trésor					
51-54	Caisse, régies d'avances et accreditifs					1 900.60
C	Charges constatées d'avance	823 852.66		823 852.66	823 852.66	855 492.79
D	TOTAL (II)	100 348 981.01	5 550 218.42	94 798 762.59	94 798 762.59	98 426 699.04
M	Charges à répartir sur plusieurs exercices	49.93				5 696.87
P	TOTAL (III)	49.93			49.93	5 696.87
T	Primes de remboursement des obligations (IV)					
E	TOTAL (IV)					
S	Différences de conversion ou d'indexation - Actif (V)					
R	TOTAL (V)					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 411 203 803.87	516 991 703.75	894 212 100.12	894 212 100.12	876 671 227.31

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF (avant affectation du résultat)

Annexe III
Exercice au 31/12/2020

N° de compte	PASSIF	31/12/2020		31/12/2019		
		Détail	Totaux partiels			
1	2	3	4	5		
C A P I T A U X	10	DOTATIONS ET RESERVES		164 169 596.91	155 019 102.19	
	102	Dotations				
	103	Autres fonds propres- autres compléments de dotation,dons et legs en capital		10 442.75	10 442.75	
	106	Réserves :				
	1067	Excédents d'exploitation affectés à l'investissement		139 011 675.00	131 857 494.37	
	10685	Réserves sur cessions immobilières		25 147 479.16	23 151 165.07	
	10688	Réserves diverses				
	11 (sauf 115)	Report à nouveau (a)		95 143 552.50	95 871 719.28	
	12	Résultat de l'exercice (a)		11 714 046.96	8 422 327.94	
	13	Subventions d'investissement	Montant brut	Inscrit au résultat		
			143 032 982.77	60 373 188.44	82 659 794.33	82 659 794.33
	145	PROVISIONS REGLEMENTEES - amortissements dérogatoires				
			TOTAL I	353 686 990.70	353 686 990.70	342 906 004.46
P R O P R E	15	PROVISIONS		24 401 535.61	21 093 342.14	
	151-152	Provisions pour risques		477 016.46	356 243.46	
	1572	Provisions pour gros entretien		21 739 000.00	18 499 000.00	
	153-158	Autres provisions pour charges		2 185 519.15	2 238 098.68	
			TOTAL II	24 401 535.61	24 401 535.61	21 093 342.14
R E G U L	16	DETTES FINANCIERES (1) (2)		482 639 601.91	472 623 546.48	
	162	Participation des employeurs à l'effort de construction		9 143 800.39	8 497 232.38	
	163	Emprunts obligataires				
	164	Emprunts auprès des Etablissements de Crédit :				
	1641	Caisse des dépôts et Consignations		364 780 185.56	354 749 697.42	
	1642	C.G.L.L.S.				
	1647	Prêts de l'ex-caisse des prêts HLM		97 714.46	291 395.82	
	1648	Autres établissements de crédit		98 738 316.17	98 876 869.38	
	165	Dépôts et cautionnements reçus :				
	1651	Dépôts de garantie des locataires		5 832 560.09	5 695 150.87	
	1654	Redevances (location-accession)		25 454.00	22 990.00	
	1658	Autres dépôts		4 000.00	4 000.00	
	166	Emprunts et dettes financières diverses :				
	167 (sauf 1677)	Participation des salariés aux résultats		450 600.01	538 880.01	
	1677	Emprunts assortis de conditions particulières				
	1677	Dettes consécutives à la mise en jeu de la garantie des emprunts				
	168 (sauf 1688)	Autres emprunts et dettes assimilées		849 782.48	886 204.24	
	16881	Intérêts courus non échus		2 717 138.82	3 055 429.49	
	16882	Intérêts courus capitalisables				
	16883	Intérêts compensateurs		49.93	5 696.87	
	5181 - 519	Crédits et lignes de trésorerie				
	229	Droits des locataires acquéreurs, des locataires attributaires ou des affectants				
	419	Locataires, acquéreurs, clients et comptes rattachés créditeurs		4 729 615.22	1 647 084.35	
	4195	Locataires-Excédents d'acomptes		4 550 731.00	1 506 035.93	
	4191-4197-4198	Autres comptes créditeurs		178 884.22	141 048.42	
		DETTES D'EXPLOITATION		5 301 557.09	11 879 622.80	
	401-4031-4081-40711 (b) - 40721 (b)	Fournisseurs		3 855 785.92	9 485 039.04	
	402-4032-4082-40712 (b) - 40722 (b)	Fournisseurs de stocks immobiliers		56 194.45	199 561.30	
	42-43-44	Dettes fiscales, sociales et autres		1 389 576.72	2 195 022.46	
	DETTES DIVERSES		3 728 204.93	5 752 359.07		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés :					
404-405-4084-40714 (b) - 40724 (b)	Fournisseurs d'immobilisations		1 162 069.19	4 167 583.61		
269	Versements restant à effectuer sur titres de participation non libérés					
	Autres dettes :					
458	Membres - Opérations faites en commun et en GIE					
4088 - 46 (sauf 461)	Créanciers divers		52 622.09	386 114.21		
461 (sauf 4615)	Opérations pour le compte de tiers		128 728.71	22 481.87		
4615	Opérations d'aménagement		45 767.26	923 133.49		
47 (sauf 477 et 4782)	Comptes transitoires ou d'attente		2 339 017.68	253 045.89		
487	Produits constatés d'avance			19 724 594.66	20 769 268.01	
4871-4878	Au titre de l'exploitation et autres		606 531.19	609 743.26		
4872	Produits des ventes sur lots en cours		19 118 063.47	20 159 524.75		
4873	Rémunération des frais de gestion PAP					
		TOTAL III	516 123 573.81	516 123 573.81	512 671 880.71	
477-4782	Différences de conversion ou d'indexation - Passif					
		TOTAL IV				
		TOTAL GENERAL	I + II + III + IV	894 212 100.12	894 212 100.12	876 671 227.31

(a) Montant précédé du signe moins lorsqu'il s'agit de pertes.

(b) Montant précédé du signe moins lorsque le compte est débiteur

(1) A plus d'un an

(2) A moins d'un an

Annexe IV - Compte de Résultat

COMPTE DE RESULTAT [CHARGES]

Annexe IV

Exercice au 31/12/2020

Numéro de compte 1	CHARGES 2	31/12/2020			31/12/2019 6
		Charges récupérables 3	Charges non récupérables 4	Totaux partiels 5	
	CHARGES D'EXPLOITATION (1)			110 090 378,26	112 723 838,38
				38 638 125,29	45 016 946,24
60-61-62	Consommations de l'exercice en provenance de tiers				
60 (net de 6092)	Achats stockés :				
601	Terrains		1 575 819,81	1 575 819,81	466 792,35
602	Approvisionnements				
607	Immubles acquis par résolution de vente, adjudication ou garantie de rachat				
603	Variation des stocks (a) :				
6031	Terrains				
6032	Approvisionnements				
6037	Immubles acquis par résolution de vente, adjudication ou garantie de rachat				
604-605-608 (net de 6094, 6095 et 6098)	Achats liés à la production de stocks immobiliers	3 855 634,09	2 487 362,26	2 487 362,26	2 183 528,88
606 (net de 6096)	Achats non stockés de matières et fournitures		483 018,83	4 339 452,92	6 191 611,62
61-62 (nets de 619 et 629)	Services extérieurs :				
611	Sous-traitance générale (travaux relatifs à l'exploitation)	3 563 638,93	1 342 650,70	4 906 289,63	4 959 981,48
6151	Entretien et réparations courants sur biens immobiliers locatifs	3 257 235,25	9 497 022,24	12 754 257,49	13 750 402,23
6152	Gros entretien sur biens immobiliers locatifs		5 527 620,31	5 527 620,31	7 801 950,49
6156	Maintenance		599 450,36	599 450,36	586 226,05
6158	Autres travaux d'entretien		81 587,23	81 587,23	96 836,02
612	Redevances de crédit bail et loyers des baux à long terme		68 831,64	68 831,64	81 201,80
616	Primes d'assurance		668 235,67	668 235,67	634 978,50
621	Personnel extérieur à l'organisme	867 557,07	265 193,46	1 132 750,53	1 436 603,42
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		1 617 559,62	1 617 559,62	2 293 789,06
623	Publicité, publications, relations publiques		182 951,01	182 951,01	170 391,44
625	Déplacements, missions et réceptions		110 628,50	110 628,50	135 359,32
6285	Redevances		45 077,22	45 077,22	20 806,02
Autres 61 et 62 (nets de 619 et 629)	Autres	711 819,70	1 828 431,39	2 540 251,09	4 206 487,56
63 (net de 6319, 6339 et 6359)	Impôts, taxes et versements assimilés			14 113 479,82	14 003 273,17
631-633 (net de 6319, 6339)	Sur rémunérations	293 800,98	1 230 283,00	1 524 084,78	1 791 966,48
63512	Taxes foncières	2 415 034,29	9 903 161,18	9 903 161,18	9 645 613,53
Autres 635-637 (net de 6359)	Autres		271 199,57	2 686 233,86	2 565 693,16
64 (net de 6419, 6459, 6479 et 6489)	Charges de personnel			15 795 012,37	15 771 529,33
641-6491 (net de 6419 et 64891)	Salaires et traitements	2 647 409,24	8 727 310,54	11 374 719,78	11 272 705,40
645-647-6485 (net de 6459, 6479 et 64895)	Charges sociales	702 334,95	3 717 957,64	4 420 292,59	4 498 823,73
681	Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions			39 861 043,58	37 003 816,27
6811	Dotations aux amortissements :				
6812	Immobilisations locales		27 984 276,48	27 984 276,48	27 487 859,07
6816	Autres immobilisations		887 158,37	887 158,37	857 084,44
6817	Charges d'exploitation à répartir		1 826 605,33	1 826 605,33	
6818	Dotations aux dépréciations des immos. incorporelles et corporelles		1 598 761,93	1 598 761,93	1 564 951,76
6815	Dotations aux dépréciations des actifs circulaires				
68157	Dotations aux provisions d'exploitation :				
6815	Provisions pour gros entretien		7 099 115,00	7 099 115,00	6 621 214,00
65 (sauf 655)	Autres provisions		465 126,47	465 126,47	472 707,00
654	Autres charges de gestion courante			1 682 717,20	928 273,57
651-658	Pertes sur créances irrécouvrables		1 604 698,29	1 604 698,29	899 958,95
655	Redevances et charges diverses de gestion courante		78 018,91	78 018,91	28 314,62
	Quotes-partis de résultat sur opérations faites en commun				
66 (net de 669)	CHARGES FINANCIERES			6 547 360,88	6 952 228,82
6863	Dotations aux amortissements des intérêts compensateurs à répartir		5 646,94	5 646,94	58 959,16
Autres 686	Autres dotations aux amortissements et aux provisions - charges financières				
661121	Charges d'intérêts :				
661122 (net de 6691)	Intérêts sur opérations locales - crédits relais et avances				
661123	Intérêts sur opérations locales - financement définitif		6 443 333,67	6 443 333,67	6 722 962,56
661124	Intérêts compensateurs				
66114	Intérêts de préfinancement consolidables		37 537,50	37 537,50	58 883,13
66115	Accession à la propriété - crédits relais et avances				
Autres 661	Gestion de prêts - Accession		57 859,64	57 859,64	67 831,21
667	Intérêts sur autres opérations				
666-668	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 983,13	2 983,13	43 592,76
	Autres charges financières				
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES			3 791 993,14	12 090 394,04
671	Sur opérations de gestion		370 197,92	370 197,92	408 586,14
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)		32 551,01	32 551,01	43 316,77
6731	Hors réduction de récupération des charges locales		32 551,01	32 551,01	43 316,77
6732	Réduction de récupération des charges locales				
675	Sur opérations en capital :			2 810 117,49	11 176 391,30
6751	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés (b) :		1 721 393,72	1 721 393,72	9 662 503,80
6752	Immobilisations incorporelles				
6755	Immobilisations corporelles		1 721 393,72	1 721 393,72	9 662 503,80
678	Immobilisations financières				
687	Autres		1 088 723,77	1 088 723,77	1 513 887,50
6871	Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions :			579 126,72	462 099,83
Autres 687	Dotations aux amortissements des immobilisations		325 126,72	325 126,72	252 099,83
69	Dotations aux dépréciations et autres provisions exceptionnelles		254 000,00	254 000,00	210 000,00
691	Participations des salariés aux résultats - Impôts sur les bénéfices et assimilés				
695	Participations des salariés aux résultats				
	Impôts sur les bénéfices				
	TOTAL DES CHARGES	18 314 464,50	102 115 267,78	120 429 732,28	131 766 461,24
				11 714 046,96	8 422 327,94
				132 143 779,24	140 188 789,18
(a) Stock Initial moins stock final = montant de la variation négative entre parenthèses					
(b) A l'exception des valeurs mobilières de placement				476 908,49	477 199,56
(1) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (compte 672)			435 186,02		385 894,79
c/6721 (part non récupérable)		41 722,47			91 304,77
c/6722 (part récupérable)					

COMPTE DE RESULTAT [PRODUITS]

Annexe IV

Exercice au 31/12/2020

Numéro de compte 1	PRODUITS 2	31/12/2020		31/12/2019 5
		Détail 3	Totaux partiels 4	
	PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		119 821 911.66	121 589 987.58
70	Produits des activités			
701	Ventes d'immeubles :		108 957 158.87	108 689 828.49
7011	Ventes de terrains lotis			
7012-7013	Ventes d'immeubles bâtis	1 267 031.58		83 070.90
7014	Ventes de maisons individuelles (CCMI)	2 643 992.71		1 393 171.56
7017-7018	Ventes d'autres immeubles et terrains			
703	Récupération des charges locatives			
704	Loyers :	16 866 634.00		19 692 874.61
7041	Loyers des logements non conventionnés			
7042	Suppléments de loyers	660 238.70		591 145.35
7043	Loyers des logements conventionnés	375 272.37		294 660.87
7046	Résidences pour étudiants, foyers, résidences sociales	76 137 365.91		75 481 897.91
7047	Logements en location - accession et accession	4 883 667.10		5 510 744.29
Autres 704	Autres	89 951.16		139 537.76
706	Prestations de services :	5 429 840.76		5 140 034.25
7061-7062-7063	Activité de gestion de prêts et d'accession, location-attribution et location-vente			
Autres 706	Autres			
708	Produits des activités annexes	299 252.01		51 067.00
		303 912.57		311 623.99
71	Production stockée (ou destockage) (a)	230 444.50	230 444.50	547 441.65
72	Production immobilisée		705 293.07	1 499 683.00
7222	Immeubles de rapport (frais financiers externes)			
72232	Transferts d'éléments de stocks en immobilisation			72.91
Autres 72	Autres productions immobilisées	243 174.07		500 430.58
		462 119.00		999 179.51
74	Subventions d'exploitation		214 789.68	75 443.24
742	Primes à la construction			
743	Subventions d'exploitation			
744	Subventions pour travaux de gros entretien	214 789.68		75 443.24
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		7 114 591.85	8 065 945.74
78157	Reprises sur provisions pour gros entretien			
78174	Reprises sur dépréciations des créances	4 378 519.00		4 815 214.00
Autres 781	Autres reprises	2 021 488.00		1 368 254.14
		714 584.85		1 882 477.60
791	Transferts de charges d'exploitation	160 453.59	160 453.59	206 127.37
75 sauf 755	Autres produits de gestion courante	2 439 180.10	2 439 180.10	2 505 518.09
755	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
76	PRODUITS FINANCIERS		432 486.80	602 556.85
761	De participations			
762	D'autres immobilisations financières :			
76261-76262	Revenus des prêts accession			
Autres 762	Autres			
763-764	D'autres créances et revenus de VMP	8 005.53		7 820.09
765-766-768	Autres	423 022.86		594 736.76
786	Reprises sur provisions	1 458.41		
796	Transfert de charges financières :			
7963	Intérêts compensateurs			
7961	Pénalités de renégociation de la dette			
767	Produits nets sur cessions de VMP			
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		11 889 380.78	17 996 244.75
771	Sur opérations de gestion			
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale :	3 134 623.31		1 580 840.84
7731	Mandats hors charges récupérables	170 527.36		141 331.11
7732	Mandats relatifs aux charges récupérables	52 485.31		84 839.62
		118 042.05		56 491.49
775	Sur opérations en capital :			
7751	Produits des cessions d'éléments d'actif (b) :		4 672 723.00	11 498 302.17
7752	- Immobilisations incorporelles			
7756	- Immobilisations corporelles	4 672 723.00		11 498 302.17
777	Subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice	3 407 671.01		4 039 757.43
778	Autres	483 836.10		736 013.20
787	Reprises sur dépréciations et provisions			
797	Transferts de charges exceptionnelles	20 000.00		
	TOTAL DES PRODUITS	132 143 779.24	132 143 779.24	140 188 789.18
	Solde débiteur = Déficit			
	TOTAL GENERAL		132 143 779.24	140 188 789.18
(a)	Stock final moins stock initial = montant de la variation à inscrire en négatif dans le cas de déstockage de production			
(b)	A l'exception des valeurs mobilières de placement			
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (compte 772)		57 096.67	10 231.72
	c/7721 (hors récupération de charges locatives)		8 236.26	6 326.71
	c/7723 (complément de récupération de charges locatives)		48 860.41	3 905.01

COMPTES DE RESULTAT [PRODUITS]

Annexe IV

Exercice au 31/12/2020

Numéro de compte 1	PRODUITS 2	31/12/2020		31/12/2019 5
		Détail 3	Totaux partiels 4	
	PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		119 821 911.66	121 589 987.58
70	Produits des activités		108 957 158.87	108 689 828.49
701	Ventes d'immeubles :			
7011	Ventes de terrains lotis	1 267 031.58		83 070.90
7012-7013	Ventes d'immeubles bâtis	2 643 992.71		1 393 171.56
7014	Ventes de maisons Individuelles (CCMI)			
7017-7018	Ventes d'autres immeubles et terrains			
703	Récupération des charges locatives	16 866 634.00		19 692 874.61
704	Loyers :			
7041	Loyers des logements non conventionnés	660 238.70		591 145.35
7042	Suppléments de loyers	375 272.37		294 660.87
7043	Loyers des logements conventionnés	76 137 365.91		75 481 897.91
7046	Résidences pour étudiants, foyers, résidences sociales	4 883 667.10		5 510 744.29
7047	Logements en location - accession et accession	89 951.16		139 537.76
Autres 704	Autres	5 429 840.76		5 140 034.25
706	Prestations de services :			
7061-7062-7063	Activité de gestion de prêts et d'accession, location-attribution et location-vente			
Autres 706	Autres	299 252.01		51 067.00
708	Produits des activités annexes	303 912.57		311 623.99
71	Production stockée (ou destockage) (a)	230 444.50	230 444.50	547 441.65
72	Production immobilisée		705 293.07	1 499 683.00
7222	Immeubles de rapport (fruits financiers externes)			72.91
72232	Transferts d'éléments de stocks en immobilisation	243 174.07		500 430.58
Autres 72	Autres productions immobilisées	462 119.00		999 179.51
74	Subventions d'exploitation		214 789.68	75 443.24
742	Primes à la construction			
743	Subventions d'exploitation	214 789.68		75 443.24
744	Subventions pour travaux de gros entretien			
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		7 114 591.85	8 065 945.74
78157	Reprises sur provisions pour gros entretien	4 378 519.00		4 815 214.00
78174	Reprises sur dépréciations des créances	2 021 488.00		1 368 254.14
Autres 781	Autres reprises	714 584.85		1 882 477.60
791	Transferts de charges d'exploitation	160 453.59	160 453.59	206 127.37
75 sauf 755	Autres produits de gestion courante	2 439 180.10	2 439 180.10	2 505 518.09
755	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
76	PRODUITS FINANCIERS		432 486.80	602 556.85
761	De participations			
762	D'autres immobilisations financières :			
76261-76262	Revenus des prêts accession			
Autres 762	Autres	8 005.53		7 820.09
763-764	D'autres créances et revenus de VMP	423 022.86		594 736.76
765-766-768	Autres	1 458.41		
786	Reprises sur provisions			
796	Transfert de charges financières :			
7963	Intérêts compensateurs			
7961	Pénalités de renégociation de la dette			
767	Produits nets sur cessions de VMP			
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		11 889 380.78	17 996 244.75
771	Sur opérations de gestion	3 134 623.31		1 580 840.84
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale :	170 527.36		141 331.11
7731	Mandats hors charges récupérables	52 485.31		84 839.62
7732	Mandats relatifs aux charges récupérables	118 042.05		56 491.49
	Sur opérations en capital :			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif (b) :		4 672 723.00	11 498 302.17
7751	- Immobilisations incorporelles			
7752	- Immobilisations corporelles	4 672 723.00		11 498 302.17
7756	- Immobilisations financières			
777	Subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice	3 407 671.01		4 039 757.43
778	Autres	483 836.10		736 013.20
787	Reprises sur dépréciations et provisions	20 000.00		
797	Transferts de charges exceptionnelles			
	TOTAL DES PRODUITS	132 143 779.24	132 143 779.24	140 188 789.18
	Solde débiteur = Déficit			
	TOTAL GENERAL		132 143 779.24	140 188 789.18
(a) Stock final moins stock initial = montant de la variation à inscrire en négatif dans le cas de déstockage de production				
(b) A l'exception des valeurs mobilières de placement				
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (compte 772)			57 096.67	10 231.72
c/7721 (hors récupération de charges locatives)			8 236.26	6 326.71
c/7723 (complément de récupération de charges locatives)			48 860.41	3 905.01

COMPTES DE RESULTAT [CHARGES]

Annexe IV

Exercice au 31/12/2020

Numéro de compte 1	CHARGES 2	31/12/2020			31/12/2019 6
		Charges récupérables 3	Charges non récupérables 4	Totaux partiels 5	
	CHARGES D'EXPLOITATION (1)			110 090 378.26	112 723 838.38
60-61-62 60 (net de 6092)	Consommations de l'exercice en provenance de tiers Achats stockés :			38 638 125.29	45 016 946.24
601	Terrains		1 575 819.81	1 575 819.81	466 792.35
602	Approvisionnement				
607	Immeubles acquis par résolution de vente, adjudication ou garantie de rachat				
603	Variation des stocks (a) :				
6031	Terrains				
6032	Approvisionnement				
6037	Immeubles acquis par résolution de vente, adjudication ou garantie de rachat				
001-605-608 (net de 6094, 6095 et 6098)	Achats liés à la production de stocks immobiliers		2 487 362.26	2 487 362.26	2 183 528.88
606 (net de 6096)	Achats non stockés de matières et fournitures	3 855 634.09	483 818.83	4 339 452.92	6 191 611.62
61-62 (nets de 619 et 629)	Services extérieurs :				
611	Sous-traitance générale (travaux relatifs à l'exploitation)	3 563 638.93	1 342 650.70	4 906 289.63	4 959 981.48
6151	Entretien et réparations courants sur biens immobiliers localifs	3 257 235.25	9 497 022.24	12 754 257.49	13 750 402.23
6152	Gros entretien sur biens immobiliers localifs		5 527 620.31	5 527 620.31	7 801 950.49
6156	Maintenance		599 450.36	599 450.36	586 226.05
6158	Autres travaux d'entretien		81 587.23	81 587.23	96 836.02
612	Redevances de crédit bail et loyers des baux à long terme		68 831.64	68 831.64	81 201.80
616	Primes d'assurance		668 235.67	668 235.67	634 978.50
621	Personnel extérieur à l'organisme	867 557.07	265 193.46	1 132 750.53	1 436 603.42
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		1 617 559.62	1 617 559.62	2 293 789.06
623	Publicité, publications, relations publiques		182 951.01	182 951.01	170 391.44
625	Déplacements, missions et réceptions		110 628.50	110 628.50	135 359.32
6285	Redevances		45 077.22	45 077.22	20 806.02
Autres 61 et 62 (nets de 619 et 629)	Autres	711 819.70	1 828 431.39	2 540 251.09	4 206 487.56
63 (net de 6319, 6339 et 6359)	Impôts, taxes et versements assimilés			14 113 479.82	14 003 273.17
631-633 (net de 6319, 6339)	Sur rémunérations	293 800.98	1 230 283.80	1 524 084.78	1 791 966.48
63512	Taxes foncières		9 903 161.18	9 903 161.18	9 645 613.53
Autres 635-637 (net de 6359)	Autres	2 415 034.29	271 199.57	2 686 233.86	2 565 693.16
64 (net de 6419, 6459, 6479 et 6489)	Charges de personnel			15 795 012.37	15 771 529.13
641-6481 (net de 6419 et 64891)	Salaires et traitements	2 647 409.24	8 727 310.54	11 374 719.78	11 272 705.40
645-647-6485 (net de 6459, 6479 et 64895)	Charges sociales	702 334.95	3 717 957.64	4 420 292.59	4 498 823.73
681	Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions			39 861 043.58	37 003 816.27
	Dotations aux amortissements :				
	Immobilisations locales		27 984 276.48	27 984 276.48	27 487 859.07
	Autres immobilisations		887 158.37	887 158.37	857 084.44
	Charges d'exploitation à répartir				
6816	Dotations aux dépréciations des immos. incorporelles et corporelles		1 826 605.33	1 826 605.33	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants		1 598 761.93	1 598 761.93	1 564 951.76
6815	Dotations aux provisions d'exploitation :				
68157	Provisions pour gros entretien		7 099 115.00	7 099 115.00	6 621 214.00
Autres 6815	Autres provisions		465 126.47	465 126.47	472 707.00
65 (sauf 655)	Autres charges de gestion courante			1 682 717.20	928 273.57
654	Pertes sur créances irrécouvrables		1 604 698.29	1 604 698.29	899 958.95
651-658	Redevances et charges diverses de gestion courante		78 018.91	78 018.91	28 314.62
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
66 (net de 669)	CHARGES FINANCIERES			6 547 360.88	6 952 228.82
6863	Dotations aux amortissements des intérêts compensateurs à répartir		5 646.94	5 646.94	58 959.16
Autres 686	Autres dotations aux amortissements et aux provisions - charges financières				
661121	Charges d'intérêts :				
661122 (net de 6691)	Intérêts sur opérations locatives - crédits relais et avances				
661123	Intérêts sur opérations locatives - financement définitif		6 443 333.67	6 443 333.67	6 722 962.56
661124	Intérêts compensateurs				
661124	Intérêts de préfinancement consolidables				
66114	Accession à la propriété - crédits relais et avances		37 537.50	37 537.50	58 883.13
66115	Gestion de prêts - Accession				
Autres 661	Intérêts sur autres opérations		57 859.64	57 859.64	67 831.21
667	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
666-668	Autres charges financières		2 983.13	2 983.13	43 592.76
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES			3 791 993.14	12 090 394.04
671	Sur opérations de gestion		370 197.92	370 197.92	408 586.14
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)		32 551.01	32 551.01	43 316.77
6731	Hors réduction de récupération des charges locatives				
6732	Réduction de récupération des charges locatives		32 551.01	32 551.01	43 316.77
	Sur opérations en capital :				
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés (b) :			2 810 117.49	11 176 391.30
6751	Immobilisations incorporelles				
6752	Immobilisations corporelles		1 721 393.72	1 721 393.72	9 662 503.80
6756	Immobilisations financières				
678	Autres		1 088 723.77	1 088 723.77	1 513 887.50
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions :			579 126.72	462 099.83
6871	Dotations aux amortissements des immobilisations		325 126.72	325 126.72	252 099.83
Autres 687	Dotations aux dépréciations et autres provisions exceptionnelles		254 000.00	254 000.00	210 000.00
69	Participations des salariés aux résultats - Impôts sur les bénéfices et assimilés				
691	Participations des salariés aux résultats				
695	Impôts sur les bénéfices				
	TOTAL DES CHARGES	18 314 464.50	102 115 267.78	120 429 732.28	131 766 461.24
				11 714 046.96	8 422 327.94
				132 143 779.24	140 188 789.18
				476 908.49	477 199.56
			435 186.02		385 894.79
					91 304.77

(a) Stock Initial moins stock final = montant de la variation négative entre parenthèses
(b) A l'exception des valeurs mobilières de placement(1) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (compte 672)
c/6721 (part non récupérable)
c/6722 (part récupérable)

Annexe IV - Compte de Résultat

N° de compte	PASSIF	31/12/2020		31/12/2019
		Détail	Totaux partiels	
1	2	3	4	5
C				
A				
P				
J				
T				
A				
U				
X				
P				
R				
O				
P				
R				
E				
10	DOTATIONS ET RESERVES		164 169 596.91	155 019 102.19
102	Dotations			
103	Autres fonds propres- autres compléments de dotation,dons et legs en capital	10 442.75		10 442.75
106	Reserves :			
1067	Excédents d'exploitation affectés à l'investissement	139 011 675.00		131 857 494.37
10685	Reserves sur cessions immobilières	25 147 479.16		23 151 165.07
10688	Reserves diverses			
11 (sauf 115)	Report à nouveau (a)	95 143 552.50	95 143 552.50	95 871 719.28
12	Résultat de l'exercice (a)	11 714 046.96	11 714 046.96	8 422 327.94
		Montant brut	Inscrit au résultat	
13	Subventions d'investissement	143 032 982.77	60 373 188.44	
				83 592 855.05
145	PROVISIONS REGLEMENTEES - amortissements dérogatoires			
	TOTAL I	353 686 990.70	353 686 990.70	342 906 004.46
15	PROVISIONS		24 401 535.61	21 093 342.14
151-152	Provisions pour risques	477 016.46		356 243.46
1572	Provisions pour gros entretien	21 739 000.00		18 499 000.00
153-158	Autres provisions pour charges	2 185 519.15		2 238 098.68
	TOTAL II	24 401 535.61	24 401 535.61	21 093 342.14
16	DETTES FINANCIERES (1) (2)		482 639 601.91	472 623 546.48
162	Participation des employeurs à l'effort de construction	9 143 800.39		8 497 232.38
163	Emprunts obligataires			
164	Emprunts auprès des Etablissements de Crédit :			
1641	Caisse des dépôts et Consignations	364 780 185.56		354 749 697.42
1642	C.G.L.L.S.			
1647	Prêts de l'ex-caisse des prêts HLM	97 714.46		291 395.82
1648	Autres établissements de crédit	98 738 316.17		98 876 869.38
165	Dépôts et cautionnements reçus :			
1651	Dépôts de garantie des locataires	5 832 560.09		5 695 150.87
1654	Redevances (location-accession)	25 454.00		22 990.00
1658	Autres dépôts	4 000.00		4 000.00
	Emprunts et dettes financières diverses :			
166	Participation des salariés aux résultats			
167 (sauf 1677)	Emprunts assortis de conditions particulières	450 600.01		538 880.01
1677	Dettes consécutives à la mise en jeu de la garantie des emprunts			
168 (sauf 1688)	Autres emprunts et dettes assimilées	849 782.48		886 204.24
16881	Intérêts courus non échus	2 717 138.82		3 055 429.49
16882	Intérêts courus capitalisables			
16883	Intérêts compensateurs	49.93		5 696.87
5181 - 519	Crédits et lignes de trésorerie			
229	Droits des locataires acquéreurs, des locataires attributaires ou des affectants			
419	Locataires, acquéreurs, clients et comptes rattachés créditeurs		4 729 615.22	1 647 084.35
4195	Locataires-Excédents d'acomptes	4 550 731.00		1 506 035.93
4191-4197-4198	Autres comptes créditeurs	178 884.22		141 048.42
	DETTES D'EXPLOITATION		5 301 557.09	11 879 622.80
401-4031-4081-40711 (b) - 40721 (b)	Fournisseurs	3 855 785.92		9 485 039.04
402-4032-4082-40712 (b) - 40722 (b)	Fournisseurs de stocks immobiliers	56 194.45		199 561.30
42-43-44	Dettes fiscales, sociales et autres	1 389 576.72		2 195 022.46
	DETTES DIVERSES		3 728 204.93	5 752 359.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés :			
404-405-4084-40714 (b) - 40724 (b)	Fournisseurs d'immobilisations	1 162 069.19		4 167 583.61
269	Versements restant à effectuer sur titres de participation non libérés			
	Autres dettes :			
458	Membres - Opérations faites en commun et en GIE			
4088 - 46 (sauf 461)	Créanciers divers	52 622.09		386 114.21
461 (sauf 4615)	Opérations pour le compte de tiers	128 728.71		22 481.87
4615	Opérations d'aménagement	45 767.26		923 133.49
47 (sauf 477 et 4782)	Comptes transitoires ou d'attente	2 339 017.68		253 045.89
487	Produits constatés d'avance		19 724 594.66	20 769 268.01
4871-4878	Au titre de l'exploitation et autres	606 531.19		609 743.26
4872	Produits des ventes sur lots en cours	19 118 063.47		20 159 524.75
4873	Rémunération des frais de gestion PAP			
	TOTAL III	516 123 573.81	516 123 573.81	512 671 880.71
477-4782	Différences de conversion ou d'indexation - Passif			
	TOTAL IV			
	TOTAL GENERAL	I + II + III + IV	894 212 100.12	894 212 100.12
				876 671 227.31

(a) Montant précédé du signe moins lorsqu'il s'agit de pertes.

(b) Montant précédé du signe moins lorsque le compte est débiteur

(1) A plus d'un an

(2) A moins d'un an

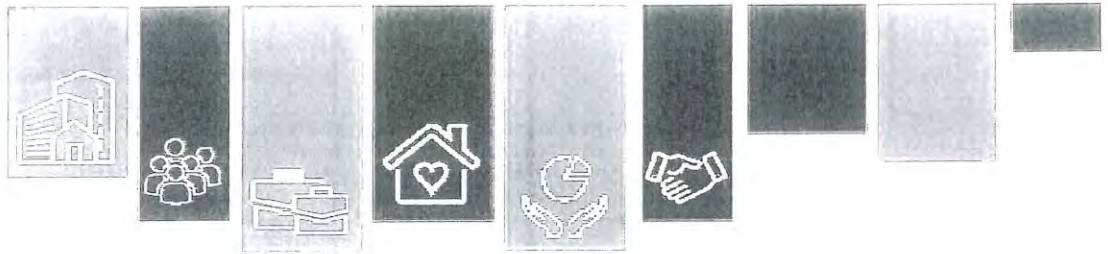
N° de compte	ACTIF	31/12/2020			31/12/2019	
		Brut	Amort. et dépréciations	Net	Totaux partiels	Net
1	2	3	4	5 = (3) - (4)	6	7
10	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				460 583.94	464 978.70
203	Frais d'établissement					
2030-2039-2051	Baux emphytéotiques, à construction et à réhabilitation	45 445.99	42 127.72	3 318.27		4 435.36
203-205-206-2061-2063	Autres (1)	3 987 044.51	3 529 778.84	457 265.67		460 543.34
203-207	Immobilisations incorporelles en cours/ avances et acomptes				745 321 068.54	734 010 594.67
23	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
2311	Terrains nus	19 558 181.11	3 486 864.09	16 071 317.02		19 385 908.46
2312-2313-2315	Terrains aménagés, loués, bâtis	41 417 139.03		41 417 139.03		39 923 690.02
232	Agencements et aménagements de terrains					
232 (incl 23235, 2325 et 23210)	Constructions locatives (sur sol propre)	1 038 258 144.33	426 238 502.51	612 019 641.82		603 581 674.59
232 (incl 23235, 2325 et 23210)	Constructions locatives (sur sol d'autrui)	129 716 681.52	64 096 293.53	65 620 387.99		60 862 442.04
2315-2315-2315-2315	Bâtiments administratifs	13 352 674.34	6 283 786.50	7 068 887.84		7 426 865.88
2315-2315	Autres ensembles immobiliers	2 605 244.88	6 991.51	2 598 253.37		2 285 795.10
235-235	Instal. techniques, matériel et outillage et autres immo. corporelles	8 282 582.10	7 757 140.63	525 441.47		544 218.58
72	Immeubles en location-vente, en location attribution ou reçus en affectation					
23	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				51 322 595.70	42 270 501.45
2312	Terrains	3 124 014.14		3 124 014.14		3 040 295.59
2312-2312-2312-235	Constructions et autres immobilisations corporelles en cours	48 112 380.84		48 112 380.84		39 144 005.14
230	Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles	86 200.72		86 200.72		86 200.72
25-27	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				2 309 039.42	1 492 756.58
25-25-257 (incl 2573)	Participations et créances rattachées à des participations	71 433.03		71 433.03		71 433.03
2741	Prêts participatifs					
272	Titres immobilisés (droits de créance)					
2741-2742	Prêts pour accession					
271-274 (incl 2741) 275-2761	Autres	2 237 606.39		2 237 606.39		1 421 323.55
2675-2678	Intérêts courus					
	TOTAL (I)	1 310 854 772.93	511 441 485.33	799 413 287.60	799 413 287.60	778 238 831.40
	STOCKS ET EN-COURS				26 826 021.74	26 599 373.63
33 (incl 3310)	Terrains à aménager					
33	Immeubles en cours	8 500 859.34	47 698.51	8 453 160.83		8 602 023.20
	Immeubles achevés :					
35 (incl 3555 (non 355))	Disponibles à la vente	16 579 714.48	48 500.25	16 531 214.23		14 065 019.95
358	Temporairement loués	1 841 646.68		1 841 646.68		3 932 330.48
37	Imm. acquis par résolution de vente, adjudication ou garantie de rachat					
32	Approvisionnement					
302	FOURNISSEURS DEBITEURS	9.96		9.96	9.96	
	CREANCES D'EXPLOITATION				9 364 976.90	9 183 402.09
412 (incl 4123)	Locataires et organismes payeurs d'A.P.L.	7 627 113.79		7 627 113.79		7 489 301.53
412-4113	Créances sur acquéreurs	6 706.09		6 706.09		11 084.65
413-414-417	Clients - autres activités et autres					
415	Emprunteurs et locataires - acquéreurs					
416	Clients douteux ou litigieux	6 117 842.35	5 141 852.35	975 990.00		922 083.78
418	Produits non encore facturés	71 156.68		71 156.68		399 422.71
42-42-44 (incl 441)	Autres	684 010.34		684 010.34		361 509.42
411	Etat et autres collectivités publiques - Subventions à recevoir					
	CREANCES DIVERSES (3)				1 436 844.52	909 986.40
458	Membres - Opérations faites en commun et en GIE					
46 (incl 461)	Débiteurs divers	1 275 818.52	312 167.31	963 651.21		793 129.86
461 (incl 4615)	Opérations pour le compte de tiers					
4615	Opérations d'aménagement	461 462.52		461 462.52		96 304.85
47 (incl 476-4781)	Comptes transitoires ou d'attente	11 730.79		11 730.79		20 551.69
58	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
	DISPONIBILITES				56 347 056.81	60 878 444.13
511	Valeur à l'encaissement	10 454.11		10 454.11		21 447.23
515	Compte au Trésor	458 171.47		458 171.47		19 665.07
516	Comptes de placement court terme	55 455 431.23		55 455 431.23		60 835 431.23
5165	Intérêts courus à recevoir	423 000.00		423 000.00		
517-515	Comptes courants - Autres que le Trésor					
53-54	Caisse, régies d'avances et accreditifs					1 900.60
485	Charges constatées d'avance	823 852.66		823 852.66	823 852.66	855 492.79
	TOTAL (II)	100 348 981.01	5 550 218.42	94 798 762.59	94 798 762.59	98 426 699.04
491	Charges à répartir sur plusieurs exercices	49.93				5 696.87
	TOTAL (III)	49.93				5 696.87
469	Primes de remboursement des obligations (IV)					
	TOTAL (IV)				49.93	5 696.87
475-4781	Différences de conversion ou d'indexation - Actif (V)					
	TOTAL (V)					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 411 203 803.87	516 991 703.75	894 212 100.12	894 212 100.12	876 671 227.31

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Annexe III - Bilan



entreprises
sociales

l'habitat

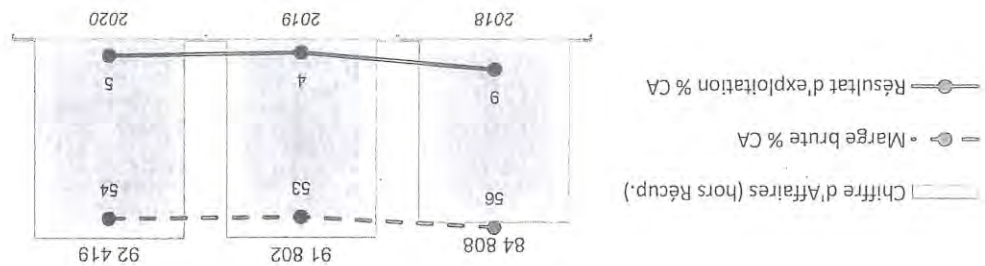
DOSSIER INDIVIDUEL DE SITUATION 2020

VALLOIRE HABITAT

45204 | DIS Société du 17/11/2021

5 ANALYSE DE L'EXPLOITATION ET DES RESULTATS

5.1 - SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION (M)



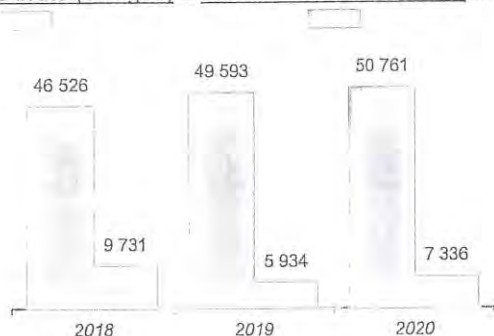
	2018	2019	2020
Produits promoteur (livraisons à acquéreurs, ...)	6 374	12 787	13 375
Produits prêteur	0	0	0
- Coût directs	-6 181	-11 923	-12 066
MARGE SUR ACCESSION ET PRÊTS	193	864	1 309
Loyers	78 265	78 967	78 965
Subventions virées au résultat	2 415	2 092	2 421
Récupération de charges	13 192	13 443	12 729
- Charges récupérables	-13 192	-13 442	-12 729
- Amortissements, et loyers des baux long terme	-24 589	-25 411	-26 073
- Intérêts locatifs	-9 298	-9 121	-8 189
MARGE SUR LOCATIF	46 793	46 527	47 123
Prestations et produits des activités annexes	170	104	79
Production immobilisée (coûts internes)	611	1 262	1 176
PRODUCTIONS DIVERSES	780	1 366	1 255
MARGE BRUTE TOTALE	47 766	48 756	49 687
- Entretien courant (hors régle, yc contrats)	-2 646	-2 999	-2 973
- Gros entretien (hors régle, yc contrats et diag, obligatoires)	-9 317	-10 428	-10 232
- Taxes foncières	-8 885	-9 162	-9 318
- Autres (achats, services, redevances, ..)	-9 321	-10 063	-8 111
- CONSOMMATIONS EN PROVENANCE DE TIERS	-30 169	-32 651	-30 634
VALEUR AJOUTÉE	17 597	16 106	19 054
- FRAIS DE PERSONNEL	-9 368	-11 840	-13 221
EBE (Excédent Brut d'Exploitation)	8 229	4 265	5 833
Produits courants divers	886	901	1 276
- Charges courantes diverses	-10	-4	-8
- Pertes sur créances irrécouvrables	-1 101	-1 272	-1 985
- Dotations nettes exploitation (sauf amort, locatifs)	-457	-473	-732
- CHARGES ET PRODUITS DIVERS	-682	-849	-1 448
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 548	3 417	4 385
Produits financiers	2 366	1 724	1 437
- Intérêts divers	-511	-506	-809
- Dotations nettes financières	-2	-1	-0
RÉSULTAT FINANCIER	1 857	1 220	628
RÉSULTAT COURANT	9 404	4 636	5 013
Produits exceptionnels d'autofinancement	2 636	2 884	4 002
- Charges exceptionnelles d'autofinancement et IS	-1 524	-2 840	-3 484
Produits des cessions d'actifs	4 631	7 969	12 688
- Valeur nette comptable des actifs sortis	-2 141	-4 029	-4 372
- Dotations nettes exceptionnelles	-1 492	-849	-2 056
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL & IS	2 110	3 135	6 777
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	11 514	7 771	11 790

(*) Avertissement : les soldes ci-dessus sont structurés selon l'instruction comptable des SA d'HLM, donc avec un positionnement des postes d'amortissements, d'intérêts, de subventions virées et d'impôts et taxes qui diffère très sensiblement de celui qui prévaut dans les SIG du plan comptable général. Malgré l'identité de leurs libellés, tous les soldes intermédiaires (de la marge brute jusqu'au résultat courant) y ont donc une teneur spécifique à la profession.

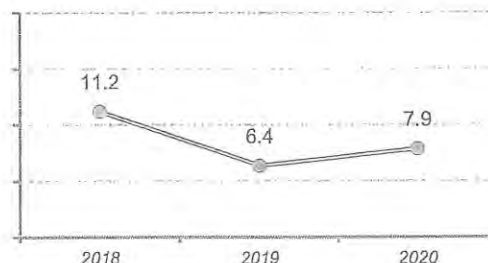
(1) Logements (sauf SLS) : 69 957 ; SLS : 342 ; Foyers : 3 213 ; Garages, parkings : 4 420 ; Autres : 1 033
 (2) dont re facturation de personnel salarié : 0
 (3) dont personnel facturé par une structure externe : 0

5.2 - AUTOFINANCEMENT & RESSOURCES INTERNES

Marge brute (corrigée) & Autofinancement net HLM en K€



Autofinancement net HLM en % des produits



	SOCIÉTÉ						Région France	
	2018		2019		2020		2020	
	K€	%	K€	%	K€	%	ND	ND
<i>En milliers d'euros et en % des produits</i>								
(*) Produits promoteur (ventes, ...) et prêteur	6 374	7.3	12 787	13.7	13 375	14.3		
(*) - Coût directs	-6 181		-11 923		-12 066			
(*) MARGES SUR ACCESSION & PRÊT	193	0.2	864	0.9	1 309	1.4		
(*) Loyers (+ av. nat. logts gardiens) [dont RLS]	78 265	90.2	78 967	84.8	78 965	84.5		
(*) - Ecart sur charges récupérables	0	0.0	0	0.0	0	0.0		
(*) - Annuité d'emprunt comptabilisée	-32 712	-37.7	-31 603	-34.0	-30 768	-32.9		
<i>Sur patrimoine locatif :</i>								
<i>Échéances</i>	-22 851		-22 014		-22 119	-23.7		
<i>Intérêts cptabilisés (hors swap)</i>	-9 188		-9 068		-8 099	-8.7		
<i>Résultat swap</i>	-109		-53		-91	-0.1		
<i>Loyers baux long terme</i>	-0		-0		-0	-0.0		
<i>Sur patrimoine vendu & démoli :</i>								
<i>Echéances & intérêts</i>	-563		-469		-461	-0.5		
(**) MARGE SUR LOCATIF corrigée	45 553	52.5	47 364	50.9	48 196	51.6		
(*) PRODUCTIONS DIVERSES	780	0.9	1 366	1.5	1 255	1.3		
(**) MARGE BRUTE TOTALE corrigée	46 526	53.6	49 593	53.3	50 761	54.3		
(*) - Maintenance locative (EC + GE , hors régie)	-11 963	-13.8	-13 426	-14.4	-13 204	-14.1 (1)		
(*) - T F P B locative	-8 885	-10.2	-9 162	-9.8	-9 318	-10.0		
(*) - Cotisations CGLLS et Ancols +/- Mutualisation HLM [dont lissage RLS]	-1 302	-1.5	-1 815	-2.0	-1 401	-1.5 (2)		
(*) - Frais de personnel	-9 368	-10.8	-11 840	-12.7	-13 221	-14.2		
(*) - Pertes sur créances irrécouvrables	-1 101	-1.3	-1 272	-1.4	-1 985	-2.1		
(*) - Autres consommations et charges d'exploitation	-8 029	-9.3	-8 252	-8.9	-6 718	-7.2		
(*) - Intérêts divers (emp. structure, non affecté, ...)	-140		-66		-359	-0.4		
(*) + Transferts de charges	534		607		978	1.0		
(*) + Autres produits d'exploitation	352		239		298	0.3		
(*) + Produits financiers de trésorerie et de placements	1 995	2.3	1 285	1.4	986	1.1		
AUTOFINANCEMENT COURANT	8 620	9.9	5 890	6.3	6 818	7.3		
(*) + Produits et charges exceptionnels, et IS	1 112	1.3	44	0.0	518	0.6		
<i>dont ... Dégrèvements TFPB (logts)</i>	1 568		1 639		1 512	1.6		
<i>Autres produits except.</i>	1 026		1 246		2 490	2.7		
<i>ANRU (produits - charges)</i>	-12		0		0	0.0		
<i>Autres charges except. et IS</i>	-1 470		-2 840		-3 484	3.7		
AUTOFINANCEMENT NET HLM	9 731	11.2	5 934	6.4	7 336	7.9		
PRODUITS ("Chiffre d'affaires" et produits financiers)	86 803	100	93 086	100	93 406	100		
AUTOFINANCEMENT NET HLM	9 731		5 934		7 336			
+ Ventes à pers. physiques (Prix de vente - rembt anticipé)	4 007		4 436		4 787			
- Rembts d'emprunts long terme de structure ou non affectés	-436		-503		-402			
RESSOURCES INTERNES (EXPLOITATION ET VENTES A P. P.)	13 302	14.6	9 867	10.1	11 720	11.9		
Dénominateur : PRODUITS + Px VENTES A PERS. PHYS.	90 810	100	97 522	100	98 192	100		

(*) Montants tirés des Soldes Intermédiaires de Gestion (tableau 5.1)

(**) L'appellation "corrigée" (par rapport aux SIG) signifie notamment la substitution des remboursements d'emprunts aux amortissements comptables et aux subventions virées.

(1) Y compris contrats, et honoraires diagnostics immobiliers obligatoires. Hors régie entretien (estimée à : 0 K€), et net de subventions GE

(2) cf détail page 21.

5.3 - INDICATEURS D'EXPLOITATION

				2018	2019	2020	Variation 2020	
GENERAL	1.1	Ressources internes	€ / logt et équiv. logt (1)	738	545	646	€	+ 18.5 %
	1.2		% (produits + ventes à p. p.)	14.6	10.1	11.9	%	+ 1.8 pt(s)
	2.1	Autofinancement net HLM	€ / logt et équiv. logt (1)	540	328	404	€	+ 23.3 %
	2.2		% produits	11.2	6.4	7.9	%	+ 1.5 pt(s)
	3.1	Frais de personnel	Non Récupérables: € / logt (1)	641	732	753	€	+ 2.9 %
3.2		Récupérables: € / logt	42	46	40	€	- 11.6 %	
LOCATIF	5.1	Annuité comptabilisée totale (yc vendu démoli)	€ / logt et équiv. logt	1 814	1 746	1 695	€	- 2.9 %
	5.2		% loyers	42.0	40.2	39.1	%	- 1.1 pt(s)
	6.1	Cotisations CGLLS, ANCOLS et Mutualisation	€ / logt et équiv. logt	72	100	77	€	+ 2.9 %
	6.2	(2)	% loyers	1.7	2.3	1.8	%	- 0.5 pt(s)
LOCATIF LOGEMENTS	10.0	Loyer	Avant RLS..... € / logt	4 461	4 504	4 527	€	+ 0.5 %
	10.1		Net de RLS..... € / logt	4 288	4 313	4 259	€	- 1.3 %
	10.2		% du plafond (avant RLS)			96.0	%	
	11	Charges locatives récupérées	€ / logt	805	800	769	€	- 4.0 %
	12.1	Annuité comptabilisée (locatif hors foyers)	€ / logt	1 771	1 724	1 647	€	- 4.5 %
	12.2		% loyers	39.8	38.7	37.4	%	- 1.3 pt(s)
	13.1	T F P B	Net d'abattements QPV: € / logt	516	530	533	€	+ 0.5 %
	13.2		% loyers	11.6	11.9	12.1	%	+ 0.2 pt(s)
	13.3		Avant abattements: € / logt soumis	648	651	652	€	+ 0.1 %
	14.1	Coût de fonctionnement (3)	€ / logt	866	971	919	€	- 5.4 %
	14.2		% loyers	19.5	21.8	20.9	%	- 0.9 pt(s)
	15.1	Entretien courant	€ / logt	161	178	173	€	- 2.5 %
	15.2		% loyers	3.6	4.0	3.9	%	- 0.0 pt(s)
	16.1	Gros entretien	€ / logt	557	610	597	€	- 2.1 %
	16.2		% loyers	12.5	13.7	13.6	%	- 0.1 pt(s)
	17	Vacance (loyers & charges locatives)	€ / logt	203	212	206	€	- 2.8 %
	LOCATIF FOYERS	20.1	Loyers et redevances	€ / équiv. Logt	2 907	2 792	3 200	€
20.2		dont Participation / composants et GE		0	0	0	€	. %
21		Annuité comptabilisée	€ / équiv. Logt	1 907	1 669	2 062	€	+ 23.6 %

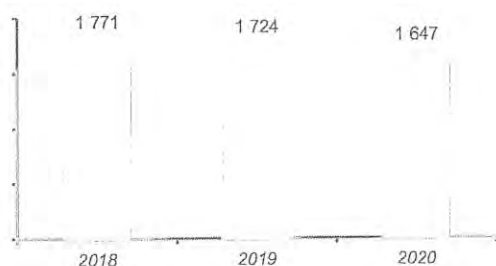
(1) Calculé pour les SA à dominante locative (loyers > 60% du chiffre d'affaires).

(2) Cf détail page 21

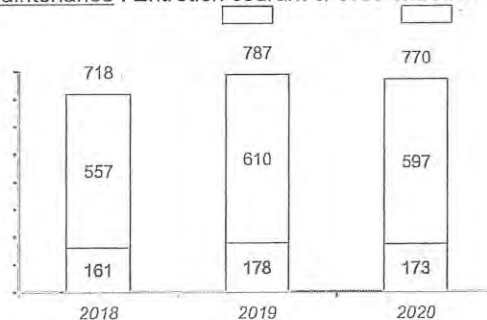
(3) Hors foyers, T F P B, maintenance, accession, cotisations CGLLS et ANCOLS, assurances (dommage construction et multirisque), etc. Détail page 20.

Principaux indicateurs de coûts "LOCATIF LOGEMENTS" (en €/logt)

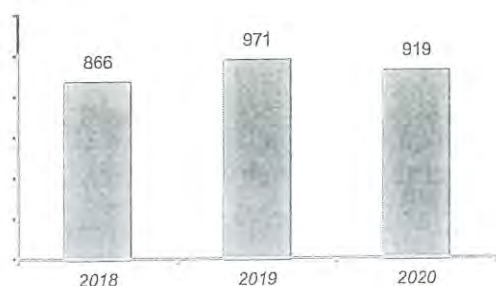
Annuité



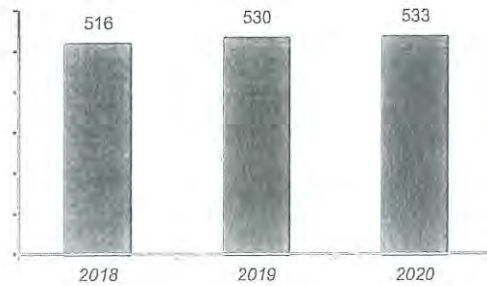
Maintenance : Entretien courant & Gros entretien



Coût de fonctionnement



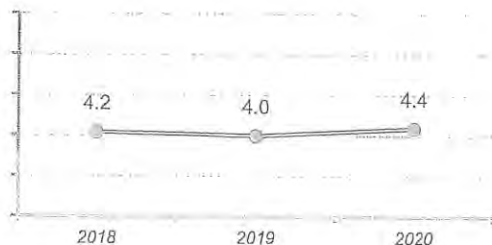
TFPB



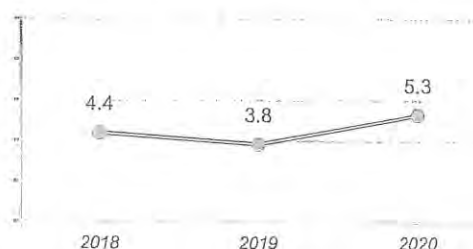
6 ANALYSE DE LA STRUCTURE FINANCIERE

6.1 STRUCTURE FINANCIERE AU 31 DECEMBRE

FDR Long terme au 31/12 en mois de dépenses



Trésorerie au 31/12 en mois de dépenses



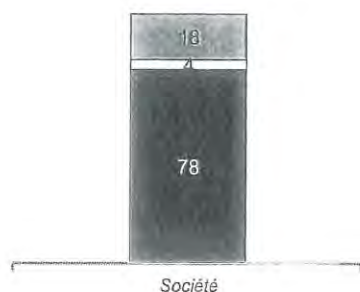
En milliers d'euros	2018	2019	2020	Précisions (2020)
Situation nette DIS + Titres participatifs	199 530	209 503	223 836	
Capital & primes (& cc associés capitalisables)	75 761	78 750	81 906	cc d'associés capitalisables : 0
Réserves et résultats	123 903	131 110	142 321	Titres participatifs : 0
Non-valeurs & divers	-134	-358	-391	Immo. incorp. nettes (sauf baux LT) : -391 Charges à répartir : -0
Immobilisations locatives: équilibre 31/12	-171 581	-180 581	-195 201	
[hors préliminaires et réserves foncières]				
Immobilisations locatives (brut)	-1 172 741	-1 206 911	-1 252 550	
Emprunts (nominal sauf RA) et dette crédit-relais (dont dette "crédit relais & avances")	922 261 (72)	946 902 (53)	976 180 (36)	
Subventions (brut)	109 101	108 986	112 103	
sit Fonds propres investis locatif 31/12	-141 379	-151 023	-164 267	
Amortissements + dépréciations - Subventions virées	370 994	390 877	409 835	
Échéances cumulées & ACNE sur emprunts	-401 196	-420 435	-440 768	
Autres postes de potentiel financier	1 869	848	3 749	
Immobilisations de structure : équilibre au 31/12	-5 452	-5 311	-3 980	Immo. corp.: -7 968 ; Immo. fin.: -718 CRD emprunts: 4 557 ; Subv. nettes: 150
Gestion de prêts accession : équilibre au 31/12	0	0	0	CRD prêts: 0 ; CRD emprunts: 0
Subv. & CRD long terme non affectés: au 31/12	7 321	6 159	7 728	CRD /vendu démoli: 3 758 ; Subv. non aff.: 0
dont (Lignes de crédit long terme : tirages 31/12)	(0)	(0)	(0)	CRD long terme non affecté: 3 971
(PHBB 1 locatif + accession + PHB chantiers au 31/12)	(3 940)	(3 325)	(3 325)	(1)
(Remboursable in fine)			(0)	
Potentiel financier au 31/12	29 819	29 770	32 384	
Dépôts de garantie	5 538	5 656	5 711	
PGE (et dette provisionnée pour travaux foyers)	4 071	4 070	5 120	dont dette pour travaux foyers : 0
Provisions / Retraite & SWAP	1 473	1 717	1 780	dont Swap : 0
Dette d'intérêts compensateurs	0	0	0	
FONDS DE ROULEMENT Long Terme au 31/12	40 900	41 212	44 994	
Préliminaires locatifs	-4 887	-4 029	8 659	
Actifs	-11 840	-10 264	-7 772	
Passifs	6 953	6 235	16 432	CRD : 16 352 ; Subv encaissées : 80
Réserves foncières	-400	-3 073	-3 085	
Actifs	-400	-3 091	-3 102	
Passifs	0	18	18	dont CRD emprunts: 0
Promotion accession	-20 742	-25 096	-24 831	
Actifs	-21 354	-41 934	-30 502	dont stocks: -27 565 ; créance/acquéreurs: -2 937
Passifs	612	16 838	5 672	dont pdts vente/en cours: 2 823 ; PSLA: 2 708
Autres activités	176	44	0	Actifs: -0 ; Passifs : 0
Avances court moyen terme non affectées	8 000	8 000	8 000	
FONDS DE ROULEMENT au 31/12	23 047	17 058	33 738	
ACNE (Rembts courus non échus emp. locatifs)	9 184	9 405	11 387	
Excédent BFR exploitation	6 161	7 695	7 975	
Actifs	-7 260	-7 829	-8 062	dont locataires: -13 490 (brut) 7 890 (dépréc.)
Passifs	13 422	15 524	16 036	dont icne: 3 770 ; et fourm. exploitation: 5 872
BFR hors exploitation	4 716	9 280	5 935	
Actifs	-2 433	-2 354	-4 330	
Passifs	7 149	11 635	10 265	dont fournisseurs stocks immobiliers: 4 068
BFR sur investissement	-122	-3 792	-4 543	Créance subv.: -4 403 ; Fourm. immos: -977 ; TVA: 837
TRESORERIE NETTE au 31/12	42 987	39 646	54 492	
Actifs	83 824	63 784	62 740	Cptes 5: 62 740 ; Immo. fin. assimilables: 0
Passifs	-40 837	-24 138	-8 249	Préf. accession: -8 249 ; Concours bcaires: -0

(1) Pour une vision de la dette totale sur Prêts haut de bilan CDC : cf page 22

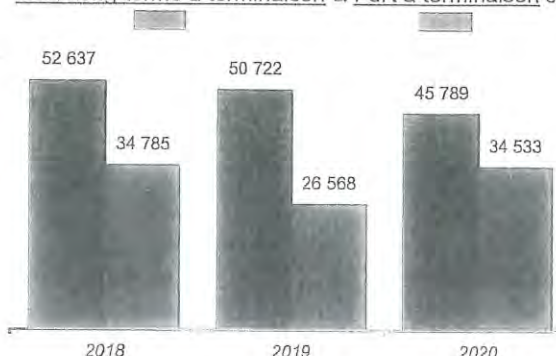
6.1 - STRUCTURE FINANCIERE A TERMINAISON (*)

Financement des constructions lancées sur 2018-2020
(en % du prix de revient)

- % Fonds propres
- % Subventions
- % Emprunts



FdR Long terme à terminaison & FdR à terminaison en K€



En milliers d'euros

	2018	2019	2020	Précisions (2020)
(*) Situation nette DIS + Titres participatifs	199 530	209 503	223 836	
Immobilisations locatives : équilibre à terminaison des opérations en cours et non soldées	-159 843	-171 072	-194 406	Dont 'Restes à ...' sur op. terminées
Immobilisations locatives	-1 219 293	-1 267 471	-1 370 702	
dont [Reste à comptabiliser]	[-46 552]	[-60 560]	[-118 152]	[-8 743]
Emprunts (nominal sauf RA)	979 284	1 015 064	1 089 870	
dont [Reste à réaliser]	[23 202]	[11 671]	[22 641]	[11 318]
dont [Reste à contracter]	[33 821]	[56 490]	[91 050]	[2 554]
Subventions	110 367	110 894	117 359	
dont [Reste à obtenir]	[1 266]	[1 908]	[5 256]	[302]
SIT Fonds propres investis à terminaison	-129 642	-141 514	-163 473	
(*) Amortissements + dépréciations - Subventions virées	370 994	390 877	409 835	
(*) Échéances cumulées & ACNE sur emprunts	-401 196	-420 435	-440 768	
Autres postes de potentiel financier	1 869	848	3 749	
(*) Au 31/12	1 869	848	3 749	
Tirages supplém. possibles/ lignes crédit long terme	0	0	0	
Reste à réaliser PHBB 1 et PHB chantiers/ op.loc. en cours	0	0	0	
(**) Potentiel financier à terminaison	41 556	39 279	33 179	
(*) Dépôts de garantie	5 538	5 656	5 711	
(*) PGE (et dette provisionnée pour travaux foyers)	4 071	4 070	5 120	
(*) Provisions / Retraite & SWAP	1 473	1 717	1 780	
(*) Dette d'intérêts compensateurs	0	0	0	
(**) FONDS DE ROULEMENT Long terme à terminaison	52 637	50 722	45 789	
(*) Préliminaires locatifs	-4 887	-4 029	8 659	
(*) Réserves foncières	-400	-3 073	-3 085	
(*) Promotion accession	-20 742	-25 096	-24 831	
(*) Autres activités	176	44	0	
(*) Avances court moyen terme non affectées	8 000	8 000	8 000	
(**) FONDS DE ROULEMENT à terminaison	34 785	26 568	34 533	
(*) ACNE et BFR exploitation	15 345	17 100	19 361	
(*) BFR hors exploitation	4 716	9 280	5 935	
(**) TRESORERIE POTENTIELLE estimée à terminaison	54 846	52 948	59 830	

(*) Cf tableau 6.1

(**) "à terminaison" = à terminaison des dépenses et des financements (y compris PHBB) des opérations locatives en cours et non soldées, et en intégrant les tirages supplémentaires possibles sur lignes de crédit long terme.

5.2 - INDICATEURS DE STRUCTURE FINANCIÈRE

		2018	2019	2020		Variation 2020
Indicateurs 31/12						
1 - Situation nette DIS + Titres participatifs	% des immo. nettes DIS	25.5	26.3	27.4	%	+ 1.1 pt(s)
	% des dettes financières (CRD)	35.5	35.8	37.7	%	+ 1.9 pt(s)
	€/ logt et équiv-logt	11 018	11 551	12 343	€	+ 6.9 %
2 - PGE (et dette travaux foyers)	€/ logt et équiv-logt	225	224	282	€	+ 26 %
3 - Fonds de roulement long terme au 31/12	€/ logt et équiv-logt	2 259	2 272	2 481	€	+ 9 %
	mois de dépenses	4.2	4.0	4.4	mois	+ 0.4 mois
	€/ logt et équiv-logt	2 374	2 186	3 005	€	+ 37 %
4 - Trésorerie nette au 31/12	€/ logt et équiv-logt	2 374	2 186	3 005	€	+ 37 %
	mois de dépenses	4.4	3.8	5.3	mois	+ 1.5 mois
Indicateurs à terminaison						
5 - Financements des immo. locatives à terminaison						
5.1	Ensemble du locatif	Fonds propres	11	11	12	%
5.2	(en % des immo. locatives brutes à terminaison)	Subventions	9	9	9	%
5.3		Emprunts (hors RA)	80	80	80	%
5.4	Constructions lancées dans l'année (2)	Fonds propres	19	16	19	%
5.5	(en % du prix de revient prévisionnel actualisé)	Subventions	5	3	4	%
5.6		Emprunts	77	80	77	%
6 - Potentiel financier à terminaison	€/ logt et équiv-logt	2 295	2 166	1 830	€	- 16 %
7 - FdR long terme à terminaison	€/ logt et équiv-logt	2 907	2 797	2 525	€	- 10 %
7 bis - FdR long terme à term. + Autofi. courant	€/ logt et équiv-logt	3 385	3 122	2 900	€	- 7 %
8 - Préliminaires, Foncier, Accession, Autres activités	% du FdR long terme à term.	-49	-63	-42	%	+ 21 pt(s)

(1) Valeurs calculées pour les SA à dominante locative (loyers > 60% du chiffre d'affaires).

(2) et figurant parmi les FSFC 'Constructions en cours'.

ASSOCIATION ACTIVE

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

ASSOCIATION ACTIVE
Association Loi de 1901
Siège social : 153, rue Saint François
37000 TOURS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de l'association Active,

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 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les 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.

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, sur le respect du principe de séparation des exercices, 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 arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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 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 financier et dans les autres documents adressés aux membres 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 société 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 votre Président.

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.

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 Tours,
Le 3 juin 2021



RMA AUDIT
Société de Commissaires aux comptes
Représentée par Hélène MILLOT

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	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	55 000		55 000	55 000
	Constructions	330 000	132 715	197 285	221 952
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	12 096	9 137	2 959	2 215
	Autres immobilisations corporelles	69 721	48 303	21 419	23 351
	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					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15 052		15 052	15 000	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	481 869	190 154	291 715	317 517
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	3 139		3 139	435
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	25 402		25 402	40 793	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	32 857		32 857	32 426	
DISPONIBILITES	338 858		338 858	196 385	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 826		5 826	1 761
	TOTAL (II)	406 081		406 081	271 799
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	887 950	190 154	697 796	589 317
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					



Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	3 811	3 811
	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	367 942	326 726
Excédent ou déficit de l'exercice	46 675	41 216	
	Total des fonds propres (situation nette)	418 428	371 754
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 500	3 125
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	2 500	3 125
	Total des fonds propres	420 928	374 879
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	9 073	11 508
	Total des provisions	9 073	11 508
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	135 890	104 234
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 487	13 212
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	102 402	84 245
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	17 016	1 239	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	267 795	202 930
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	697 796	589 317
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	46 674,91	46 674,97
	(1) Dont à moins d'un an	186 649	118 218
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



Etats financiers au 31/12/2020

Compte de Résultat



Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		106
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	266 684	282 912
	dont ventes de dons en nature	247 530	275 176
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	373 074	371 068
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	2 175	682
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 521	14 663
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	584	730	
	Total des produits d'exploitation	648 038	670 160
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	3 517	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	83 487	112 682
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	10 489	22 383
	Salaires et traitements	413 565	411 614
	Charges sociales	57 887	60 643
	Dotation aux amortissements et dépréciations	31 938	21 685
	Dotation aux provisions		2 191
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	980	2 010	
	Total des charges d'exploitation	601 863	633 208
	RESULTAT D'EXPLOITATION	46 176	36 953



Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		46 176	36 953
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	538	759
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	431	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		4 677
Total des produits financiers		969	5 436
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		431
	Intérêts et charges assimilées	1 491	820
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 491	1 251
RESULTAT FINANCIER		(522)	4 186
RESULTAT COURANT avant impôts		45 654	41 138
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	486	
	Sur opérations en capital	625	625
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 111	625
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	90	547
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		90	547
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 021	78
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		650 119	676 221
TOTAL DES CHARGES		603 444	635 005
EXCEDENT ou DEFICIT		46 675	41 216
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature	1 500	
	Prestations en nature	54 420	
	Bénévolat		
	TOTAL	55 920	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature	1 500	
	Mise à disposition gratuite de biens	54 420	
	Prestations		
	Personnel bénévole	55 920	
	TOTAL	55 920	



COMPTES ANNUELS

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association AGENCE DEPARTEMENTALE DU TOURISME** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	587 229 euros
Chiffre d'affaires :	62 480 euros
Résultat net comptable :	10 106 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT AVERTIN
Le 17/03/2022

Eloi BRESSAND
Expert Comptable Diplômé

Bilan Actif

		31/12/2021		31/12/2020	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	117 755	117 755		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	127 936	113 476	14 459	9 730
	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				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	245 691	231 231	14 459	9 730
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	920		920	981
CREANCES (3)					
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 771		25 771	21 199
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	11 133		11 133	2 970
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES					
	Charges constatées d'avance	511 714		511 714	536 849
		23 232		23 232	17 160
	TOTAL (II)	572 770		572 770	579 159
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	818 460	231 231	587 229	588 889
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	74 425	74 425
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	106 575	91 891
Excédent ou déficit de l'exercice	10 106	14 684
Total des fonds propres (situation nette)	191 106	181 000
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres	191 106	181 000
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	88 740	118 900
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés	88 740	118 900
Provisions		
Provisions pour risques		18 000
Provisions pour charges	100 985	90 614
Total des provisions	100 985	108 614
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	801	200
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 196	35 710
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	150 001	140 515
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 400	3 950
Produits constatés d'avance		
Total des dettes	206 398	180 375
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	587 229	588 889
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 106,21	14 683,98
(1) Dont à moins d'un an	205 597	180 175
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Présentation

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

	31/12/2021	31/12/2020
	12 mois	12 mois
Cotisations	6 380	6 255
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	62 480	85 178
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 269 084	1 271 642
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 000	31 907
Utilisations des fonds dédiés	95 660	44 600
Autres produits	3 302	3 565
Total des produits d'exploitation	1 454 906	1 443 147
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	568 964	496 060
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	44 342	42 372
Salaires et traitements	535 307	575 073
Charges sociales	210 156	212 541
Dotations aux amortissements et dépréciations	8 760	6 060
Dotations aux provisions	10 371	
Reports en fonds dédiés	65 500	93 000
Autres charges	949	2 891
Total des charges d'exploitation	1 444 349	1 427 996
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 557	15 151

Compte de Résultat

2/2

	31/12/2021	31/12/2020	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	10 557	15 151
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	36	38
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	36	38
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	815	588
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	815	588
	RESULTAT FINANCIER	(779)	(550)
	RESULTAT COURANT avant impôts	9 778	14 601
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	398	83
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	398	83
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	70	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	70	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	328	83
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	1 455 340	1 443 268
	TOTAL DES CHARGES	1 445 234	1 428 584
	EXCEDENT ou DEFICIT	10 106	14 684
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		

Présentation

ATTESTATION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

AGRICULTURE ET GASTRONOMIE
Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 20/07/2016, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	80 751 €
Résultat net comptable	-2 268 €
Total du bilan	97 980 €

Fait à NEUILLE-PONT-PIERRE,
Le 08/04/2021.

Maryse VINCENT,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	1 230		1 230	14 108
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	32 394		32 394	119 008
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	63 362		63 362	164 194
Charges constatées d'avance	994		994	993
TOTAL (II)	97 980		97 980	298 303
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	97 980		97 980	298 303

BILAN PASSIF

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
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	2 933	-3 051
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 268	5 984
<i>Situation nette (sous total)</i>	665	2 933
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	665	2 933
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 937	293 456
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	647	1 913
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 833	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 898	
TOTAL (IV)	97 315	295 370
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	97 980	298 303

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	911	284 910
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	79 000	145 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	840	3
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	80 751	429 913
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	82 521	422 837
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	495	1 090
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3	2
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	83 019	423 929
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 268	5 984
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-2 268	5 984
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	80 751	429 913
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	83 019	423 929
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-2 268	5 984



OBJECTIF

Association conformément à la Loi du 1^{er} juillet 1901

18, rue des Ormes
37530 NAZELLES NEGRON

REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Aux Membres de l'Association,

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 estimées 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 TOURS, le 12 mai 2021


CMH CONSEIL

Le Commissaire aux Comptes
Catherine MESLET



OBJECTIF

Association conformément à la Loi du 1^{er} juillet 1901

18, rue des Ormes
37530 NAZELLES NEGRON

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Période du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020

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

Aux Membres de l'Association,

I - 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 OBJECTIF 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.

II - FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

III - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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.

IV – VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels aux membres de l'association.

V - RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION 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 bureau.

VI - 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.

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 TOURS, le 12 mai 2021


CMH CONSEIL
Le Commissaire aux Comptes
Catherine MESLET

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 200	1 200		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	32 317	16 078	16 239	17 193
	Constructions	176 308	131 410	44 898	54 824
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	160 160	150 811	9 349	9 403
	Autres immobilisations corporelles	71 859	66 051	5 807	5 231
	Immobilisations grevées de droits				
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					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	915		915	900	
Prêts					
Autres immobilisations financières	6 848		6 848	6 848	
TOTAL (I)	449 607	365 550	84 057	94 398	
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	1 720		1 720	1 466
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	68 012		68 012	69 261
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	47 046	2 111	44 935	59 145	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	4 087		4 087	4 087	
	288 053		288 053	177 925	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 779		9 779	7 381
	TOTAL (II)	418 697	2 111	416 586	319 264
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	868 304	367 661	500 643	413 662	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			6 848	6 848	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		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		
	Ecart de réévaluation	55 000	
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		49 139
	Réserves pour projet de l'entité	49 139	
	Autres		
	Report à nouveau	(6 260)	(84 810)
	Excédent ou déficit de l'exercice	54 965	78 550
	Total des fonds propres (situation nette)	152 844	42 879
	Fonds associés avec droit de reprise		
	- Apports		30 000
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouvelés		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 422	4 752
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	2 422	34 752
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs	155 265	77 632
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	12 345	11 796
	Provisions pour charges	44 705	44 705
	Total des provisions	57 050	56 501
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	37 694	17 558
	Emprunts et dettes financières divers	40	17
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		198
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 191	40 606
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	132 817	130 632
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	67 788	83 719
Produits constatés d'avance	2 798	6 799	
	Total des dettes	288 327	279 529
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	500 643	413 662
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	54 964,52	78 549,89
(1)	Dont à moins d'un an	261 474	272 155
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2020	31/12/2019
				12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	Cotisations			
	Vente de biens et services				
	Ventes de biens	Ventes mses, produits fabriqués		547	4 875
	dont ventes de dons en nature				
	Ventes de prestations de service	Prestations de services		380 463	433 556
	dont parrainages				
	Produits de tiers financeurs	Productions stockée			1 412
		Production immobilisée			
	Concours publics et subventions d'exploitation	Subventions d'exploitation		613 650	669 874
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
	Ressources liées à la générosité du public				
	Dons manuels	Dons			
	Mécénats				
	Legs, donations et assurances-vie	Legs et donations			
Contributions financières					
	Autres pdts de gestion courante			269	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			7 938	4 979	
Utilisations des fonds dédiés					
Autres produits	Autres produits		1 996		
	Total des produits d'exploitation		1 004 595	1 114 966	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			12 549	27 471
	Variation de stock				84
	Autres achats et charges externes			196 138	212 274
	Aides financières	Subvention accordées par l'association			
	Impôts, taxes et versements assimilés			17 335	14 011
	Salaires et traitements			588 541	655 880
	Charges sociales			132 071	127 051
	Dotation aux amortissements et dépréciations			20 403	18 851
	Dotation aux provisions			549	1 975
Reports en fonds dédiés					
Autres charges			91	567	
	Total des charges d'exploitation		967 678	1 058 164	
	RESULTAT D'EXPLOITATION		36 917	56 801	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		36 917	56 801
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	200	259
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		200	259
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	688	990
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		688	990
RESULTAT FINANCIER		(488)	(731)
RESULTAT COURANT avant impôts		36 429	56 071
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	20 743	25 780
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		20 743	25 780
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	483	3 301
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		483	3 301
RESULTAT EXCEPTIONNEL		20 260	22 479
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 724	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		1 025 537	1 141 005
TOTAL DES CHARGES		970 573	1 062 455
EXCEDENT ou DEFICIT		54 965	78 550
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			



KPMG SA
41 rue de la Milletière
CA Aéronef - Bât F - BP 79737
37097 Tours

A.R.P.S (Association pour la Rééducation Professionnelle et Sociale)

Château de Fontenailles 37370 LOUESTAULT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Au Conseil d'Administration de l'association A.R.P.S (Association pour la Rééducation Professionnelle et Sociale),

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 A.R.P.S (Association pour la Rééducation Professionnelle et Sociale) 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « 3.1.2 Sujets transverses » et « 4.1.1 Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels



KPMG SA
41 rue de la Milletière
CA Aéronef - Bât F - BP 79737
37097 Tours

*A.R.P.S (Association pour la
Rééducation Professionnelle et
Sociale)*

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

Exercice clos le 31 décembre 2020
A.R.P.S (Association pour la Rééducation Professionnelle et Sociale)
Château de Fontenailles 37370 LOUESTAULT

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de
droit anglais ("private company limited
by guarantee").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

qui expose le changement relatif à l'application du nouveau règlement n° 2018-06 de l'ANC au titre des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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 bureau et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

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 bureau.

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.



A.R.P.S (Association Rééducaion Professionnelle et Sociale)
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2020

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.

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.

Tours, le 2 juin 2021

KPMG SA

Signature
numérique de
Jerome Decanter

Jérôme Decanter

Associé

BILAN - ACTIF

ACTIF		Exercice 2020 ANC 2018-06 / 2019-04			Exercice 2019 selon CRC 1999-01
		BRUT	Amortissement et dépréciations (à déduire)	NET	NET
A C T I F I M M O B I L I S E	Immobilisations incorporelles				
	<i>Frais d'établissement</i>				
	<i>Frais recherche & développement</i>				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	66 632,77	65 061,03	1 571,74	1 280,62
	<i>Fonds commercial</i>				
	<i>Autres immob. Incorporelles</i>				
	<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
	<i>Avances et acomptes sur immob. Incorporelles</i>				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	1 290 030,96	795 262,51	494 768,45	536 239,47
	Constructions	22 314 963,43	13 661 596,34	8 653 367,09	9 308 190,83
	Instal. Techniques, mat. et outillage indus.	3 201 840,88	2 621 235,36	580 605,52	592 126,82
	Autres	2 464 889,23	1 935 502,03	529 387,20	405 059,77
	<i>Immobilisations grevées de droits</i>				
	Immobilisations corporelles en cours	368 805,31		368 805,31	46 704,00
<i>Avances et acomptes sur immob. corporelles</i>					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachés	1 435,88		1 435,88	1 435,88	
<i>Créances rattachées à des participations</i>					
Autres titres immobilisés	123,48		123,48	123,48	
<i>Prêts</i>					
Autres	1 511,81		1 511,81	1 511,81	
TOTAL I	29 710 233,75	19 078 657,27	10 631 576,48	10 892 672,68	
C I R C C T U I L F A N T	<i>Stocks et en-cours</i>	82 994,18		82 994,18	-
	<i>Stocks mat. Premières et autre approv.</i>				91 891,74
	<i>Stocks En cours de prod. (biens et services)</i>				-
	<i>Produits intermédiaires et finis</i>				-
	<i>Stocks marchandises</i>				-
	<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	17 989,09		17 989,09	13 134,53
	<i>Créances</i>				-
	<i>Créances clients, usagers et comptes rattachés</i>	30 453,48		30 453,48	316 961,20
	Autres	358 861,55		358 861,55	181 571,52
	<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
	<i>Instrument de trésorerie</i>				
	<i>Disponibilités</i>	7 613 844,64		7 613 844,64	6 686 408,51
<i>Charges Constatées d'Avances</i>	101 177,84		101 177,84	116 323,75	
TOTAL II	8 205 320,78	-	8 205 320,78	7 406 291,25	
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</i>					
<i>Prime de remboursement des emprunts (IV)</i>					
<i>Ecart de conversion actif (V)</i>					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	37 915 554,53	19 078 657,27	18 836 897,26	18 298 963,93	

BILAN - PASSIF

<u>Norme ANC 2018-06 / 2019-04</u>		<u>Norme CRC 1999-01</u>	
PASSIF	Exercice 2020 ANC 2018-06 / 2019-04	PASSIF	Exercice 2019 selon CRC 1999- 01
		Fonds propres	
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 195 617,30	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 195 617,30
<i>Fonds propres statutaires</i>	333 312,33		
<i>Fonds propres complémentaires</i>	862 304,97		
Réserves	5 886 143,76	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)	
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>	5 689 944,74	Réserves	5 694 254,00
<i>Autres</i>	196 199,02		
FONDS PROPRES Report à nouveau	2 808 624,44	Report à nouveau	633 870,64
Excédant ou déficit de l'exercice	604 976,62	Résultat de l'exercice	417 484,21
Situation nette (sous-total)	10 495 362,12		
		Autres fonds associatifs	
Subventions d'investissement	22 891,38	Subventions d'investissement	1 975 654,78
Provisions réglementées	864 087,51	Provisions réglementées	819 932,51
TOTAL I	11 382 341,01	TOTAL I : FONDS ASSOCIATIFS	10 736 813,44
FONDS		Provisions pour risques	
REPORTES ET Fonds dédiés	25 841,36	Provisions pour charges	1 151 327,12
DEDIES		Fonds dédiés sur subventions d'investissement	
		Fonds dédiés sur autres ressources	
TOTAL II	25 841,36	TOTAL II : PROVISIONS ET FONDS DEDIES	1 151 327,12
PROVISIONS Provisions pour risques	135 600,00		
Provisions pour charges	1 282 067,61		
TOTAL III	1 417 667,61		
		Dettes	
Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit	4 729 810,32	Emprunts obligatoires convertibles	
		Autres emprunts obligatoires	
DETTES Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 345,27	Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit	5 110 558,35
Dettes fiscales et sociales	987 509,81	Emprunts et dettes financières diverses	825,36
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	45 677,02	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 020,86
Autres dettes	6 031,62	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 054,43
		Dettes fiscales et sociales	982 822,35
Produits constatés d'avance	19 673,24	Dettes sur immobilisations	36 880,89
TOTAL IV	6 011 047,28	Autres dettes	6 583,33
		Instrument de trésorerie	
		Produits constatés d'avance	11 077,80
		TOTAL III : DETTES	6 410 823,37
		Ecarts de conversion passif (IV)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	18 836 897,26	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	18 298 963,93

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE
ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – HYBRIDE 2020

Norme : Norme Fiscale

Compte de résultat	Exercice 2020	Exercice 2019
	ANC 2018-06 / 2019-04	selon CRC 1999-01
	En Valeur	En Valeur
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et services		
Ventes de prestations de services	126 127,79	
Production vendue - Prestations de services		48 793,60
Production vendue - Divers		156 710,04
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	10 085 636,84	
Produits liés à des financements réglementaires		8 227 864,63
Subventions d'exploitations et participations		1 610 290,45
Contributions financières	54 556,55	
Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	268 838,00	344 871,77
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Autres produits	111 229,45	151 942,45
TOTAL I	10 646 388,63	10 540 472,94
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	307 178,12	466 499,86
Variation de stocks	8 897,56	10 570,56
Autres achats et charges externes	1 372 949,18	1 508 386,41
Aides financières	24 340,00	0,00
Impôts, taxe et versements assimilés	640 089,21	656 412,84
Salaires et traitements	4 285 997,31	4 263 403,49
Charges sociales	1 902 842,36	1 929 750,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 072 186,95	1 053 528,76
Dotations aux provisions	266 340,49	170 362,39
Reports en fonds dédiés	25 016,00	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00	
Autres charges	1 489,25	2 194,52
TOTAL II	9 907 326,43	10 061 109,34
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	739 062,20	479 363,60
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (Produits-Charges)		32 058,86
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	25 422,97	42 488,10
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	15 996,88	16 734,13
TOTAL III	41 419,85	59 222,23
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilés	137 654,57	149 541,91
TOTAL IV	137 654,57	149 541,91
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-96 234,72	-90 319,68
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I -II + III - IV)	642 827,48	421 102,78
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	31 999,39	24 255,68
Sur opérations en capital	18 048,31	9 969,23
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-3 733,34	-3 733,34
TOTAL V	46 314,36	30 491,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	19 738,12	34 110,14
Sur opérations en capital	9 549,48	0,00
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges	45 187,01	0,00
TOTAL VI	74 474,61	34 110,14
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-28 160,25	-3 618,57
Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 690,61	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	10 734 122,84	10 728 925,97
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	10 129 146,22	10 311 441,76
EXCEDENT OU DEFICIT	604 976,62	417 484,21

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise ASS. CENTRES GIRAUDEAU BASTIE relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	1 015 911,35 Euros.
Chiffre d'affaires	2 139 151,26 Euros.
Résultat net comptable	-30 912,83 Euros.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A SAINT-CYR-SUR-LOIRE, le 11/05/2022.

Dominique SERVANT,
Expert-Comptable Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	22 737	22 737			
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 299	26 869	3 429	1 215	2 214
Autres immobilisations corporelles	365 682	351 136	14 546	17 162	- 2 616
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts	57 584		57 584	57 584	
Autres	3 276		3 276	3 276	
TOTAL (I)	479 578	400 742	78 835	79 237	- 402
Actif circulant					
Stocks et en-cours	400		400	400	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	147 917		147 917	142 915	5 002
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	382 644		382 644	298 594	84 050
Valeurs mobilières de placement	381		381	381	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	384 850		384 850	282 687	102 163
Charges constatées d'avance	20 884		20 884	6 938	13 946
TOTAL (II)	937 076		937 076	731 916	205 160
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 416 654	400 742	1 015 911	811 153	204 758

Bilan association ANC(suite)

PASSRéprésenté en EurosPASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	3 330	3 330	
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	181 412	-18 658	200 070
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	-30 913	200 070	- 230 983
Situation nette (sous total)	153 829	184 742	- 30 913
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	4 074	6 829	- 2 755
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	157 903	191 571	- 33 668
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	109 355	122 379	- 13 024
TOTAL (III)	109 355	122 379	- 13 024
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	300 550	575	299 975
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 974	60 399	31 575
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	281 892	294 861	- 12 969
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	16 232	24 684	- 8 452
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	58 006	116 684	- 58 678
TOTAL (IV)	748 653	497 203	251 450
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 015 911	811 153	204 758
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	13 161	8 797	4 364	49,61
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	-30	-2 199	2 169	98,64
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	2 139 181	1 963 057	176 124	8,97
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 267 953	1 185 482	82 471	6,96
Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	35 503	99 553	- 64 050	-64,34
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	130	858	- 728	-84,85
Total des produits d'exploitation (I)	3 455 898	3 255 548	200 350	6,15
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks		471	- 471	-100
Autres achats et charges externes	575 856	509 123	66 733	13,11
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	166 311	140 625	25 686	18,27
Salaires et traitements	2 130 923	1 854 603	276 320	14,90
Charges sociales	599 391	542 892	56 499	10,41
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 009	10 814	- 1 805	-16,69
Dotations aux provisions	5 352		5 352	N/S
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 289	1 671	618	36,98
Total des charges d'exploitation (II)	3 489 132	3 060 199	428 933	14,02
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-33 234	195 349	- 228 583	-117,01
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	77	4	73	N/S
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		4	- 4	-100
Total des produits financiers (III)	77	8	69	862,50
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	270		270	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (IV)	270		270	N/S
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-193	8	- 201	N/S

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-33 427	195 357	- 228 784	-117,11
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	387	1 716	- 1 329	-77,45
Sur opérations en capital	2 755	3 822	- 1 067	-27,92
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	3 142	5 538	- 2 396	-43,26
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	628	825	- 197	-23,88
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	628	825	- 197	-23,88
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 514	4 713	- 2 199	-46,66
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	3 459 118	3 261 094	198 024	6,07
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 490 030	3 061 024	429 006	14,02
EXCEDENT OU DEFICIT	-30 913	200 070	- 230 983	-115,45
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature	79 120	76 000	3 120	4,11
. Bénévolats				
Total	79 120	76 000	3 120	4,11
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	79 120	76 000	3 120	4,11
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total	79 120	76 000	3 120	4,11

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2021	31/12/2020	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat	-10 392	-12 475	2 083	16,70
+/- Variation du stock de marchandises		471	- 471	-100
Marge commerciale (I)	10 392	12 004	- 1 612	-13,43
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	2 139 151	1 960 859	178 292	9,09
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	2 139 151	1 960 859	178 292	9,09
- Matières premières et approvisionnements consommés		-475	475	-100
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	2 139 151	1 961 334	177 817	9,07
Taux de marge brute sur production	100,00 %	100,02 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	2 149 543	1 973 338	176 205	8,93
Taux de marge brute globale	100,49 %	100,64 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	574 597	508 681	65 916	12,96
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	1 574 946	1 464 657	110 289	7,53
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	73,62 %	74,69 %		
+ Subventions d'exploitation	1 267 953	1 185 482	82 471	6,96
- Impôts, taxes et versements assimilés	166 311	140 625	25 686	18,27
- Salaires et traitements	2 130 923	1 854 603	276 320	14,90
- Charges sociales	599 391	542 892	56 499	10,41
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-53 726	112 019	- 165 745	-147,96
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-2,51 %	5,71 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	18 376	50 799	- 32 423	-63,83
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	9 009	10 814	- 1 805	-16,69
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges	5 352		5 352	N/S
+ Autres produits de gestion courante	13 291	9 655	3 636	37,66
- Autres charges de gestion courante	2 289	1 671	618	36,98
+ Transfert de charges d'exploitation	5 476	35 362	- 29 886	-84,51
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	-33 234	195 349	- 228 583	-117,01
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-1,55 %	9,96 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	77	4	73	N/S
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		4	- 4	-100
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilés	270		270	N/S
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-33 427	195 357	- 228 784	-117,11
Résultat courant / chiffre d'affaires	-1,56 %	9,96 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	387	1 716	- 1 329	-77,45
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 755	3 822	- 1 067	-27,92
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	628	825	- 197	-23,88
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 514	4 713	- 2 199	-46,66
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT NET COMPTABLE	-30 913	200 070	- 230 983	-115,45
Résultat net / chiffre d'affaires	-1,45 %	10,20 %		

COMPTE-RENDU DE TRAVAUX D'EXPERT-COMPTABLE

ASSOCIATION RETRAITE C.G.37**Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION RETRAITE C.G.37 pour l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017, et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 7 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	137 002
Résultat net comptable (Excédent)	12 872

Ces comptes étant soumis au contrôle légal du Commissaire aux comptes de l'association, nous délivrons un compte rendu de travaux au lieu d'une attestation conformément à la norme professionnelle.

Pour Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

Fait à Tours
Le 18/05/2018

Adam Nicol
Expert-comptable

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	2		2	2
Valeurs mobilières de placement	58 985		58 985	58 985
Disponibilités (autres que caisse)	78 015		78 015	58 673
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	137 002		137 002	117 660
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				1 988
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				1 988
TOTAL GENERAL	137 002		137 002	119 648
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

	au 31/12/2017	au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	98 890	81 627
Résultat de l'exercice	12 872	17 263
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	111 762	98 890
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	111 762	98 890
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 182	20 758
Autres	5 058	
TOTAL DETTES	25 240	20 758
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	137 002	119 648

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	25 240
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	182 600	192 000
Cotisations		
Autres produits	158	140
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	182 758	192 140
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	169 886	185 234
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunérations du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	169 886	185 234
RESULTAT D'EXPLOITATION	12 872	6 906
PRODUITS FINANCIERS		10 356
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	12 872	17 263

ENTRAIDE ET SOLIDARITES

46 avenue Gustave Eiffel

37 100 – TOURS

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de l'association Entraide et Solidarités,

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 Entraide et Solidarités 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 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note de l'annexe « Faits caractéristiques » qui présente :

- l'impact sur les comptes annuels de la crise sanitaire liée à l'épidémie de la Covid-19,
- les conséquences sur les comptes annuels de la première application des règlements ANC 2018-06, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et ANC 2019-04, relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation de 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. C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Nous nous sommes assurés du correct enregistrement des subventions et financements et de leur rattachement à l'exercice concerné, de la conformité des subventions comptabilisées par rapprochement avec les éléments communiqués par les financeurs.

Nous nous sommes assurés que l'annexe mentionne bien les faits marquants et les évolutions d'activité de l'exercice. Nous avons vérifié le caractère approprié de la comptabilisation et de la présentation de ces événements.

Les paragraphes de l'annexe « Faits caractéristiques – Nouveau règlement comptable », « Variation des fonds propres », « Variation des fonds dédiés » exposent les conséquences sur les comptes annuels de la première application des règlements ANC 2018-06, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et ANC 2019-04, relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes visées et nous nous sommes assurés de leur correcte application. Plus spécifiquement, nous avons examiné les conséquences des changements de méthodes et présentation et nous nous sommes assurés que l'annexe fournit une information appropriée.

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres adhérents.

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

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.

TOURS, le 21 mai 2021

Le commissaire aux comptes
SAS Cabinet MAURICE



Eric MAURICE

Bilan Actif

		31/12/2020		31/12/2019	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
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					
ACTIF IMMOBILISE	Terrains	464 341		464 341	464 341
	Constructions	5 903 922	2 880 523	3 023 398	3 197 386
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 022 922	823 968	198 954	236 767
	Autres Immobilisations corporelles	2 185 196	1 702 428	482 769	528 289
	Immobilisations corporelles en cours	86 712		86 712	31 973
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		10 294 324	5 480 197	4 814 127	4 980 208
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
ACTIF CIRCULANT	Avances et Acomptes versés sur commandes	19 528		19 528	14 277
	CREANCES (3)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)		5 021 909	16 191	5 005 719	3 917 205
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		15 316 234	5 496 388	9 819 846	8 897 412
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an				296 709	292 747

Présentation

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 139 620	1 687 189
Fonds propres complémentaires	430 833	423 927
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		6 906
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	494 358	474 390
Autres		
Report à nouveau	477 636	(599 861)
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	154 266	293 142
Excédent ou déficit de l'exercice	344 358	391 053
Total des fonds propres (situation nette)	3 041 071	2 676 746
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	398 836	329 667
Provisions réglementées	2 251 458	2 249 290
Total des autres fonds propres	2 650 294	2 578 957
Total des fonds propres	5 691 365	5 255 703
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	563 345	305 133
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	19 305	
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds dédiés sur concours publics		
Total des fonds reportés et dédiés	582 650	305 133
Provisions		
Provisions pour risques	51 459	81 257
Provisions pour charges	457 890	436 246
Total des provisions	509 349	517 503
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 102 061	1 217 817
Emprunts et dettes financières divers	23 507	20 914
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 503	20 071
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	327 201	317 138
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 354 845	1 110 760
DETTES DIVERSES		
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés	1 674	55 628
Autres dettes	175 903	76 747
Produits constatés d'avance	28 787	
Total des dettes	3 036 482	2 819 074
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	9 819 846	8 897 412
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	344 357,82	391 053,07
(1) Dont à moins d'un an	2 021 761	1 698 180
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Présentation

Compte de Résultat

2/2

	31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION	325 209	350 639
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	240	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
Autres Intérêts et produits assimilés	6 805	5 489
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	7 044	5 489
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	18 285	18 134
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	18 285	18 134
RESULTAT FINANCIER	(11 241)	(12 645)
RESULTAT COURANT avant impôts	313 968	337 994
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	8 938	21 942
Sur opérations en capital	40 328	66 535
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	49 266	88 477
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	12 318	18 458
Sur opérations en capital	4 390	13 296
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 168	2 353
Total des charges exceptionnelles	18 876	34 107
RESULTAT EXCEPTIONNEL	30 390	54 370
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		1 311
TOTAL DES PRODUITS	14 931 117	13 979 166
TOTAL DES CHARGES	14 586 759	13 588 113
EXCEDENT ou DEFICIT	344 358	391 053
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		8 752
Prestations en nature	7 200	7 493
Bénévolat	125 882	218 905
TOTAL	133 082	235 150
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	7 200	15 952
Prestations		293
Personnel bénévole	125 882	218 905
TOTAL	133 082	235 150

Présentation

Compte de Résultat

1/2

	31/12/2020	31/12/2019
	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	5 000	5 180
Vente de biens et services		
Ventes de biens	(4 299)	13 180
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 186 583	1 509 377
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	13 072 364	11 644 500
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	28 437	82 875
Mécénats	61 479	46 712
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	302 975	198 787
Utilisations des fonds dédiés	191 681	215 955
Autres produits	30 586	168 635
Total des produits d'exploitation	14 874 807	13 885 199
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	26 035	28 351
Variation de stock	5 853	(6 289)
Achats de matières et autres approvisionnements	425 635	605 315
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	3 751 393	2 965 910
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	590 515	569 364
Salaires et traitements	6 242 691	6 221 663
Charges sociales	1 990 647	1 856 390
Dotation aux amortissements et dépréciations	469 678	471 155
Dotation aux provisions	96 091	78 513
Reports en fonds dédiés	440 746	187 838
Autres charges	510 315	556 350
Total des charges d'exploitation	14 549 598	13 534 560
RESULTAT D'EXPLOITATION	325 209	350 639

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
(Art L.823-9 à L.823-12 du Code de Commerce)**

**Association Nationale TEMPS JEUNES
Association régie par la Loi de 1901
99 Rue du Merlo
69600 OULLINS**

**EXERCICE SOCIAL
Du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019**

Aux adhérents,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 25 mai 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association TEMPS JEUNES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 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 page 4 de l'annexe des comptes annuels concernant le Changement de méthode d'évaluation et de présentation. Afin de mieux correspondre à la réalité économique, il a été décidé que toutes les constructions seront amorties sur 30 ans. Ce changement a eu pour effet de réduire la dotation aux amortissements de l'exercice 2019 de 100 545.51 €.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.



Principes, règles et méthodes comptables

Cette note de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations, des amortissements, des créances, des provisions pour risques et charges et des indemnités de fin carrière.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des méthodes d'évaluation retenues par l'association, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de ces méthodes.

Les durées d'amortissement des immobilisations sont restées constantes à l'exception de celle des constructions comme mentionné ci-dessus.

Le montant global de la provision pour dépréciation des créances clients et des autres créances correspond au risque probable.

Nous avons également examiné la détermination de la provision pour indemnités de fin de carrière. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fonde cette estimation.

Ces évaluations nous apparaissent appropriées.

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.

VERIFICATION DES RAPPORTS ADRESSES AUX ADHERENTS

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 les rapports adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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 le 27 juin 2020.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

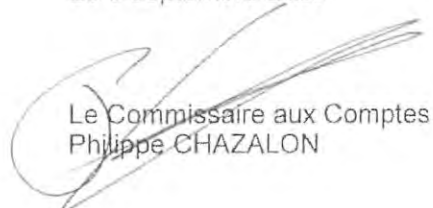
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 LYON
Le 3 septembre 2020



Le Commissaire aux Comptes
Philippe CHAZALON

BILAN

Début d'exercice : 01-janv-19

Fin d'exercice : 31-déc-19

(Montants exprimés en Euro)

Exercice N Exercice N-1

Du : 01-janv-19 01-janv-18

Arrêté au : 31-déc-19 31-déc-18

Brut Amortissements Net Net

ACTIF

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	71 200	64 610	6 590	15 036
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains	54 876		54 876	54 876
Constructions	10 608 640	5 161 285	5 447 355	5 802 729
Installations techniques, matériels et outillage	513 850	475 327	38 523	71 280
Autres immobilisations corporelles	716 212	562 758	153 453	53 744
Immobilisations en cours	2 707		2 707	9 720
Avances et acomptes				

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Participations				
Créances rattachés à des participations				
Autres titres immobilisés	628 362		628 362	624 723
Prêts				
Autres immobilisations financières	71 498		71 498	38 910
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	12 667 345	6 263 980	6 403 365	6 671 018

STOCK ET EN-COURS

Matières premières, approvisionnement
 En cours de production de biens
 En cours de production de services
 Produits intermédiaires et finis
 Marchandises

AVANCES & ACOMPTES VERSES SUR COMMANDE	483 628		483 628	321 808
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	42 578	3 871	38 707	68 635
Autres créances	143 800		143 800	303 977
Capital souscrit et appelé, non versé				

DIVERS

Valeurs Mobilières de Placement	1 503 284		1 503 284	1 507 622
Disponibilités	493 987		493 987	797 173
Charges constatées d'avance	87 187		87 187	62 496
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	2 754 464	3 871	2 750 593	3 061 711

CHARGES A REPARTIR

PRIME DE REMBOURSEMENT

ECART DE CONVERSION

TOTAL ACTIF	15 421 809	6 267 852	9 153 956	9 732 729
--------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------



BILAN

Début d'exercice : 01-janv-19

Fin d'exercice : 31-déc-19

(Montants exprimés en Euro)

Exercice N Exercice N-1

Du : 01-janv-19 01-janv-18

Arrêté au : 31-déc-19 31-déc-18

Net Net

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Fonds Associatif sans droit de reprise		35 275
Subvention investissements sans droit de reprise		
Subvention investissements avec droit de reprise		
Réserve de trésorerie	266 000	266 000
Réserves affectées dépenses réalisées	5 225 475	5 225 475
Réserves affectées dépenses programmées	55 852	55 852
Réserves statutaires ou contractuelles		
Autres réserves		112 554
Report à nouveau	-148 857	
Provisions réglementées		
Subvention d'investissement	932 892	1 044 697
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-486 036	-296 686
CAPITAUX PROPRES	5 845 326	6 443 167

Produits des émissions des titres participatifs

Avances conditionnées

AUTRES FONDS PROPRES

Provisions pour risques		7 969
Provisions pour charges	77 214	39 771
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	77 214	47 740

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (2) 1 798 320 1 672 043

Emprunts et dettes financières divers

Avances et acomptes reçus sur commande en cours 368 681

Dettes fournisseurs et comptes rattachés 118 069 111 360

Dettes fiscales et sociales 141 190 162 039

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés 700 058 836 858

Autres dettes 472 781 89 842

Produits constatés d'avance 1 000 1 000

DETTES et COMPTES DE REGULARISATION (1) 3 231 417 3 241 823

TOTAL PASSIF 9 153 956 9 732 729

RESULTAT

(Montants exprimés en Euro)

Exercice N		Exercice N-1	
01-janv-19		01-janv-18	
31-déc-19	%	31-déc-18	%

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 147 590	94.50 %	7 457 658	91.66 %
CHIFFRES D'AFFAIRES NET	9 147 590		7 457 658	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subvention d'exploitation	41 951	0.43 %	70 821	0.87 %
Reprise sur amortissements et provisions, transferts de charges	50 360	0.52 %	30 368	0.37 %
Autres Produits	106 988	1.11 %	85 180	1.05 %
PRODUITS D'EXPLOITATION	9 346 889		7 644 027	

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes	5 966 276	58.69 %	4 611 486	54.68 %
Impôts et taxes et versements assimilés	46 018	0.45 %	43 392	0.51 %
Salaires et traitements	2 510 435	24.69 %	2 118 912	25.13 %
Charges sociales	904 784	8.90 %	832 648	9.87 %
Dotations aux amortissements sur immobilisations	456 218	4.49 %	659 342	7.82 %
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	568	0.01 %	1 298	0.02 %
Dotations aux provisions pour risques et charges	37 443	0.37 %	20 195	0.24 %
Autres charges	8 034	0.08 %	5 362	0.06 %
CHARGES D'EXPLOITATION	9 929 776		8 292 635	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-582 887		-648 608	

PRODUITS FINANCIERS

Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobi				
Autres intérêts et produits assimilés	23 453	0.24 %	77 625	0.95 %
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Différences positives de changes	96	0.00 %		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	23 549		77 625	

CHARGES FINANCIERES

Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés	28 086	0.28 %	30 850	0.37 %
Différences négatives de changes				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES	28 086		30 850	
RESULTAT FINANCIER	-4 537		46 775	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-587 424		-601 833	

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	48 454	0.50 %	61 180	0.75 %
Produits exceptionnels sur opérations en capital	169 495	1.75 %	353 614	4.35 %
Reprises sur provisions et transferts de charges	91 969	0.95 %		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	309 918		414 794	

RESULTAT

06-avr-20

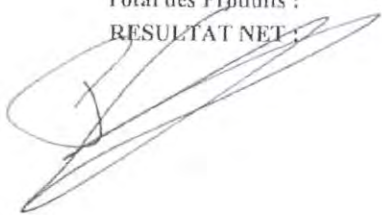
Page : 2/2

(Montants exprimés en Euro)

Exercice N		Exercice N-1	
01-janv-19		01-janv-18	
31-déc-19	%	31-déc-18	%

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	111 920	1.10 %	5 723	0.07 %
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	93 155	0.92 %	118	0.00 %
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			91 969	1.09 %
CHARGES EXCPETIONNELLES	205 075		97 810	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	104 843		316 984	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices	3 454	0.03 %	11 836	0.14 %
Total des Charges :	10 166 391	100.00 %	8 433 132	100.00 %
Total des Produits :	9 680 355	100.00 %	8 136 446	100.00 %
RESULTAT NET :	-486 036		-296 686	



BANQUE ALIMENTAIRE DE TOURAINE
ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901
SIEGE SOCIAL : 47, Rue des Grands Mortiers
37700 SAINT-PIERRE-DES-CORPS
SIRET : 382 768 802 00029

* * * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de l'association BANQUE ALIMENTAIRE DE TOURAINE,

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 BANQUE ALIMENTAIRE DE TOURAINE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux sociétaires.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

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 Saint Avertin, le 11 avril 2022

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ORCOM AUDIT



JM. LECONTE

Associé

État préparatoire au Bilan Actif

État exprimé en €		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021			Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat et outillage indus.	99 555,27	69 135,12	30 420,15	34 208,73
	Autres immobilisations corporelles	452 930,94	308 812,37	144 118,57	113 953,41
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations Financières					
Participations et Créances rattachées					
Autres titres immobilisés	65,00		65,00	65,00	
Prêts					
Autres	7 033,33		7 033,33	7 033,33	
TOTAL (I)	559 584,54	377 947,49	181 637,05	155 260,47	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Stocks et en-cours				
	Créances				
	Créances cilt., adhé., usagers et opt. rattachés	2 447,86		2 447,86	8 301,57
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	71 114,06		71 114,06	24 405,14
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
Disponibilités	211 868,38		211 868,38	145 358,15	
Charges constatées d'avance	3 063,43		3 063,43	1 142,73	
TOTAL (II)	288 493,73		288 493,73	179 207,59	
COMPTES REGUL.	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)	848 078,27	377 947,49	470 130,78	334 468,06	

État préparatoire au Bilan Passif

État exprimé en €

Du 01/01/2021
Au 31/12/2021Du 01/01/2020
Au 31/12/2020

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Fonds Propres	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	969,00	3 169,00
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau	114 827,84	113 753,33	
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 586,49	1 074,51	
Situation nette (sous total)	104 210,35	117 996,84	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	280 750,95	145 802,65
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	384 961,30	263 799,49
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	55 578,92	23 000,00
	TOTAL (II)	55 578,92	23 000,00
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL (III)		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 462,89	10 682,48
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	3 115,61	3 249,68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 676,06	27 376,41
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 336,00	6 360,00	
	TOTAL (IV)	29 590,56	47 668,57
	Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)		470 130,78	334 468,06

État préparatoire au Compte de résultat - Produits

État exprimé en €

	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Produits d'exploitation		
Cotisations	83 195,22	78 104,42
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	7 596,05	
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	155 154,11	135 976,15
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	27 170,05	29 683,78
Mécénats	25 800,00	
Legs, donations et assurances-vie		
Contribution financières	15 504,50	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 223,02	5 722,86
Utilisations des fonds dédiés	23 000,00	
Autres produits	760,08	
TOTAL (I)	347 403,03	249 487,21
Produits financiers		
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	349,87	405,89
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
TOTAL (II)	349,87	405,89
Produits excep.		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	49 484,94	6 821,90
Produits exceptionnels sur opérations en capital	51 581,70	38 499,17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL (III)	101 066,64	45 321,07
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	448 819,54	295 214,17
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	11 586,49	0,00
TOTAL GENERAL	460 406,03	295 214,17

État préparatoire au Compte de résultat - Charges

État exprimé en €

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	35 816,56	4 619,17
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	175 254,78	154 404,99
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 289,52	970,52
	Salaires et traitements	82 396,27	63 902,56
	Charges sociales	10 547,39	8 324,80
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	52 461,48	38 918,11
	Dotations aux provisions		
	Report en fonds dédiés	55 578,92	23 000,00
Autres charges	11,64	-0,67	
	TOTAL (I)	413 356,56	294 139,48
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
	TOTAL (II)	0,00	0,00
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion	100,00	0,18
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	46 949,47	
	TOTAL (III)	47 049,47	0,18
	Participation des salariés aux résultats (IV)		
	Impôts sur les bénéfices (V)		
	TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	460 406,03	294 139,66
	SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	0,00	1 074,51
	TOTAL GENERAL	460 406,03	295 214,17

ATTESTATION

ASSOC BGE TOURAINE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC BGE TOURAINE
Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 26/01/2012, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	534 893.15 €
Résultat net comptable	36 208.75 €
Total du bilan	379 170.90 €

Fait à CHAMBRAY LES TOURS,
Le 21/07/2021.

OLIVIER ALLEAU,
Expert-comptable.

Signé électroniquement le 22/09/2021 par
Olivier Alleau



COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ASSOC BGE TOURAINNE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 578.20	601.21	1 976.99	
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	68 918.70	53 897.86	15 020.84	18 581.59
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 219.22		2 219.22	1 869.22
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 575.00		2 575.00	2 500.00
TOTAL (I)	76 291.12	54 499.07	21 792.05	22 950.81
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	13 519.30		13 519.30	2 504.96
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	280 711.05		280 711.05	189 821.50
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	58 424.50		58 424.50	21 208.32
Charges constatées d'avance	4 724.00		4 724.00	6 114.00
TOTAL (II)	357 378.85		357 378.85	219 648.78
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	433 669.97	54 499.07	379 170.90	242 599.59

BILAN PASSIF

ASSOC BGE TOURAINE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF

	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	20 255.87	7 803.86
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	10 000.00	15 000.00
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	36 208.75	12 452.01
<i>Situation nette (sous total)</i>	66 464.62	35 255.87
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	66 464.62	35 255.87
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	5 000.00	10 000.00
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	5 000.00	10 000.00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97 480.00	3 656.57
Emprunts et dettes financières diverses	130 400.00	120 400.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 901.27	25 266.51
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	37 170.67	23 537.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 619.34	21 900.45
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	135.00	2 583.00
TOTAL (IV)	307 706.28	197 343.72
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	379 170.90	242 599.59

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC BGE TOURAINE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	61 554.95	31 276.20	30 278.75	96.81
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	382 105.24	358 659.22	23 446.02	6.54
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	45 760.00		45 760.00	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	45 363.66	53 208.95	-7 845.29	-14.74
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	109.30	7.03	102.27	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	534 893.15	443 151.40	91 741.75	20.70
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	162 174.50	144 321.25	17 853.25	12.37
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 015.00	3 734.00	281.00	7.53
Salaires et traitements	247 646.92	209 248.71	38 398.21	18.35
Charges sociales	71 913.76	53 523.86	18 389.90	34.36
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 073.16	8 222.38	850.78	10.35
Dotations aux provisions		10 000.00	-10 000.00	-100.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	39.63	15.06	24.57	163.15
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	494 862.97	429 065.26	65 797.71	15.34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	40 030.18	14 086.14	25 944.04	184.18
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	46.66	34.15	12.51	36.63
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	46.66	34.15	12.51	36.63
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	1 847.67	2 572.28	-724.61	-28.17
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 847.67	2 572.28	-724.61	-28.17
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 801.01	-2 538.13	737.12	29.04
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	38 229.17	11 548.01	26 681.16	231.05

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC BGE TOURAINE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		1 000.00	-1 000.00	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		1 000.00	-1 000.00	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 020.42	96.00	1 924.42	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 020.42	96.00	1 924.42	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 020.42	904.00	-2 924.42	-323.50
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	534 939.81	444 185.55	90 754.26	20.43
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	498 731.06	431 733.54	66 997.52	15.52
EXCÉDENT OU DÉFICIT	36 208.75	12 452.01	23 756.74	190.79

ASSOCIATION CISPEO PETITE ENFANCE
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'Assemblée générale,

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 Cispeo Petite Enfance 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.

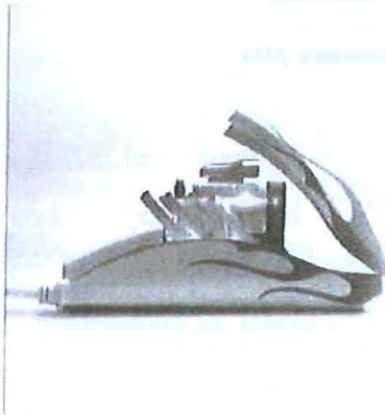
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

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 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

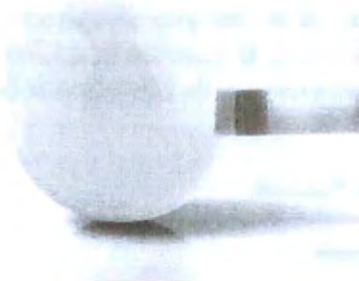
Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « **Faits majeurs de l'exercice** » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application à compter de l'ouverture de l'exercice du nouveau règlement comptable ANC 2018-06 applicable aux



**AUDIT
COMMISSARIAT
AUX COMPTES**

**ÉVALUER
RASSURER
RECOMMANDER
PÉRENNISER**



associations et ses conséquences sur la présentation des comptes annuels de l'association CISPEO Petite Enfance.

Nous attirons également votre attention sur le point mentionné à l'annexe dans les « **Faits majeurs de l'exercice** » des comptes annuels et portant les conséquences de la crise sanitaire sur les activités de l'association et notamment sur les conséquences consécutives de la fermeture des crèches.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, notamment pour ce qui concerne le point suivant :

La note « **Faits majeurs de l'exercice** » de l'annexe expose le changement de méthode comptable résultant de l'application à compter de l'ouverture de l'exercice du nouveau règlement comptable ANC 2018-06 relatif aux associations. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation et de la présentation qui en est faite dans les comptes annuels et dans l'annexe.

Nous nous sommes également assurés, par sondages, de l'application des règles et méthodes comptables relatifs à la comptabilisation des produits des activités ainsi que des subventions de l'exercice.

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 les rapports moral, d'activité et financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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.

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 Angers, le 18 mai 2021

Le Commissaire aux comptes

ALTONÉO AUDIT


Philippe HUET

Associé

37000 TOURS

BILAN ACTIF SIMPLIFIE

BILAN ACTIF au 31/12/2020	EXERCICE N		Exercice N-1	
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET 2020	NET 2019
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	8 070,52	6 256,76	1 813,76	
Autres immobilisations incorporelles				5 119,79
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Constructions	14 742,43	3 739,18	11 003,25	2 578,34
Installations techniques, matériel et outillage	111 565,40	52 777,08	58 788,32	59 102,05
Autres immobilisations corporelles	42 662,22	29 425,52	13 236,70	10 696,34
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Prêts	8 441,00		8 441,00	8 441,00
TOTAL I	185 481,57	92 198,54	93 283,03	85 937,52
ACTIF CIRCULANT				
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	22 938,74	1 963,09	20 975,65	20 068,50
AUTRES CREANCES	541 289,43		541 289,43	321 120,60
DISPONIBILITES	394 240,98		394 240,98	176 869,71
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 170,38		1 170,38	2 979,79
TOTAL II	959 639,53	1 963,09	957 676,44	521 038,60
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 145 121,10	94 161,63	1 050 959,47	606 976,12

BILAN PASSIF SIMPLIFIE

BILAN PASSIF au 31/12/2020	EXERCICE N 2020	EXERCICE N-1 2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres complémentaires sans droit de repris	20 000,00	46 119,29
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	20 000,00	46 119,29
Fonds propres complémentaires avec droit de repris		52 320,03
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		52 320,03
REPORT À NOUVEAU	72 054,11	10 776,99
EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	148 031,57	33 169,41
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	240 085,68	142 385,72
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	58 124,91	
TOTAL I	298 210,59	142 385,72
FONDS REPORTES ET DEDIES		
FONDS DÉDIÉS	15 000,00	15 000,00
TOTAL II	15 000,00	15 000,00
PROVISIONS		
PROVISIONS POUR RISQUES	153 737,00	50 000,00
PROVISIONS POUR CHARGES	62 713,00	58 193,00
TOTAL III	216 450,00	108 193,00
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	265 999,22	69 351,99
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	34 069,12	22 501,19
DETTES FISCALES ET SOCIALES	194 659,36	183 441,48
AUTRES DETTES	26 571,18	66 102,74
TOTAL IV	521 298,88	341 397,40
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 050 959,47	606 976,12

1 Dont à plus d'un an -149 760,19

2 Dont à moins d'un an 215 414,96

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE au 31/12/2020	EXERCICE N 2020	EXERCICE N-1 2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
COTISATIONS	985,00	1 170,00
Ventes de prestations de services	110 096,79	101 340,18
VENTES DE BIENS ET SERVICES	110 096,79	101 340,18
Concours publics et subventions d'exploitation	1 804 985,91	1 478 916,10
Mécénats	2 000,00	
Ressources liées à la générosité du public	2 000,00	
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	2 000,00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	60 544,06	6 399,73
AUTRES PRODUITS	34,83	9 232,24
TOTAL I	1 978 646,59	1 597 058,25
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS DE MARCHANDISES		5,00
AUTRES CHARGES ET CHARGES EXTERNES	167 258,58	157 044,17
IMPÔTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	77 887,64	70 036,56
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 057 185,83	925 479,72
CHARGES SOCIALES	297 650,33	281 565,97
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DÉPRÉCIATIONS	37 960,27	17 074,32
DOTATIONS AUX PROVISIONS	164 616,00	58 024,00
AUTRES CHARGES	54 829,65	54 687,07
TOTAL II	1 857 388,30	1 563 896,81
1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	121 258,29	33 161,44
PRODUITS FINANCIERS		
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS	287,86	348,37
TOTAL III	287,86	348,37
CHARGES FINANCIERES		
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	777,09	60,05
TOTAL IV	777,09	60,05
2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-489,23	288,32
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION	5 056,82	848,63
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	24 535,75	
TOTAL V	29 592,57	848,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION	1 803,05	1 128,98
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	527,01	
TOTAL VI	2 330,06	1 128,98
4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	27 262,51	-280,35
Total des produits (I+III+V)	2 008 527,02	1 598 255,25
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 860 495,45	1 565 085,84
5- EXCEDENT OU DEFICIT	148 031,57	33 169,41

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE au 31/12/2020	EXERCICE N 2020	EXERCICE N-1 2019
CONTRIBUTIONS REÇUES		
DONS EN NATURE		4 500,00
PRESTATIONS EN NATURE		43 964,84
BÉNÉVOLAT	2 600,00	
TOTAL	2 600,00	48 464,84
MISE À DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	-52 274,60	-43 964,84
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS REÇUES		
PERSONNEL BÉNÉVOLE	-2 600,00	-4 500,00
TOTAL	-54 874,60	-48 464,84



KPMG SA
41 rue de la Millelière
CA Aéronef - Bât F - BP 79737
37097 Tours

*Comité des Œuvres Sociales du
Personnel Territorial du Conseil
Départemental d'Indre & Loire*
**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019
Comité des Œuvres Sociales du Personnel Territorial du Conseil Départemental d'Indre & Loire
Hôtel du Département Place de la Préfecture 37927 TOURS CEDEX 9

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Cooperative, une entité de
droit suisse.

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
7 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
77572641706326 RCS NANTERRE



KPMG SA
41 rue de la Milletière
CA Aéronef - Bât F - BP 79737
37097 Tours

Comité des Œuvres Sociales du Personnel Territorial du Conseil Départemental d'Indre & Loire

Hôtel du Département Place de la Préfecture 37927 TOURS CEDEX 9

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

À l'assemblée générale du Comité des Œuvres Sociales du Personnel Territorial du Conseil Départemental d'Indre & Loire,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Comité des Œuvres Sociales du Personnel Territorial du Conseil Départemental d'Indre & Loire relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 02 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 du Comité des Œuvres Sociales à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 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.

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Cooperative, une entité de
droit suisse.

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
77572641706326 RCS NANTERRE



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 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 du Comité des Œuvres Sociales 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 le Comité des Œuvres Sociales 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 Comité des Œuvres Sociales.

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 du Comité des Œuvres Sociales 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.

Tours, le 3 juillet 2020

KPMG

Gerard
Breal

Gerard BREAL

Associé

ACTIF		Montant brut	Exercice 2019		Exercice précédent 31/12/2018	
			Amort. ou Prov.	Montant net		
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, brevets et droits similaires (205 - 206)	19 608	13 726	5 882	9 804
		Droits au bail				
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	19 608	13 726	5 882	9 804	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains (211 - 212 - 2811 - 2812)				
		Constructions (213 - 214 - 2813 - 2814)				
		Inst. techniques, mat. out. industriels (215 - 2815)				
Autres immobilisations corporelles (216 - 218 - 2818)						
Immobilisations en cours (231 - 2931)						
Avances et acomptes						
Immobilisations grévées de droit						
TOTAL	-	-	-	-		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participations					
	Créances rattachées à des participations	30 668		30 668	30 668	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts (274 - 2974)					
	Autres immobilisations financières (275 - 276 - 2975 - 2976)					
TOTAL	30 668	-	30 668	30 668		
Total de l'actif immobilisé		50 276	13 726	36 550	40 472	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnement (31 - 32 - 391 - 392)				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et fins				
		Marchandises				
	TOTAL	-	-	-	-	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes (4091)	51 934		51 934	66 521
		Clients et comptes rattachés (41 - 491)	207 603	-	207 603	294 212
		Autres créances (401 - 409 - 421 - 422 - 425 - 4287 - 4387 - 44 - 46 - 47 - 49)	7 690		7 690	22 900
	TOTAL	267 227	-	267 227	383 633	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (50)	-		-	-	
	Disponibilités (51 - 53)	437 066		437 066	364 474	
TOTAL	437 066	-	437 066	364 474		
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance		734 256	-	734 256	810 936	
RESULTATS RECYCLER	Charges constatées d'avance (486 - 487)	29 963		29 963	62 829	
	Charges à répartir sur plus exercices			-	-	
	Primes de remboursement					
Ecart de conversion actif						
RESULTATS RECYCLER	Déficit gest. conven. en attente contr.					
	Déficit gest. conven. en attente imput.					
TOTAL						
TOTAL DE L'ACTIF		784 532	13 726	770 806	851 408	

BILAN		COS 37 Hotel du Département Place de la Préfecture 37 927 - Tours cedex 9	
au 31 décembre 2019			
PASSIF(avant répartition)		Exercice 31/12/2019	Exercice précédent au 31/12/2018
FONDS PROPRES	Fonds associatif sans droit de reprise(dont subv. d'inv. non renouvelables) (102)	-	
	Fonds associatif avec droit de reprise s'exerçant à la dissolution associative (103)		
	Ecart de réévaluation (105)		
	Réserves statutaires ou contractuelles (1063)	274 932	237 662
	Reserves réglementées (1064)		
	Autres reserves (1065 - 1068 - 1069)		
	Affectation au projet associatif (19)		
	Report à nouveau (11)		
	Résultat de l'exercice(exédent ou déficit) (12)	978	37 270
	Fonds associatif représentatif(biens dépréciables non renouvelables) (103)		
	Fonds associatif représentatif(biens repris avant dissolution associative) (10311 - 1033)		
Subventions d'investissement(renouvelables) (13)			
Provisions réglementées (14)			
Droits du propriétaire prêteur (229)			
TOTAL	275 910	274 932	
PROV.	Provisions pour risques (151)		
	Provisions pour charges (153 - 155 - -157 - 158)		
TOTAL	-	-	
DETTES	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires (163)		
	Emprunts auprès des établissements de crédit (164 - 16884)		
	Emprunts et dettes financières divers (16 - 17 - 426 - 451 - 455 - 458 - 51 - 52)		-
	TOTAL	-	-
	Avances et acomptes reçus sur commandes (4191)	-	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (40 sauf 404)	150 598	140 561
	Dettes fiscales et sociales (42 - 43 - 44)	169	75
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (404)		
	Autres dettes (41 - 46 - 476 - 509)	115	
Taxe Apprenlissage (441811)			
TOTAL	150 882	140 636	
produits constatés d'avance (487)	344 013	435 839	
Total des dettes et des produits constatés d'avance (4872)	494 895	576 475	
Ecart de conversion passif (477)			
RESULTAT A RECYCLER	Exédent de gestion conventionnée en attente de contrôle (487121 - 487122)		
	Exédent de gestion conventionnée en attente d'imputation (487111 - 487112)		
TOTAL	-	-	
TOTAL DU PASSIF		770 806	851 407
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			

CASTEL RENAUDAIS INSERTION

Siège social : 6 rue Pasteur - BP 57
37110 CHATEAU-RENAULT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 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 CASTEL RENAUDAIS INSERTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 CASTEL RENAUDAIS INSERTION à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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



Indépendance

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

Justification des appréciations

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

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'apprécier



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.

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 Tours, le 21 juin 2021

Le Commissaire aux comptes

CABINET GRANGER VALENCE, représenté par

VALENCE Jean-François



Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 203	6 203		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				173
Constructions	3 464	3 464			
Installations techniques, mat. et outillage indus.	74 808	33 958	40 850	34 207	
Autres immobilisations corporelles	75 091	63 979	11 112	13 155	
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					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 267		3 267	1 501	
	TOTAL (I)	162 833	107 604	55 229	49 036
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	8 595		8 595	
	En-cours de production de biens	24 586		24 586	5 985
	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	34 432		34 432	37 626
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	93 874		93 874	74 751	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	49 336		49 336	109 453	
Charges constatées d'avance	3 828		3 828	3 672	
	TOTAL (II)	214 652		214 652	231 487
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	377 485	107 604	269 882	326 150
	(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Présentation



Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	10 675	10 675
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	10 000	
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	83 433	70 759
Excédent ou déficit de l'exercice	(20 632)	12 675
Total des fonds propres (situation nette)	83 476	94 108
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	36 702	31 993
Provisions réglementées		
Total des fonds propres	120 178	126 101
Fonds reportés et autres fonds dédiés		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		12 574
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés		12 574
Provisions (1)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 297	9 446
Total des provisions	10 297	9 446
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 749	14 630
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	76 666	103 490
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 825	10 115
Produits constatés d'avance	22 167	4 167
Total des dettes	139 407	132 402
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	269 882	280 503

Résultat de l'exercice exprimé en centimes

(1) Dont à moins d'un an

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

Présentation



Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

	31/12/2020	31/12/2019
	12 mois	12 mois
Cotisations	90	60
Vente de biens et services		
Ventes de biens	29 875	4 425
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	161 622	233 060
dont parrainages	550	8 045
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	367 880	426 306
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	3 500	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 838	7 746
Utilisations des fonds dédiés	12 574	
Autres produits	10	964
Total des produits d'exploitation	579 390	672 561

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements	41 496	21 384
Variation de stock	(8 595)	377
Autres achats et charges externes	67 442	68 407
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 093	14 673
Salaires et traitements	430 959	453 852
Charges sociales	74 677	77 651
Dotation aux amortissements et dépréciations	11 308	10 188
Dotation aux provisions	851	423
Reports en fonds dédiés		12 574
Autres charges		72
Total des charges d'exploitation	628 221	636 500
RESULTAT D'EXPLOITATION	(48 831)	12 062



Présentation

Compte de Résultat

2/2

	31/12/2020	31/12/2019	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	12 962	
	(48 843)		
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	128	192
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	128	
		192	
CHARGES FINANCIERS	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		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	128	
		192	
	RESULTAT COURANT avant impôts	(48 715)	
		13 154	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	28 182	9 993
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	28 182	
		9 993	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	100	10 115
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	100	
		10 473	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	28 082	
		(479)	
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	607 700	
	TOTAL DES CHARGES	628 332	
	EXCEDENT ou DEFICIT	(20 632)	
		12 675	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat	14 180	
	TOTAL	14 180	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations	14 180	
	Personnel bénévole	14 180	
	TOTAL	14 180	
	<i>Présentation</i>		



S. E. C. A.

SOCIETE EUROPEENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

**CENTRE CHOREGRAPHIQUE
NATIONALE DE TOURS**

Association Loi de 1901
47 rue du Serpent Leclerc
37000 TOURS

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020
(durée : 12 mois)

ASS CENTRE CHOREGRAPHIQUE NATION.TOURS

Exercice clos le 31/12/2020

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	36 186	30 857	5 329	10 804
Autres immob. incorporelles et en cours	7 000		7 000	7 000
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage	191 592	181 582	10 009	17 521
Autres immobilisations corporelles	234 959	191 587	43 372	46 566
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	15		15	15
Autres immobilisations financières	2 486		2 486	2 486
Total I	472 238	404 026	68 213	84 392
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	61 315		61 315	125 631
Autres créances	129 946		129 946	96 797
Divers				
Disponibilités	413 482		413 482	82 397
Charges constatées d'avance	20 562		20 562	16 759
Total II	625 305		625 305	321 585
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 097 543	404 026	693 518	405 976

ASS CENTRE CHOREGRAPHIQUE NATION.TOURS

Exercice clos le 31/12/2020

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	34 135	34 135
Réserves pour projet de l'entité	34 135	34 135
Report à nouveau	-6 326	21 299
Excédent ou déficit de l'exercice	104 091	-27 625
Situation nette (sous-total)	131 901	27 810
Subventions d'investissement	43 645	44 656
Total I	175 546	72 466
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds dédiés	79 697	
Total II	79 697	
PROVISIONS		
Provisions pour charges	49 511	42 546
Total III	49 511	42 546
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Découverts et concours bancaires		23
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 608	16 565
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 987	53 555
Dettes fiscales et sociales	160 052	197 687
Produits constatés d'avance	112 118	23 134
Total IV	388 764	290 965
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	693 518	405 976

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	2 552	0,13	3 160	0,15
Ventes de biens et de services	380 176		610 920	
Ventes de biens	477	0,02	1 547	0,07
Ventes de prestations services	379 699	19,31	609 373	28,23
Produits de tiers financeurs	1 583 520		1 544 329	
Concours publics et subventions d'exploitation	1 583 367	80,53	1 544 300	71,55
Ressources liées à la générosité du public	153	0,01	29	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	4 529	0,23	1 127	0,05
Utilisation des fonds dédiés			2 656	0,12
Autres produits	45		21	
Total I	1 970 821	100,23	2 162 213	100,18
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	2 656	0,14	4 549	0,21
Autres achats et charges externes	557 007	28,33	758 159	35,13
Impôts, taxes et versements assimilés	51 234	2,61	54 108	2,51
Salaires et traitements	810 967	41,24	905 738	41,96
Charges sociales	318 796	16,21	427 034	19,78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 923	1,47	31 619	1,46
Dotations aux provisions	6 965	0,35	4 777	0,22
Reports en fonds dédiés	79 697	4,05		
Autres charges	24 808	1,26	37 921	1,76
Total II	1 881 053	95,67	2 223 906	103,03
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	89 768	4,57	-61 693	-2,86
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	589	0,03	776	0,04
Total III	589	0,03	776	0,04
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assililées			36	
Total IV			36	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	589	0,03	741	0,03
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+)	90 357	4,60	-60 952	-2,82
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	3 573	0,18	2 417	0,11
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	16 511	0,84	32 709	1,52
Total V	20 084	1,02	35 125	1,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	6 350	0,32	1 798	0,08
Total VI	6 350	0,32	1 798	0,08
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	13 734	0,70	33 328	1,54
Total des produits (I + III + V)	1 991 494	101,28	2 198 115	101,84
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 887 403	95,99	2 225 739	103,12
EXCEDENT OU DEFICIT	104 091	5,29	-27 625	-1,28
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT				
Prestations en nature	42 219		42 219	
TOTAL	42 219		42 219	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLON				

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
Mise à disposition gratuite	42 219		42 219	
TOTAL	42 219		42 219	

REPUBLIQUE FRANCAISE

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE JOUÉ-LÈS-TOURS

Numéro SIRET : 26370025400018

POSTE COMPTABLE : TRESORERIE DE JOUÉ-LÈS-TOURS

M. 14

Direction Générale Adjointe Solidarités
20 AOUT 2021
Direction de l'Insertion,
de l'Habitat et du Logement

COMPTE ADMINISTRATIF

VOTE PAR NATURE

BUDGET PRINCIPAL

ANNEE 2020

Sommaire

	Etats joints sur le présent document	Sans objet
I - Informations générales		
A - Informations statistiques, fiscales et financières	X	
B - Modalités de vote du budget	X	
II - Présentation générale du budget		
A1 - Vue d'ensemble - Exécution du budget et détail des restes à réaliser	X	
A2 - Vue d'ensemble - Section de fonctionnement - Chapitres	X	
A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres	X	
B1 - Balance générale du budget - Dépenses	X	
B2 - Balance générale du budget - Recettes	X	
III - Vote du budget		
A1 - Section de fonctionnement - Détail des dépenses	X	
A2 - Section de fonctionnement - Détail des recettes	X	
B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses	X	
B2 - Section d'investissement - Détail des recettes	X	
B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles		X
IV - Annexes		
A - Eléments du bilan		
A1 - Présentation croisée par fonction (1)	X	
A1.1 - Présentation croisée par fonction - Détail fonctionnement	X	
A1.2 - Présentation croisée par fonction - Détail investissement	X	
A2.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie	X	
A2.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette		X
A2.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux		X
A2.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours		X
A2.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture		X
A2.6 - Etat de la dette - Remboursement anticipé d'un emprunt avec refinancement		X
A2.7 - Etat de la dette - Emprunts renégociés au cours de l'année N		X
A2.8 - Etat de la dette - Dette pour financer l'emprunt d'un autre organisme		X
A2.9 - Etat de la dette - Autres dettes	X	
A3 - Méthodes utilisées pour les amortissements	X	
A4 - Etat des provisions	X	
A5 - Etalement des provisions		X
A6.1 - Equilibre des opérations financières - Dépenses	X	
A6.2 - Equilibre des opérations financières - Recettes	X	
A7.1.1 - Etats des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Fonctionnement (2)		X
A7.1.2 - Etats des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (2)		X
A7.2.1 - Etats des dépenses et recettes des services assujettis à la TVA - Fonctionnement (3)		X
A7.2.2 - Etats des dépenses et recettes des services assujettis à la TVA - Investissement (3)		X
A7.3.1 - Etats de la répartition de la TEOM - Fonctionnement (4)		X
A7.3.2 - Etats de la répartition de la TEOM - Investissement (4)		X
A8 - Etat des charges transférées		X
A9 - Détail des opérations pour le compte de tiers		X
A10.1 - Variation des patrimoines (article R. 2313-3 du CGCT) - Entrées	X	
A10.2 - Variation des patrimoines (article R. 2313-3 du CGCT) - Sorties		X
A10.3 - Opérations liées aux cessions		X
A10.4 - Variation des patrimoines (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Entrées		X
A10.5 - Variation des patrimoines (article L. 300-5 du code de l'urbanisme) - Sorties		X
A11 - Etat des travaux en régie		X
A12 - Emploi des crédits communautaires dans le cadre de la subvention globale		X
B - Engagements hors bilan		
B1.1 - Etat des emprunts garantis par la commune ou l'établissement		X
B1.2 - Calcul du ratio d'endettement		X
B1.3 - Etat des contrats de crédit-bail		X
B1.4 - Etat des contrats de partenariat public-privé		X
B1.5 - Etat des autres engagements donnés		X
B1.6 - Etat des engagements reçus		X
B1.7 - Liste des concours attribués à des tiers en nature ou en subventions	X	
B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents		X
B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents		X
B3 - Emploi des recettes grevées d'une affectation spéciale	X	
C - Autres éléments d'informations		
C1 - Etat du personnel	X	
C1.2 - Actions de formation des élus		X
C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier	X	
C3.1 - Liste des organismes de regroupement auxquels adhère la commune ou l'établissement		X
C3.2 - Liste des établissements publics créés		X
C3.3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe		X
C3.4 - Liste des services assujettis à la TVA et non érigés en budget annexe		X
C3.5 - Présentation agrégée du budget principal et des budgets annexes		X
D - Décision en matière de taux de contributions directes - Arrêté et signatures		
D1 - Décision en matière de taux de contributions directes		X
D2 - Arrêté et signatures	X	

(1) Cette présentation est obligatoire pour les communes de 3 500 habitants et plus (art. L. 2312-3 du CGCT), les groupements comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus (art. R. 5211-14 du CGCT) et leurs établissements publics. Il n'a cependant pas à être produit par les services à activité unique érigés en établissement public ou budget annexe. Les autres communes et établissements peuvent les présenter de manière facultative.

(2) Cet état ne peut être produit que par les communes dont la population est inférieure à 500 habitants qui gèrent les services de distribution de l'eau potable et d'assainissement sous forme de régie simple sans budget annexe (article L. 2221-11 du CGCT).

(3) Cf. article R. 2313-3 du CGCT.

(4) Cet état est obligatoire émis par les communes et groupements de communes de 10 000 habitants et plus ayant institué la TEOM et assurant au moins la collecte des déchets ménagers.

Code INSEE	37 122	CA 2020
------------	--------	---------

I - INFORMATIONS GENERALES	
1 - INFORMATIONS STATISTIQUES, FISCALES ET FINANCIERES	A

Informations statistiques	Valeurs
Population totale (colonne h du recensement INSEE)	38 340
Nombre de résidences secondaires (article R.2313-1 <i>in fine</i>)	150
Nom de l'EPCI à fiscalité propre auquel la commune adhère :	TOURS METROPOLE VAL DE LOIRE
.....	
.....	

Potentiel fiscal et financier (1)		Valeurs par hab. (population DGF)	Moyennes nationales du potentiel financier par habitants de la strate	
Fiscal	Financier			
40 143 640	44 976 088	1 041,66	1 167,06	1 170,97
				1 282,88

Informations financières - ratios (2)		Valeurs	Moyennes nationales de la strate (3)
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population		
2	Produit des impositions directes/population		
3	Recettes réelles de fonctionnement/population		
4	Dépenses d'équipement brut/population		
5	Encours de la dette/population		
6	DGF/population		
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)		
8	Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal (2)		
8 bis	Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal élargi (2)(4)		
9	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)		
10	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)		
11	Encours de la dette/ recettes réelles de fonctionnement (2)		

Dans l'ensemble des tableaux, les cases grisées ne doivent pas être remplies

(1) Il s'agit du potentiel fiscal et du potentiel financier définis à l'article L. 2334-4 du code général des collectivités territoriales qui figurent sur la fiche de répartition de la DGF de l'exercice N-1 établie sur la base des Informations N-2 (transmise par les services préfectoraux).

(2) Les ratios 1 à 6 sont obligatoires pour les communes de 3 500 habitants et plus et leurs établissements publics administratifs ainsi que pour les EPCI dotés d'une fiscalité propre comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus.

Les ratios 7 à 11 sont obligatoires pour les communes de 10 000 habitants et plus et leurs établissements publics administratifs ainsi que pour les EPCI dotés d'une fiscalité propre comprenant au moins une commune de 10 000 habitants et plus (cf. articles L. 2313-1, L. 2313-2, R.2313-1, R. 2313-2 et R. 5211-15 du CGCT). Pour les caisses des écoles, les EPCI non dotés d'une fiscalité propre et les syndicats mixtes associant exclusivement des communes et des EPCI, il conviendra d'appliquer les ratios prévus respectivement par les articles R. 2313-7, R. 5211-15 et R. 5711-3 du CGCT.

(3) Il convient d'indiquer les moyennes de la catégorie de l'organisme en cause (commune, communauté urbaine, communauté d'agglomération...) et les sources d'où sont tirées les informations (statistiques de la direction générale des collectivités locales ou de la direction générale de la comptabilité publique). Il s'agit des moyennes de la dernière année connue.

(4) Le CMPF élargi est applicable aux communes appartenant à un EPCI à fiscalité propre.

I - INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	B

POUR MEMOIRE(1)

- I - L'assemblée délibérante a voté le présent budget par nature:
- au niveau CHAPITRE pour la section de fonctionnement,
 - au niveau CHAPITRE pour la section d'investissement.
 - SANS les chapitres « opérations d'équipement » de l'état III B 3.
 - SANS vote formel sur chacun des chapitres.

La liste des articles spécialisés sur lesquels l'ordonnateur ne peut procéder à des virements d'article à article est la suivante :

.....

II - En l'absence de mention au paragraphe I ci-dessus, le budget est réputé voté par chapitre, et, en section d'investissement, sans chapitre de dépense « opération d'équipement ».

.....

III - Les provisions sont SEMI-BUDGETAIRES.

- (1) Rappeler les modalités relatives au vote du budget.
 (2) A compléter par « du chapitre » ou « de l'article ».
 (3) Indiquer « avec » ou « sans » les chapitres opérations d'équipement.
 (4) Indiquer « avec » ou « sans » vote formel.
 (5) A compléter par un seul des deux choix suivants :
 - semi-budgétaires (pas d'inscription en recette de la section d'investissement)
 - budgétaires (délibération n° du).

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	DEPENSES		RECETTES
	Section de fonctionnement	2 185 173.29	2 178 625.27
Section d'investissement	75 349.09	65 856.36	
	+	+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)		63 534.98
	Report en section d'investissement (001)		19 566.68
	=	=	
TOTAL (réalisations + reports)	2 260 522.38	2 327 583.29	

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	DEPENSES		RECETTES
	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	3 194.05	
	TOTAL DES RESTES à réaliser à reporter en N+1	3 194.05	

RESULTAT CUMULE	DEPENSES		RECETTES
	Section de fonctionnement	2 185 173.29	2 242 160.25
	Section d'investissement	78 543.14	85 423.04
	TOTAL CUMULE	2 263 716.43	2 327 583.29

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT			
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		3 194.05	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	136.69	
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	136.69	
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 057.36	
2183	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	2 268.00	
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES AUTRES	789.36	
	Opérations d'équipement		
	Opérations pour compte de tiers		

(1) Les restes à réaliser de la section de fonctionnement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R.2311-11 du CGCT).

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent (R.2311-11 du CGCT).

(2) Le chapitre 45 doit être détaillé conformément au plan de compte, tant en dépenses qu'en recettes.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES

II
A2

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charg. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 037 529.98	985 149.37	47 469.38		4 911.23
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	1 005 698.00	948 786.92	5 295.11		51 615.97
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS					
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	177 665.17	127 764.88	46 000.00		3 900.29
656	FRAIS DE FONCTIONNEMENT DES GROUPES D'ELUS					
	Total des dépenses de gestion courante	2 220 893.15	2 061 701.17	98 764.49		60 427.49
66	CHARGES FINANCIERES	300.00	50.16	30.00		219.84
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 000.00	735.00			265.00
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS (1)	4 000.00	4 000.00			
022	DEPENSES IMPREVUES					
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	2 226 193.15	2 066 486.33	98 794.49		60 912.33
	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT (2)					
023	OPERATION D ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS (2)					
042	OPERATION ORDRE A L INTERIEUR DE LA S.FONCT (2)	20 000.00	19 892.47			107.53
043	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	20 000.00	19 892.47			107.53
	TOTAL	2 246 193.15	2 086 378.80	98 794.49		61 019.86

Pour information

D002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1 (3)

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Prod. rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
013	ATTENUATIONS DE CHARGES		324.38			-324.38
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	436 940.00	365 081.55	36 851.30		35 007.15
73	IMPOTS ET TAXES					
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	954 718.00	936 000.89	18 144.00		573.11
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	771 100.00	728 039.78	68 529.35		-25 469.13
	Total des recettes de gestion courante	2 162 758.00	2 029 446.60	123 524.65		9 786.75
76	PRODUITS FINANCIERS					
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		5 795.77			-5 795.77
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (1)	8 300.17	8 300.00			0.17
	Total des recettes réelles de fonctionnement	2 171 058.17	2 043 542.37	123 524.65		3 991.15
	OPERATION D ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS (2)					
042	OPERATION ORDRE A L INTERIEUR DE LA S.FONCT (2)	11 600.00	11 558.25			41.75
043	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	11 600.00	11 558.25			41.75
	TOTAL	2 182 658.17	2 055 100.62	123 524.65		4 032.90

Pour information

R002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1 (3)

(1) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires.

(2) DF 023 = RI 021 ; DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DI 041 = RI 041 ; DF 043 = RF 043.

(3) Les lignes de report ne font pas l'objet d'émission de mandat ou de titre (inscrire le montant reporté).

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES	II A3
--	----------

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	STOCKS (3)				
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (sauf 204)				
204	SUBV EQUIPEMENTS VERSEES				
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61 468.16	55 350.12	3 057.36	3 060.68
22	IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION (4)				
23	IMMOBILISATIONS EN COURS				
	Total des dépenses d'équipement	61 468.16	55 350.12	3 057.36	3 060.68
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES				
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES				
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	5 000.00	4 491.73	136.69	371.58
18	COMPTE DE LIAISON : AFFECTATIONS (5)				
26	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30 000.00	3 948.99		26 051.01
020	DEPENSES IMPREVUES				
	Total des dépenses financières	35 000.00	8 440.72	136.69	26 422.59
45..	Total des opé. pour compte de tiers (6)				
	Total des dépenses réelles d'investissement	96 468.16	63 790.84	3 194.05	29 483.27
040	OPERATION D ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS (1)	11 600.00	11 558.25		41.75
041	OPERATIONS PATRIMONIALES (1)				
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	11 600.00	11 558.25		41.75
	TOTAL	108 068.16	75 349.09	3 194.05	29 525.02
Pour information					
D001	Solde d'exécution négatif reporté de N-1 (2)				

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	STOCKS (3)				
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	19 500.00	19 500.00		
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (hors 165)				
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (sauf 204)				
204	SUBV EQUIPEMENTS VERSEES				
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
22	IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION (4)				
23	IMMOBILISATIONS EN COURS				
	Total des recettes d'équipement	19 500.00	19 500.00		
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (hors 1068)	8 100.00	7 813.42		286.58
1068	EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES (7)	5 901.48	5 901.48		
138	Autres subv. d'investissement non transférées				
165	Dépôts et cautionnements reçus	5 000.00	8 800.00		-3 800.00
18	COMPTE DE LIAISON : AFFECTATIONS				
26	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30 000.00	3 948.99		26 051.01
024	PRODUITS DES CESSIONS				
	Total des recettes financières	49 001.48	26 463.89		22 537.59
45..	Total des opé. pour compte de tiers (6)				
	Total des recettes réelles d'investissement	68 501.48	45 963.89		22 537.59
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (1)				
040	OPERATION D ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS (1)	20 000.00	19 892.47		107.53
041	OPERATIONS PATRIMONIALES (1)				
	Total des recettes d'ordre d'investissement	20 000.00	19 892.47		107.53
	TOTAL	88 501.48	65 856.36		22 645.12
Pour information					
R001	Solde d'exécution positif reporté de N-1 (2)	19 566.68			

(1) DF 023 = RI 021 ; DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DI 041 = RI 041 ; DF 043 = RF 043.

(2) Les lignes de report ne font pas l'objet d'émission de mandat ou de titre (inscrire le montant reporté).

(3) A servir uniquement dans le cadre d'un suivi des stocks selon la méthode de l'inventaire permanent simplifié autorisée pour les seules opérations d'aménagements (lotissement, ZAC...) par ailleurs retracées dans le cadre de budgets annexes.

(4) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

(5) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.

(6) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9).

(7) Le compte 1068 n'est pas un chapitre mais un article du chapitre 10.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

1 - Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 032 618.75		1 032 618.75
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	954 082.03		954 082.03
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS			
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS (3)			
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	173 764.88		173 764.88
	FRAIS DE FONCTIONNEMENT DES GROUPES			
656	D'ELUS (4)			
66	CHARGES FINANCIERES	80.16		80.16
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	735.00		735.00
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 000.00	19 892.47	23 892.47
	Dépenses de fonctionnement - Total	2 165 280.82	19 892.47	2 185 173.29

Pour information			
D002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1			

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES			
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES		11 558.25	11 558.25
15	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (5)			
	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (sauf 1688 non			
16	budgétaire)	4 491.73		4 491.73
18	COMPTE DE LIAISON : AFFECTATIONS	(8)		
	Total des opérations d'équipement			
	DIFFERENCES SUR REALISATIONS			
19	D'IMMOBILISATIONS			
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (sauf 204)(6)			
204	SUBV EQUIPEMENTS VERSEES			
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (6)	55 350.12		55 350.12
22	IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION (6)	(9)		
23	IMMOBILISATIONS EN COURS (6)			
	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A			
26	DES PARTICIPATIONS			
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 948.99		3 948.99
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS			
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES			
29	IMMOBILISATIONS (5)			
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS			
39	ET EN-COURS (5)			
45...	Total des opérations pour compte de tiers (7)			
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES			
49	DE TIERS (5)			
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES			
59	FINANCIERS (5)			
3...	Stocks			
	Dépenses d'investissement - Total	63 790.84	11 558.25	75 349.09

Pour information			
D001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1			

- (1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.
(2) Voir liste des opérations d'ordre.
(3) Permet de retracer des opérations particulières telles que les opérations de stocks liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.
(4) Communes, communautés d'agglomération et communautés urbaines de plus de 100 000 habitants
(5) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires
(6) Hors chapitres « opérations d'équipement ».
(7) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9).
(8) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.
(9) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 - Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	324.38		324.38
60	ACHATS ET VARIATIONS DES STOCKS (3)			
	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET			
70	VENTES DIVERSES	401 932.85		401 932.85
71	PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE)			
72	PRODUCTION IMMOBILISEE			
73	IMPOTS ET TAXES			
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	954 144.89		954 144.89
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	796 569.13		796 569.13
76	PRODUITS FINANCIERS			
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 795.77	11 558.25	17 354.02
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	8 300.00		8 300.00
79	TRANSFERTS DE CHARGES			
	Recettes de fonctionnement - Total	2 167 067.02	11 558.25	2 178 625.27

Pour information				
R002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1				63 534.98

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (sauf 1068)	7 813.42		7 813.42
1068	EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	5 901.48		5 901.48
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	19 500.00		19 500.00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (sauf 1688 non budgétaire)	8 800.00		8 800.00
18	COMPTE DE LIAISON : AFFECTATIONS DIFFERENCES SUR REALISATIONS	(8)		
19	D'IMMOBILISATIONS			
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (sauf 204)(5)			
204	SUBV EQUIPEMENTS VERSEES			
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (5)			
22	IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION (5)	(9)		
23	IMMOBILISATIONS EN COURS (5)			
26	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS			
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 948.99		3 948.99
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS		19 892.47	19 892.47
29	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS (4)			
45...	Opérations pour compte de tiers (7)			
49	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES DE TIERS (4)			
59	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES FINANCIERS (4)			
3...	Stocks			
	Recettes d'investissement - Total	45 963.89	19 892.47	65 856.36

Pour information				
R001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				19 566.68

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

(2) Voir liste des opérations d'ordre.

(3) Permet de retracer des opérations particulières telles que les opérations de stocks liées à la tenue d'un inventaire permanent simplifié.

(4) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

(5) Hors chapitres « opérations d'équipement ».

(6) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9).

(7) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.

(8) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

COMPTES ANNUELS

S.A.R.L. CDN TOURS

7 RUE DE LUCE

37000 TOURS

Exercice clos le : 31 décembre 2020

APE : 9001Z

SIRET : 34873587900036

RS EXPERTISE & CONSEILS
50 RUE DU DR LE SAVOUREUX

Tél : 0146614664

Fax : 0146618090

92290 CHATENAY MALABRY

E-mail : n.sabri@rsec.fr

BILAN ACTIF

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs au 31/12/20			Valeurs au 31/12/19
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	33 104.41	27 889.22	5 215.19	5 414.86
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	568 491.14	332 000.60	236 490.54	66 824.55
Autres immobilisations corporelles	119 123.64	109 059.75	10 063.89	16 677.86
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	15.24		15.24	15.24
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 317.67		13 317.67	13 271.38
TOTAL (I)	734 052.10	468 949.57	265 102.53	102 203.89
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 669.23		1 669.23	1 244.49
Avances et acomptes versés sur commandes	5 933.27		5 933.27	
Créances				
Clients (3)	22 718.36		22 718.36	92 915.07
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				677.03
Créances fiscales et sociales (3)	245 496.42		245 496.42	199 525.87
Débiteurs divers (3)	320.00		320.00	405.00
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	191 633.46		191 633.46	299 763.95
Charges constatées d'avance (3)	23 984.88		23 984.88	36 954.56
TOTAL (II)	491 755.62		491 755.62	631 485.97
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	1 225 807.72	468 949.57	756 858.15	733 689.86
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	Valeurs au 31/12/19
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 7 622.45)	7 622.45	7 622.45
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	762.25	762.25
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	130 832.46	128 857.24
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 377.41	1 975.22
SITUATION NETTE	142 594.57	139 217.16
Subventions d'investissement	113 900.56	37 983.56
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	256 495.13	177 200.72
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	56 935.93	38 967.93
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	56 935.93	38 967.93
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		256.10
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 918.00	167 562.00
Fournisseurs	65 355.25	62 479.32
Fournisseurs, factures non parvenues	44 626.99	57 268.43
Dettes fiscales et sociales	154 459.79	179 713.99
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	6 514.06	2 735.02
Autres dettes	68 220.00	-3 326.65
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	94 333.00	50 833.00
TOTAL (III)	443 427.09	517 521.21
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	756 858.15	733 689.86
(1) Dont à plus d'un an		167 562.00
(1) Dont à moins d'un an	433 509.09	349 959.21
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		256.10
(3) Dont emprunts participatifs		

COMpte DE Résultat Synthétique

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>	32 507.48	71 107.61	-38 600.13	-54.28
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	260 202.81	654 176.01	-393 973.20	-60.22
Montant net du chiffre d'affaires	292 710.29	725 283.62	-432 573.33	-59.64
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	2 596 482.44	2 696 481.90	-99 999.46	-3.71
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	140 094.77	17 246.89	122 847.88	712.29
Autres produits	78 188.14	7 300.79	70 887.35	970.95
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 107 475.64	3 446 313.20	-338 837.56	-9.83
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	15 918.76	30 014.55	-14 095.79	-46.96
Variation de stocks	-424.74	1 489.47	-1 914.21	-128.52
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 362 028.56	1 455 961.64	-93 933.08	-6.45
Impôts, taxes et versements assimilés	28 986.93	35 260.69	-6 273.76	-17.79
Salaires et traitements	1 165 029.99	1 279 417.05	-114 387.06	-8.94
Charges sociales	413 428.64	549 471.95	-136 043.31	-24.76
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	54 425.42	35 720.68	18 704.74	52.36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	17 968.00	5 618.00	12 350.00	219.83
Autres charges	60 338.44	54 725.49	5 612.95	10.26
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 117 700.00	3 447 679.52	-329 979.52	-9.57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-10 224.36	-1 366.32	-8 858.04	-648.31
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	481.23	3 212.46	-2 731.23	-85.02
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	481.23	3 212.46	-2 731.23	-85.02
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-481.23	-3 212.46	2 731.23	85.02
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-10 705.59	-4 578.78	-6 126.81	-133.81
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	14 083.00	4 644.00	9 439.00	203.25
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	14 083.00	4 644.00	9 439.00	203.25
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 083.00	4 644.00	9 439.00	203.25
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)		-1 910.00	1 910.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 121 558.64	3 450 957.20	-329 398.56	-9.55
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 118 181.23	3 448 981.98	-330 800.75	-9.59
Bénéfice ou Perte	3 377.41	1 975.22	1 402.19	70.99

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

CHU TOURS

ACTIF		EXERCICE 2019			EXERCICE 18
		BRUT	Amortissements et Dépréciation	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	- Frais d'établissement	0,00		0,00	0,00
	- Frais de recherche et développement	1 645 528,84	2 097,49	1 643 431,35	1 551 251,24
	- Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	10 324 334,07	6 313 977,00	4 010 357,07	3 752 359,04
	- Autres immobilisations incorporelles	69 960,05	69 960,05	0,00	0,00
	Immobilisations incorporelles en cours	6 563 210,09		6 563 210,09	2 939 075,72
	SOUS-TOTAL 1	18 603 033,05	6 388 034,54	12 216 998,51	8 242 687,00
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	- Terrains et agencements	18 284 456,51	15 630 333,02	2 454 133,49	2 527 895,78
	- Constructions	619 145 519,52	348 342 798,54	270 802 720,98	276 466 299,53
	- Installations techniques, matériel et outillage industriels	218 102 452,62	179 655 427,84	38 447 034,78	42 108 692,39
	- Autres	87 952 441,94	74 905 442,52	13 046 999,42	13 172 622,16
	Immobilisations corporelles en cours	4 117 026,41	0,00	4 117 026,41	6 030 127,09
	Immobilisations affectées ou mises à disposition	374 847,53		374 847,53	374 847,53
	SOUS-TOTAL 2	947 976 784,53	618 734 001,92	329 242 762,61	340 660 484,48
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
- Participations et créances rattachées à des participations	37 150,00		37 150,00	37 150,00	
- Autres titres immobilisés	4,65		4,65	4,65	
- Prêts	0,00		0,00	0,00	
- Autres	20 727,20		20 727,20	11 977,20	
SOUS-TOTAL 3	57 881,85	0,00	57 881,85	49 131,85	
ACTIF IMMOBILISE	966 637 679,43	625 120 036,46	341 517 642,97	348 972 303,33	
ACTIF CIRCULANT	Stock et en-cours				
	- Matières premières	0,00		0,00	0,00
	- Autres approvisionnements	10 262 327,35		10 262 327,35	10 364 368,93
	- En-cours de production de biens	0,00		0,00	0,00
	- Produits intermédiaires et finis	0,00		0,00	0,00
	- Marchandises	0,00		0,00	0,00
	- Autres stocks	0,00		0,00	0,00
	SOUS-TOTAL 1	10 262 327,35	0,00	10 262 327,35	10 364 368,93
	Créances d'exploitation				
	- Hospitalisés et consultants	9 347 771,46	4 892 743,65	4 455 027,81	4 232 300,89
	- Caisse pivot (1)	80 689 417,85	0,00	80 689 417,85	82 227 992,02
	- Autres tiers payants	28 143 687,28	0,00	28 143 687,28	26 152 203,26
	- Créances irrécouvrables	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Autres créances	2 235 644,03	0,00	2 235 644,03	1 153 570,26
	SOUS-TOTAL 2	120 416 520,62	4 892 743,65	115 523 776,97	113 766 086,43
Créances diverses	24 428 318,24	8 377,76	24 419 940,48	25 332 676,05	
Val mobilières placement		0,00	0,00	0,00	
Disponibilités	2 626 842,73	0,00	2 626 842,73	2 832 664,04	
Charg constatées d'avance	224 129,82	0,00	224 129,82	324 977,21	
4	157 958 138,76	4 901 121,41	153 057 017,35	152 620 952,66	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
	Prime remboursement obligations	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dotations attendues	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dépenses à classer et à régulariser	593 524,21	0,00	593 524,21	7 113,34
	Ecart de conversion-actif	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIF	1 125 189 342,40	630 021 157,87	495 168 184,53	501 600 369,33	

PASSIF		EXERCICE 19	EXERCICE 18
C A P I T A U X P R O P R E S	APPORTS	49 838 947,62	49 619 766,06
	RESERVES		
	- Excédents affectés à l'investissement	64 058 770,16	64 058 770,16
	- Réserve de trésorerie	38 819 434,15	38 819 434,15
	- Réserve de compensation	574 649,85	574 649,95
	REPORT A NOUVEAU		
	- Report à nouveau excédentaire	1 624 354,00	1 752 150,06
	- Report à nouveau déficitaire	-63 921 214,97	-50 804 756,42
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	-3 915 827,10	-7 483 292,47
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	16 637 916,35	14 977 496,66
PROVISIONS REGLEMEENTEES	52 941 373,81	53 442 980,81	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	156 658 403,97	164 957 196,96	
P R O V I S I O N S P O U R R I S Q U E S E T C H A R G E S	PROVISIONS POUR RISQUES	4 875 860,50	5 116 389,05
	PROVISIONS POUR CHARGES	26 157 013,10	22 621 298,31
	TOTAL PROVISIONS	31 032 873,60	27 737 687,36
D E T T E S	DETTES FINANCIERES		
	- Emprunts obligataires	10 000 000,00	20 000 000,00
	- Emprunts auprès des établissements de crédit	197 755 341,95	192 609 431,12
	- Emprunts et dettes financières divers	768 746,20	1 148 714,33
	- Crédits et lignes de trésorerie	6 640 000,00	8 930 000,00
	SOUS-TOTAL (*)	215 164 088,15	222 688 145,45
	DETTES D'EXPLOITATION		
	- Avances reçues (**)	2 724 355,54	3 719 628,93
	- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 779 972,83	32 038 303,37
	Dettes fiscales et sociales	33 285 977,99	31 214 154,58
	DETTES DIVERSES		
	- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 034 347,45	40 385,55
	- Fonds déposés par les hospitalisés et hébergés	369 466,32	316 176,81
	AUTRES	2 247 064,95	2 137 141,38
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	15 691 657,69	15 299 461,69	
TOTAL DETTES	306 296 930,92	307 453 399,76	
C O M P T E S D E R E G U L A R I S A T I O N	Recettes à régulariser	1 180 176,04	1 452 083,25
		0,00	0,00
	Ecart de conversion passif	0,00	0,00
TOTAL PASSIF	495 168 184,53	501 600 369,33	

ANALYSE DE VOTRE ASSOCIATION

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2021	12	30/06/2020	12
Immobilisations	59 625		76 326	
Stocks et en cours			1 306	
Créances	341 931		421 446	
Disponibilités	173 865		235 902	
Comptes de régularisation	10 652		6 608	
TOTAL DE L'ACTIF	586 072		741 588	
Capitaux propres (Dont résultat) Provisions risques et charges	222 021 9 807		218 198 155 856	
Dettes financières	181 205		203 151	
Dettes d'exploitation	182 429		320 239	
Comptes de régularisation	417			
TOTAL DU PASSIF	586 072		741 588	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2021	12	30/06/2020	12
Ventes de marchandises	3 492		13 947	
Production de l'exercice	363 990		524 169	
Marge commerciale	31 329-		27 427-	
% CA Ventes de marchandises	897. 28-		196. 65-	
Marge brute de production	363 990		524 169	
% CA Production exercice	100. 00		100. 00	
Marge brute globale	332 661		496 742	
% CA	90. 52		92. 31	
Valeur ajoutée	164 138-		81 130-	
% CA	44. 67-		15. 08-	
Excédent brut d'exploitation	75 085-		144 988	
% CA	20. 43-		26. 94	
Résultat courant	21 736-		172 189	
% CA	5. 91-		32. 00	
Résultat net	9 807		155 856	
% CA	2. 67		28. 96	

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	30/06/2021	12	30/06/2020	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)			11. 36	
Crédit moyen client (en nombre de jours)	145. 12		169. 77	
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	41. 63		132. 02	
Solvabilité à court terme	2. 30		1. 26	
Autonomie financière	0. 61		0. 42	

BILAN AU 30/06/2021

ACTIF

	Exercice N 30/06/2021	Exercice N-1 30/06/2020	Ecart %
Immob.incorporelles nettes	210	420	49.99-
Immob.corporelles nettes	49 283	66 084	25.42-
Immob.financières	10 132	9 822	3.16
ACTIF IMMOBILISE	59 625	76 326	21.88- ↘
Stock matières, marchandises		1 306	100.00-
Produits finis			
Travaux en cours			
STOCKS ET EN COURS		1 306	100.00- ↘
Avances fournisseurs	2 934	22 552	86.99-
Créances clients	108 668	181 205	40.03-
Autres créances	230 329	217 690	5.81
Comptes de régularisation	10 652	6 608	61.20
VALEURS REALISABLES	352 583	428 054	17.63- ↘
Disponibilités	173 865	235 902	26.30-
ACTIF CIRCULANT	526 448	665 262	20.87- ↘
TOTAL GENERAL	586 072	741 588	20.97- ↘

PASSIF

	Exercice N 30/06/2021	Exercice N-1 30/06/2020	Ecart %
Capital			
Résultat de l'exercice	9 807	155 856	93.71-
Prélèvements, distributions			
Autres fonds propres	191 269	35 413	440.11
FONDS PROPRES	201 076	191 269	5.13 ↗
Provisions réglementées			
Prov.risques et charges			
Subventions	20 945	26 930	22.22-
Emprunts à plus d'un an			
DETTES LONG TERME	20 945	26 930	22.22- ↘
CAPITAUX STABLES	222 021	218 198	1.75 →
Emprunts à court terme	181 151	202 953	10.74-
Avances clients	4 057		
Dettes fournisseurs	65 474	218 386	70.02-
Dettes fiscales et sociales	109 950	99 905	10.05
Autres dettes	3 004	2 145	39.99
Comptes de régularisation	417		
Concours bancaires			
DETTES COURT TERME	364 051	523 390	30.44- ↘
TOTAL GENERAL	586 072	741 588	20.97- ↘

INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N 30/06/2021	Exercice N-1 30/06/2020	Ecart
Rotation des stocks		11.36	11.36-
Délai de paiement clients	145.12	169.77	24.65-
Délai de paiement fournisseurs	41.63	132.02	90.39-
Fonds de roulement en jours	138.57	76.90	61.67
Utilisation du fonds de roulement	159.09	94.91	64.18
Trésorerie en jours	170.33	157.82	12.51
Prélèvements / résultat			

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 107	1 897	210	420	210-	49.99-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	101 577	52 295	49 283	66 084	16 802-	25.42-	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	2 103		2 103	2 102	1	0.05	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	8 029		8 029	7 720	309	4.00	
Total II	113 816	54 192	59 625	76 326	16 702-	21.88-	
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				1 306	1 306-	100.00-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	177 924	69 256	108 668	181 205	72 536-	40.03-
	Autres créances	233 262		233 262	240 242	6 979-	2.91-
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	173 865		173 865	235 902	62 037-	26.30-	
Charges constatées d'avance (3)	10 652		10 652	6 608	4 044	61.20	
Total III	595 704	69 256	526 448	665 262	138 814-	20.87-	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	709 520	123 447	586 072	741 588	155 516-	20.97-	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an 8 029

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2021 12	30/06/2020 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	191 269	35 413	155 856	440. 11
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	9 807	155 856	146 049-	93. 71-	
Subventions d'investissement	20 945	26 930	5 984-	22. 22-	
Provisions réglementées					
Total I	222 021	218 198	3 823	1. 75	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	181 205	203 151	21 946-	10. 80-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 057		4 057	
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 474	218 386	152 912-	70. 02-	
Dettes fiscales et sociales	109 950	99 905	10 045	10. 05	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	2 949	1 947	1 002	51. 45	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	417		417	
	Total IV	364 051	523 390	159 338-	30. 44-
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		586 072	741 588	155 516-	20. 97-

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

224 653

523 390

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2021 12			Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	3 492		3 492	13 947	10 456-	74.97-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	363 990		363 990	524 169	160 179-	30.56-
Chiffre d'affaires NET	367 482					
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			821 768	840 448	18 680-	2.22-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			100 922	91 653	9 269	10.11
Autres produits			30 832	48 703	17 871-	36.69-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 321 004	1 518 920	197 916-	13.03-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			33 515	40 948	7 433-	18.15-
Variation de stock (marchandises)			1 306	426	879	206.36
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			496 799	577 872	81 072-	14.03-
Impôts, taxes et versements assimilés			36 963	33 808	3 155	9.33
Salaires et traitements			622 082	433 059	189 023	43.65
Charges sociales			73 670	147 464	73 794-	50.04-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 077	12 057	7 020	58.22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			15 805	43 025	27 220-	63.27-
Dotations aux provisions						
Autres charges			42 545	56 994	14 449-	25.35-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 341 762	1 345 652	3 891-	0.29-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			20 758-	173 268	194 026-	111.98-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2021	12	30/06/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		83		2	81	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		83		2	81	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		1 061		1 080	20-	1.81-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		1 061		1 080	20-	1.81-
2. Résultat financier (V-VI)		978-		1 079-	101	9.34
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		21 736-		172 189	193 925-	112.62-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		47 561		8 123	39 438	485.53
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 984		2 992	2 992	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		53 545		11 115	42 430	381.74
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		29 938		19 512	10 426	53.44
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		29 938		19 512	10 426	53.44
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		23 607		8 397-	32 004	381.13
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		7 936-		7 936	15 872-	200.00-
Total des produits (I+III+V+VII)		1 374 632		1 530 037	155 405-	10.16-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 364 825		1 374 181	9 356-	0.68-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		9 807		155 856	146 049-	93.71-

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation de présentation des comptes

CHAMBRE DE METIERS ET DE L'ARTISANAT D'INDRE ET LOIRE**36-42 route de Saint Avertin****37200 TOURS****SIRET : 183 700 020 00013 – NAF : 9411Z*****.*.*.*****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 31 décembre 2020**

A l'assemblée générale de la Chambre de Métiers et de l'Artisanat d'Indre et Loire,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Chambre de Métiers et de l'Artisanat d'Indre-et-Loire 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 la Chambre de Métiers 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 1^{er} janvier 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 entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note de l'annexe relative à la réforme de l'apprentissage précise les modalités de facturation de l'enseignement des apprentis aux OPCO par la Chambre des Métiers. Dans le cadre de notre mission, nous nous sommes assurés de la correcte application de ce mode de facturation.

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 les 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 la Chambre 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 Chambre de Métiers ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Commission des finances.

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 Chambre.

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 Chambre de Métiers 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 Saint Avertin, le 11 juin 2021

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ORCOM AUDIT



JM. LECONTE
Associé

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

De la Chambre de Métiers et de l'Artisanat d'Indre et Loire

ACTIF	Exercice 2020			Exercice 2019
	Montant Brut	Amortissements et dépréciations	Montant Net	Montant net
ACTIF IMMOBILISE				
205 Logiciels et licences	445 019	435 386	9 633	6 540
211 Terrains	436 555		436 555	436 555
212 Aménagement terrains	1 346 293	311 781	1 034 512	1 101 930
213 Constructions	30 424 428	15 305 138	15 119 290	16 207 091
215 Installations techniques, matériel à caractère pédagogique	2 913 129	2 662 166	250 963	366 845
218 Autres immobilisations corporelles	3 904 096	3 174 115	729 981	587 832
Total Immobilisations Incorporelle & Corporelles	39 469 520	21 888 586	17 580 934	18 706 793
23 Immobilisations en cours	505 602		505 602	38 676
26/27 Immobilisations financières	22 987		22 987	22 905
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	39 998 109	21 888 586	18 109 523	18 768 374
ACTIF CIRCULANT				
<i>Créances</i>				
409 Fournisseurs - avances	7 200		7 200	
41 Clients et comptes rattachés	3 102 510	14 489	3 088 021	487 592
42 Personnel et comptes rattachés	21 359		21 359	2 295
43 Sécu.Soc.et aut. Organ. Sociaux				99 141
44 Etat et autres collectivités publiques	1 004 410		1 004 410	1 409 182
46 et 47 Autres Créances	234 337		234 337	164 378
Total des Créances	4 369 816	14 489	4 355 327	2 162 588
50 Valeurs mobilières de placement	4 812 005		4 812 005	3 727 995
<i>Disponibilités</i>				
51 Comptes bancaires et postaux	3 157 841		3 157 841	4 386 373
53 Caisse	29 418		29 418	17 980
Total des Disponibilités	3 187 259		3 187 259	4 404 353
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	12 369 080	14 489	12 354 591	10 294 936
COMPTES DE REGULARISATION				
486 Charges constatées d'avance	34 933		34 933	92 064
TOTAL DE L'ACTIF	52 402 122	21 903 075	30 499 047	29 155 374

PASSIF	Exercice 2020		Exercice 2019
	Montant Net		Montant net
CAPITAUX PROPRES			
1021 Dotation initiale		1 845 980	1 845 980
1041 Financement de l'Etat		61 147	63 724
1068 Réserves		806 226	806 226
1069 Dépréciation de l'actif			
11 Report à nouveau		1 490 304	1 467 169
12 Résultat net de l'exercice		607 291	23 136
134 Financement de l'Actif par des tiers autres que l'Etat		15 939 564	17 023 042
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES		20 750 512	21 229 277
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
158 Autres provisions pour charges		427 651	450 081
DETTES			
<i>Dettes Financières</i>			
164 Emprunts			
51 Banques Ets Financiers & Assimilés			
<i>Dettes d'Exploitation</i>			
40 Fournisseurs		378 154	543 383
42 Personnels et comptes rattachés		148 147	188 792
43 Sécurité sociale & autres organismes sociaux		754 817	798 530
44 Etat et autres collectivités publiques (1)		7 777 973	5 763 837
46 et 47 Autres Dettes		62 380	179 575
TOTAL DES DETTES		9 121 471	7 474 117
COMPTES DE REGULARISATION			
487 Produits constatés d'avance		199 413	1 900
TOTAL DU PASSIF		30 499 047	29 155 375

(1) Dont : Report Taxe d'Apprentissage au 31/12/2020 = 1 609 507,07€
Avance Régionale Travaux de restructuration de l'hébergement = 5 750 000€

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES	2019	2020	PRODUITS	2019	2020
Charges d'Exploitation			Produits d'Exploitation		
Charges de personnel (64)	8 856 872,97	9 128 301,33	Subventions d'exploitation (74)	8 250 211,45	1 276 073,97
Personnel extérieur (621)	333 295,66	303 763,51	<i>dont ministère chargé de l'artisanat</i>		
Taxe sur les salaires (6311)	296 842,73	304 119,01	<i>dont région</i>	6 017 287,97	362 987,73
			<i>dont Taxe d'apprentissage</i>	960 593,35	69 132,44
Achats (60) (sauf 603)	1 127 064,78	913 216,00	Production stockée (71)		
Variation des stocks (603)					
Charges spécifiques (657 et 658)	30 226,81	33 447,24	Produits spécifiques (757)	1 327 746,39	1 266 732,00
			<i>dt taxe pour frais de chambres</i>	1 195 978,00	1 196 125,00
			<i>dt ressources ou subventions de fonctionnement affectées</i>		
Autres charges de gestion (61, 62 sauf 621, 63 sauf 6311, 65 sauf 657 et 658)	2 233 132,25	1 424 114,14	Produits de gestion (70,72,75 sauf 757)	3 311 815,86	10 017 562,51
Dotations amort. et provis.d'exploit. (681)	1 538 890,79	1 641 774,31	Reprise sur amort.provis.d'exploit. (781)	11 273,31	43 640,78
			Transferts de charges d'exploit. (791)	33 225,72	30 565,00
Total charges d'exploitation	14 416 325,99	13 748 735,54	Total produits d'exploitation	12 934 272,73	12 634 575,44
Résultat d'exploitation (+ ou -)	-1 482 053,26	-1 114 160,10			
Charges financières			Produits financiers		
Intérêts et charges assimilées (66)			Intérêts et produits assimilés (76)	260 314,60	65 410,38
Dotations amort. et provis.charges fin. (686)			Reprises sur prov. Fin. (786)		
			Transferts de charges fin. (796)		
Total charges financières			Total produits financiers (76)	260 314,60	65 410,38
Résultat financier (+ ou -)	260 314,60	65 410,38			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	96 232,62	654 281,08	Sur opérations de gestion	2 064,89	961 164,66
Sur opérations en capital	38 937,32		Sur opérations en capital	1 377 979,31	1 349 157,53
<i>dont VNC des éléments d'actifs cédés (675)</i>	<i>544,98</i>		<i>dont produits des cessions d'actifs (775)</i>		
			<i>dont quote-part des financements rattachés à des actifs déterminés(subventions d'investissement) virée au résultat de l'exercice(777)</i>	1 377 979,31	1 349 157,53
Dotations amort. et provis.charges except. (687)			Reprises sur provis. Except. (787)		
			Transferts de charges except. (797)	33 225,72	
Total Charges exceptionnelles	135 169,94	654 281,08	Total Produits exceptionnels	1 380 044,20	2 310 322,19
Résultat exceptionnel (+ ou -)	1 244 874,26	1 656 041,11			
Impôts sur bénéfices (69)					
TOTAL DES CHARGES	14 551 495,93	14 403 016,62	TOTAL DES PRODUITS	14 574 631,53	15 010 308,01
Résultat net (+ ou -)	23 135,60	607 291,39			
TOTAUX	14 574 631,53	15 010 308,01	TOTAUX	14 574 631,53	15 010 308,01

ASSOCIATION CISPEO PETITE ENFANCE
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux Adhérents,

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 CISPEO PETITE ENFANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 8 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de la crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 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 la note de l'annexe page 2 sur le changement de méthode comptable concernant le calcul de l'indemnité de départ à la retraite.

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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les différentes subventions octroyées et les produits des prestations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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.


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 Angers, le 4 mai 2020

Le Commissaire aux Comptes,

ALTONEO AUDIT


Philippe HUET

Associé Représentant Légal

BILAN SIMPLIFIE ACTIF

	NET Au 31/12/2018	BRUT	AMORT/PROV.	NET Au 31/12/2019
* ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 708,72	8 070,52	2 950,73	5 119,79
TERRAINS ET CONSTRUCTIONS	2 130,06	5 242,43	2 664,09	2 578,34
MATERIELS & MOBILIERS LIES A L'ACTIVITE	3 407,39	100 940,85	41 838,80	59 102,05
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 130,35	38 400,29	27 760,95	10 639,34
IMMOBILISATIONS EN COURS	6 000,00			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 654,00	8 441,00		6 441,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	27 240,52	161 095,09	75 157,57	85 937,52
* ACTIF CIRCULANT				
AVANCES & ACPTEES FOURNISSEURS	3 813,34			
FAMILLES	8 197,67	23 678,45	3 209,95	20 068,50
AUTRES CREANCES	172 108,69	320 352,50		320 362,60
DISPONIBILITES	39 903,50	178 659,71		176 869,71
TOTAL ACTIF CIRCULANT	224 023,10	520 910,76	3 609,95	517 300,81
* CPTE DE REGULARISATION ACTIF				
REGULARISATION ACTIF	532,30	2 979,79		2 979,79
TOTAL CPTE DE REGULARISATION ACTIF	532,30	2 979,79		2 979,79
ACTIF	251 795,92	684 085,64	78 767,52	606 218,12

BILAN SIMPLIFIE PASSIF

	Exercice (N-1) Au 31/12/2018	Exercice en cours Au 31/12/2019
* FONDS PROPRES ASSOCIATION		
FONDS ASSOCIATIFS SANS REPRISE	31 856,62	46 119,29
FONDS ASSOCIATIFS AVEC REPRISE	2 179,43	62 320,03
RESULTATS CUMULES A REPORTER	40 436,98	10 776,99
RESULTATS DE L'EXERCICE	(3 678,99)	33 169,41
TOTAL FONDS PROPRES ASSOCIATION	70 798,04	142 385,72
* PROV. RISQ. & CHARGES / FDS DEDIES		
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	24 184,00	108 193,00
FONDS DEDIES	15 000,00	15 000,00
TOTAL PROV. RISQ. & CHARGES / FDS DEDIES	39 184,00	123 193,00
* DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		69 351,99
ASSOC ET ORGANISMES APPARENTES	8 787,90	66 102,74
FOURNISSEURS & CPTEs RATTACHES	20 161,51	22 501,19
DETTE SOCIALES & FISCALES	112 664,41	182 683,48
TOTAL DETTES	141 813,88	340 639,40
PASSIF	251 795,92	606 218,12

484 - CISPEO PETITE ENFANCE
22 rue Viollet Le Duc
37000 TOURS

COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE 2019

	Exercice (N-1) Clôturé le 31/12/2018	Exercice en cours Arrêté le: 31/12/2019	%
¹ PRODUITS COURANTS DE FONCTIONNEMENT			
PARTICIPATIONS DES FAMILLES	43 828,77	93 164,68	
PARTICIPATION ETAT COLLECT.PUB	405 647,99	729 407,29	79,81
SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	469 860,25	749 508,81	59,54
PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	8 492,34	8 175,50	-4,75
AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE	4 507,49	10 402,24	
PRODUITS FINANCIERS	467,77	348,37	-25,55
REPRISE SUR PROVISIONS	1 436,70	1 024,33	-28,79
TRANSFERT DE CHARGES	12 224,78	5 375,40	-36,05
TOTAL PRODUITS COURANTS DE FONCTIONNEMENT	946 209,09	1 597 406,62	61,82
¹ CHARGES COURANTES DE FONCTIONNEMENT			
CONSUMMATIONS	19 661,99	84 479,38	
AUTRES CHARGES EXTERNES	17 463,16	23 478,96	34,29
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	25 264,77	36 594,85	44,73
COUTS DE PERSONNEL	833 624,98	1 289 578,21	55,77
AUTRES CHARGES GEST.COURANTE	43 156,82	54 667,07	26,57
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	4 293,76	14 685,73	
CHARGES FINANCIERES		60,05	
DOT PROVISIONS OU RESERVES	5 570,40	60 412,59	
TOTAL CHARGES COURANTES DE FONCTIONNEMENT	960 075,87	1 563 956,86	62,99
RESULTATS COURANTS	(13 866,78) (Déficit)	33 449,76 (Excédent)	
² ELEMENTS EXCEPTIONNELS			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 114,30	848,63	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	924,51	1 128,98	
TOTAL ELEMENTS EXCEPTIONNELS	10 189,79	(280,35)	
¹ ENGAGEMENTS HORS BILAN			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES CHARGES		48 464,84	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PRODUITS		48 464,84	
TOTAL ENGAGEMENTS HORS BILAN			
RESULTATS NETS	(3 676,99) (Déficit)	33 169,41 (Excédent)	

coallia➤

pour l'insertion, vers l'autonomie

COALLIA

**ETATS FINANCIERS
AU 31 DECEMBRE 2020**

*Comptes arrêtés par le CA du 09/06/2021
approuvés par l'AG du 25/06/2021*

Siège social
16-18 cour Saint-Eloi
75592 Paris cedex 12

Tél. 01 53 46 38 38
Fax 01 53 46 39 00
www.coallia.org

N° TVA intracommunautaire :
FR 75 775 680 309

SIRET n° 775 680 309 00611

NAF 9499Z

Association Loi 1901
déclarée à la Préfecture de Police
à Paris sous le n° 10 758 P

Bilan Actif

BILAN ACTIF (en euros)	Brut	Amort. et Dépréciations	31/12/2020 Net	31/12/2019 Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles	5 123 914	3 717 710	1 406 204	2 225 454
Frais d'établissement	1 010 292	903 760	106 532	49 047
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Logiciels, droits et valeurs similaires	3 719 662	2 813 584	906 078	881 874
Fonds commercial	391 673	0	391 673	409 792
Autres immobilisations incorporelles	2 287	366	1 921	1 967
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	882 774
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations Corporelles	194 920 730	89 956 172	104 964 558	133 206 094
Terrains	7 712 783	0	7 712 783	9 186 853
Constructions	120 996 599	48 557 464	72 439 135	90 577 213
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 901 083	8 854 303	4 046 780	3 975 808
Autres immobilisations corporelles	46 373 364	32 544 405	13 828 959	12 960 571
Immobilisations corporelles en cours	6 936 901	0	6 936 901	16 505 649
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières	12 995 308	396 088	12 599 220	13 193 021
Participations et Créances rattachées	10 742 766		10 742 766	
Participations				10 292 766
Créances rattachées à des participations				1 069 939
Autres titres immobilisés	6 155		6 155	6 155
Prêts	204 022		204 022	204 022
Autres immobilisations financières	2 042 365	396 088	1 646 277	1 620 139
TOTAL (I)	213 039 952	94 069 970	118 969 982	148 624 569
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	241 083	0	241 083	91 366
Matières premières et autres approvisionnements	206 605	0	206 605	59 064
En-cours de production de biens et services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	34 478	0	34 478	32 302
Marchandises	0	0	0	0
Créances	64 746 912	12 261 200	52 485 712	51 215 550
Avances, acomptes versés sur commandes	2 320 753	0	2 320 753	1 342 807
Créances usagers & comptes rattachés	51 703 705	10 490 058	41 213 647	33 588 041
Autres créances	10 722 454	1 771 142	8 951 312	16 284 702
Trésorerie	91 788 314	0	91 788 314	74 240 939
Valeurs mobilières de placement	766 638	0	766 638	765 010
Disponibilités	91 021 676	0	91 021 676	73 475 929
Charges constatées d'avance	1 043 553	0	1 043 553	183 378
TOTAL (II)	157 819 862	12 261 200	145 558 662	125 731 233
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	0	0	0	0
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0	0	0	0
Écarts de conversion Actif (V)	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	370 859 814	106 331 170	264 528 644	274 355 802

Bilan Passif

BILAN PASSIF (en euros)	31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise / Fonds associatifs sans droit de reprise	8 610 275	
Fonds propres complémentaires	8 610 275	
Valeur d'apport		7 459 249
Dons et legs		76 225
Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		3 556 189
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs (partie 1/2)		
Fonds associatifs avec droit de reprise		2 812 017
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		3 865 121
Écart de réévaluation		
Réserves	33 090 634	
Réserves des activités sous gestion propre	11 804 886	11 804 886
Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	21 285 748	17 810 856
Report à nouveau	24 466 371	
Report à nouveau des activités sous gestion propre	7 335 792	4 717 385
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	17 110 579	
Excédent ou déficit de l'exercice	3 272 949	
Excédent ou déficit des activités sous gestion propre	2 440 394	1 873 769
Excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	832 555	8 066 422
SITUATION NETTE (sous-total)	69 440 229	62 042 119
Subventions d'investissement	18 760 522	
Provisions réglementées	305 959	
Autres fonds associatifs (partie 2/2)		
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables		28 684 653
Provisions réglementées		1 665 302
TOTAL (I)	88 506 710	92 392 074
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés	0	
Fonds dédiés	5 406 878	
TOTAL (II)	5 406 878	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 167 544	
Provisions pour charges	5 580 688	
TOTAL (III)	6 748 232	
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour risques		945 000
Provisions pour charges		4 308 757
- sur subventions de fonctionnement		6 296 350
- sur autres ressources		1 682 390
Fonds dédiés		7 978 740
TOTAL (III bis)		13 232 497
DETTES		
Dettes financières	87 583 931	101 567 257
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73 386 504	74 716 801
Emprunts, dettes financières diverses	14 197 427	26 850 456
Dettes d'exploitation	59 022 912	45 451 673
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 650 201	21 846 641
Dettes fiscales et sociales	31 372 711	23 605 032
Dettes hors exploitation	8 340 662	12 806 256
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 453 749	4 975 725
Autres dettes	5 886 913	7 830 531
Produits constatés d'avance	8 919 318	8 906 045
TOTAL (IV)	163 866 823	168 731 231
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	264 528 644	274 355 802

Compte de résultat

(en euros)	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	924	
Ventes de biens		
- ESSMS	2 073	
- Autres activités	220 542	
Ventes de prestations de service		
- Prix de journée		39 280 936
- Dotation globales		92 304 829
- ESSMS	2 092 626	
- Autres activités	75 348 327	76 894 176
Production stockée		
- ESSMS	0	-8 646
- Autres activités	2 176	
Production immobilisée	577 638	1 905 206
Produits de tiers financeurs		
- Concours publics		
- ESSMS	138 989 684	
- Autres activités	2 890 227	
- Subventions d'exploitation	128 873 285	84 419 705
- Ressources liées à la générosité du public		
- Contributions financières		
- ESSMS	2 195 788	
- Autres activités		
Reprises sur amortissements, subventions, dépréciations et provisions, transferts de charges	19 479 376	18 104 734
Utilisations des fonds dédiés		
- ESSMS	295 412	
- Autres activités	0	
Autres produits	131 790	307 414
Total I	371 099 868	313 208 354
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 282	2 153
Variation de stock	0	
Achats matières premières, autres approvisionnements	708 708	736 328
Variations de stock de matières premières et approvisionnements	-147 542	17 229
Autres achats et charges externes	180 414 349	137 382 297
Impôts, taxes et versements assimilés	6 084 701	5 918 818
Salaires et traitements	109 137 339	91 763 107
Charges sociales	41 987 353	36 003 159
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 429 865	12 436 767
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	10 190 789	10 910 688
Dotations aux provisions	6 947 332	3 782 836
Reports en fonds dédiés		
- ESSMS	1 126 361	
- Autres activités	0	
Autres charges	4 592 099	5 386 455
Total II	370 472 636	304 339 837
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	627 232	8 868 517

Compte de résultat (suite)

(en euros)	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	815	60
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	
Autres intérêts et produits assimilés	18 729	52 781
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0	1 253 623
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	24 445	13 416
Total III	43 989	1 319 880
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	
Intérêts et charges assimilées	1 057 596	788 326
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	
Total IV	1 057 596	788 326
2. RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-1 013 607	531 554
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-386 375	9 400 071
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 398 564	3 745 450
Sur opérations en capital	33 961 360	152 734 169
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0	7 567
Total V	36 359 924	156 487 186
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	618 598	1 092 029
Sur opérations en capital	32 066 566	153 534 688
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	466 004
Total VI	32 685 164	155 092 721
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V – VI)	3 674 760	1 394 465
Participations des salariés (VII)	0	
Impôts sur les sociétés (VIII)	15 436	12 689
Total des produits (I + III + V)	407 503 781	471 015 420
Total des Charges (II + IV + VI + VII + VIII)	404 230 832	460 233 573
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		6 069 476
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		6 911 132
EXCEDENT OU DEFICIT		
- ESMS	832 555	
- Autres activités	2 440 394	
Total	3 272 949	9 940 191

Signé électroniquement le 19/04/2021 par
Valerie Rochard

In Extenso
signature électronique

**COMPAGNONS BATISSEURS
CENTRE VAL DE LOIRE**

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

2 avenue du Général de Gaulle
37000 TOURS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

In Extenso

In Extenso Centre Ouest

149 Boulevard Jean Jaurès
BP 50126
37301 Joué-les-Tours Cedex

Tél. : 02 47 46 50 10
Fax : 02 47 46 50 49
tourssud@inextenso.fr
www.inextenso.fr

COMPAGNONS BATISSEURS CENTRE VAL DE LOIRE

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

2 avenue du Général de Gaulle
37000 TOURS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de l'Association des COMPAGNONS BATISSEURS DU CENTRE VAL DE LOIRE.

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 des COMPAGNONS BATISSEURS DU CENTRE VAL DE LOIRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « 1.1 Faits majeurs de l'exercice » paragraphe « 1.1.1 Règlementation ANC 2018-06 » de l'annexe des comptes annuels concernant la première application du règlement ANC N°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, ainsi que dans les notes « 1.1 Faits majeurs de l'exercice » paragraphe « 1.1.2 Les faits marquants concernant notre activité » et « 1.2 Informations au titre d'un événement post-clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant la situation sanitaire et économique.

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la première application du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 des documents mis à la disposition des membres de l'Assemblée Générale

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 les documents mis à la disposition des membres de l'Assemblée Générale 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 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.

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.

Joué les Tours, le 19 avril 2021

Le Commissaire aux Comptes,
IN EXTENSO CENTRE OUEST

Représenté par Valérie ROCHARD



compagnons bâtitisseurs

CENTRE-VAL DE LOIRE

EXERCICE COMPTABLE 2020

Comptes annuels

exercice clos

au 31 décembre 2020

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations Adhérents	15 386	11 032	11 032
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service facturation familles et Bailleurs	290 490	247 415	945 735
dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	383 465	515 467	
Subventions			76 505
Produits liés à des financements réglementaires			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	5 027	2 626	2 626
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières 755+subv privée	305 078	256 556	23 558
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés	15 973		
Autres produits			
Cotisations			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs et donations			
Contributions financières reçues			
Versement des fondateurs			
Quote-part de dotations consomptibles virées au compte de résultat			
Autres produits	24 698	26 360	
Total I	1 040 117	1 059 455	1 059 455
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	242 836	290 699	290 699
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	78 210	80 235	80 235
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	34 627	25 895	25 895
Salaires et traitements	426 240	401 092	401 092
Charges sociales	164 578	156 889	156 889
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 299	5 954	5 954
Dotations aux provisions	44 951	31 848	31 848
Reports en fonds dédiés	24 250	23 558	23 558

Autres charges			
Aides financières			
Autres charges	179	40	40
Total II	1 026 170	1 016 211	1 016 211
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	13 947	43 244	43 244
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	127	297	297
Autres intérêts et produits assimilés	13	7	7
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total III	141	303	303
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées	1 855	2 111	2 111
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total IV	1 855	2 111	2 111
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 714	1 808	1 808
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	12 233	1 014 403	1 014 403
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	0	763	763
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	8 452	687	687
Total V	8 452	1 449	1 449
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	981	443	443
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Total VI	981	443	443
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 471	1 006	1 006
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Total des produits (I + III + V)	1 048 710	1 061 208	1 061 208
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 029 006	1 018 765	1 018 765
SOLDE INTERMEDIAIRE			
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
EXCEDENT OU DEFICIT	19 704	42 443	42 443

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature	423 037	17 484	17 484
Prestations en nature	36 262	31 902	31 902
Bénévolat	68 513	30 875	30 875
TOTAL	527 812	80 261	80 261
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature	423 037	17 484	17 484
Mises à disposition gratuite de biens	34 662	31 902	
Prestations en nature	1 600		
Mise à disposition gratuite de biens et services			31 902
Personnel bénévole	68 513	30 875	30 875
TOTAL	527 812	80 261	80 261

Poste qui était dans les modèles CRC 1999-01 et qui ne figure plus dans les modèles ANC 2018-06

Poste dont le contenu est différent entre le CRC 1999-01 et l'ANC 2018-06, et le cas échéant, a un positionnement différent également

Poste qui avait un positionnement différent avec le CRC 1999-01

BILAN ACTIF AU 31/12/2020

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement	66 641	66 641	-	-	-
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 424	2 177	247	448	448
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	166 416	135 194	31 222	9 896	9 896
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>					
Immobilisations financières					
Participations et Créances rattachées	625	-	625	625	625
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	2 665	-	2 665	2 665	2 665
Total I	238 771	204 012	34 759	13 634	13 634
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 310 007		1 310 007	1 403 943	1 403 943
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>					
Autres	21 346		21 346	7 284	7 284
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	294 223		294 223	176 098	176 098
Charges constatées d'avance					
Total II	1 625 576	-	1 625 576	1 587 325	1 587 325
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion Actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 864 347	204 012	1 660 335	1 600 959	1 600 959

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organe de Tutel

Dons en nature restant à vendre

Poste qui était dans les modèles CRC 1999-01 et qui ne figure plus dans les modèles ANC 2018-06

Poste dont le contenu est différent entre le CRC 1999-01 et l'ANC 2018-06, et le cas échéant, un positionnement différent également

Poste qui avait un positionnement différent avec le CRC 1999-01

Poste qui diffère du PCG

BILAN PASSIF AU 31/12/2020

PASSIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise			
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds statutaires	50 000	50 000	
Fonds propres complémentaires			
Autres fonds associatifs (partie 1/2)			
Fonds associatifs avec droit de reprise			50 000
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau	58 888	16 446	16 446
Excédent ou déficit de l'exercice	19 704	42 443	42 443
Situation nette (sous total)	128 592	108 889	108 889
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	9 443	-	-
Provisions réglementées			
Autres fonds associatifs (partie 2/2)			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires - (Commodat)			
Total I	138 035	108 889	108 889
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	31 835	23 558	
Total II	31 835	23 558	-
PROVISIONS			
Provisions pour risques	41 000	26 000	26 000
Provisions pour charges	92 642	64 691	64 691
Total III	133 642	90 691	90 691

Fonds dédiés				
- sur subventions de fonctionnement				
- sur autres ressources				23 558
Total III bis		-	-	23 558
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			885	885
Emprunts et dettes financières diverses		58 269	71 193	71 193
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		140 409	95 663	95 663
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales		135 725	107 319	107 319
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		2 524	661	661
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		1 019 896	1 102 101	1 102 101
Total IV		1 356 823	1 377 822	1 377 822
Ecart de conversion Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)		1 660 335	1 600 960	1 600 960

ENGAGEMENTS DONNES

Poste qui était dans les modèles CRC 1999-01 et qui ne figure plus dans les modèles ANC 2018-06

Poste dont le contenu est différent entre le CRC 1999-01 et l'ANC 2018-06, et le cas échéant, un positionnement différent également

Poste qui avait un positionnement différent avec le CRC 1999-01

ASSOCIATION CREPI TOURAINE

6 rue du Pont de l'Arche
37550 SAINT AVERTIN

*Fascicule des comptes annuels
de l'exercice clos le 31/12/2020*

S.A.S. au capital de 499 720 €
1, rue le Corbusier - BP n°7
37230 FONDETTES

Téléphone : 02 47 42 26 93
Télécopie : 02 47 42 26 09
contact@rba.fr
www.rba.fr

RC Tours B 328 044 847
Société d'expertise-comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Centre Val de Loire
Société de commissariat aux comptes inscrite à la C.R.C.C. de Versailles et du Centre

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la présentation des comptes annuels de l'entreprise :

Association CREPI TOURAINE
6 rue du Pont de l'Arche
Zone des Granges Galand
37550 ST AVERTIN

pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020,

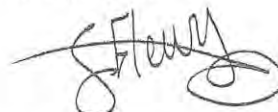
et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 018 835 €
Produits d'exploitation	685 548 €
Excédent	130 515 €

Fait à Fondettes

Le 11/03/2021



Sandrine Fleury
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS
version règlement ANC 2018-06

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						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	20 400		20 400	20 400		
	Constructions	279 919	127 678	152 241	175 838	23 597-	13. 42-
	Installations techniques Matériel et outillage	51 021	18 808	32 213	37 746	5 533-	14. 66-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	74 843		74 843	24 534	50 309	205. 06	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres				500	500-	100. 00-	
Total I	426 182	146 486	279 696	259 017	20 680	7. 98	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	43 725		43 725	100 543	56 818-	56. 51-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	65 767		65 767	24 475	41 292	168. 71
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	626 676		626 676	411 248	215 428	52. 38	
Charges constatées d'avance (2)	2 971		2 971	10 503	7 532-	71. 71-	
Total II	739 138		739 138	546 769	192 369	35. 18	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 165 320	146 486	1 018 835	805 786	213 049	26. 44	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	526 593	450 244	76 349	16.96
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires		6 000	6 000-	100.00-
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau					
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	130 515	76 349	54 166	70.95
	Situation nette (sous total)	657 107	532 593	124 515	23.38
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	16 875	22 500	5 625-	25.00-
	Provisions réglementées				
	Total I	673 982	555 093	118 890	21.42
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	66 139	73 000	6 861-	9.40-
	Total II	66 139	73 000	6 861-	9.40-
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	11 867	8 229	3 638	44.21
	Total III	11 867	8 229	3 638	44.21
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	17 888	14 167	3 722	26.27
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	95 214	98 295	3 081-	3.13-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instrument de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	153 744	57 003	96 742	169.72
	Total IV	266 846	169 464	97 382	57.46
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 018 835	805 786	213 049	26.44

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

113 102

112 462

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	54 945	55 907	962-	1.72-
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	306 050	294 688	11 362	3.86
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	300 050	262 546	37 504	14.28
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	4 652		4 652	
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 563	10 033	5 470-	54.52-
Utilisations des fonds dédiés	15 261	118 340	103 079-	87.10-
Autres produits	27	279	252-	90.26-
Total I	685 548	741 793	56 245-	7.58-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	83 173	110 365	27 192-	24.64-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	17 420	19 436	2 016-	10.37-
Salaires et traitements	333 118	375 041	41 924-	11.18-
Charges sociales	112 506	132 589	20 082-	15.15-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 791	27 735	5 056	18.23
Dotations aux provisions	3 638	1 806	1 832	101.44
Reports en fonds dédiés	8 400	41 070	32 670-	79.55-
Autres charges	2	11 500	11 498-	99.99-
Total II	591 048	719 542	128 494-	17.86-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	94 500	22 250	72 249	324.71

(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	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	912	1 402	490-	34.97-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	912	1 402	490-	34.97-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		9 516	9 516-	100.00-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV		9 516	9 516-	100.00-
2. Résultat financier (III-IV)	912	8 114-	9 025	111.24
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	95 412	14 137	81 275	574.92
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 400	1 400-	100.00-
Sur opérations en capital	35 328	60 966	25 638-	42.05-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	35 328	62 366	27 038-	43.35-
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	133		133	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	133		133	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	35 195	62 366	27 171-	43.57-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	92	154	62-	40.26-
Total des produits (I+III+V)	721 788	805 561	83 773-	10.40-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	591 273	729 212	137 939-	18.92-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	130 515	76 349	54 166	70.95

PricewaterhouseCoopers Audit
63, rue de Villiers
92 208 Neuilly-sur-Seine

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92 908 Paris – La Défense

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

CROIX-ROUGE FRANCAISE

98 rue Didot
75 694 Paris cedex 14

Mesdames, Messieurs,

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 CROIX-ROUGE FRANCAISE 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 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable décrit dans le paragraphe « 3.1 Changement de méthode comptable » de l'annexe aux comptes annuels qui expose l'incidence de la première application des règlements ANC 2018-06 et ANC n° 2019-04.

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Estimations comptables :

Votre association constitue des provisions :

- sur les créances tel que décrit au point 3.7 et à la note 5 de l'annexe aux comptes annuels,
- pour indemnités de départ à la retraite tel que décrit au point 3.10 de l'annexe aux comptes annuels.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des provisions s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par votre association pour identifier et évaluer les risques et les charges, ainsi que sur l'examen des états de synthèse de ces risques.

Première application des règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04 :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que :

- les modalités retenues dans le cadre de la première application des règlements ANC 2018-06 et 2019-04 décrites dans le paragraphe 3.1 de l'annexe aux comptes annuels font l'objet d'une information appropriée et sont conformes aux dispositions des règlements ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 et ANC 2019-04 du 08 novembre 2019.
- les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, sont décrites de manière appropriée dans le note 5 de l'annexe, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

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 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 des commissaires 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.

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 :

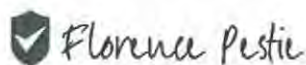
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Neuilly-sur-Seine et Paris – La Défense, le 15 juillet 2021

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

Deloitte & Associés

 Florence Pestie

Florence Pestie

 Djamel Zahri

Djamel Zahri

Actif

En €	Notes	31/12/2020		31/12/2019	
		Brut	Amort. et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles	1	54 459 723	42 827 106	11 632 617	13 161 670
Frais d'établissement		942 729	381 624	561 105	583 405
Frais de recherche et de développement		227 497	162 620	64 877	87 638
Donations temporaires d'usufruit		100 000	6 192	93 808	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires		47 295 710	42 276 670	5 019 040	
Droits d'utilisation (brevets, logiciels...)					7 649 379
Droit au bail					38 136
Autres immo. incorporelles					419 529
Immobilisations incorporelles en cours		5 893 787		5 893 787	4 383 583
Avances et acomptes				0	
Immobilisations corporelles	2	1 009 828 241	610 708 505	399 119 736	438 753 937
Terrains		28 396 118	5 030 249	23 365 868	18 964 568
Constructions		595 531 701	338 921 020	256 610 682	309 758 825
Installations techniques, matériel et outillage industriels		104 126 942	78 116 450	26 010 492	26 017 106
Autres immobilisations corporelles		256 424 619	188 578 735	67 845 883	66 263 187
Immobilisations grevées de droit					90 370
Immobilisations corporelles en cours		24 961 076	62 051	24 899 025	17 659 882
Avances et acomptes		387 786		387 786	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	3	12 118 589	87 850	12 030 739	0
Immobilisations financières	4	124 893 383	7 848 287	117 045 095	68 888 249
Participations et Créances rattachées		93 428 519	1 937 971	91 490 548	
Autres titres immobilisés		203 515	2 928	200 587	
Prêts		13 799 235	119 415	13 679 819	
Autres		17 462 114	5 787 973	11 674 141	
Total I		1 201 299 936	661 471 749	539 828 188	520 803 856
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		5 596 005	225 175	5 370 830	2 850 934
Avances et acomptes sur commandes					6 511 704
Créances		309 517 232	20 720 379	288 796 853	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5	83 848 592	17 987 615	65 860 977	74 577 042
Créances reçues par legs ou donations	6	14 061 196		14 061 196	
Autres	7	211 607 444	2 732 765	208 874 680	154 767 326
Valeurs mobilières de placement	8	180 976 575		180 976 575	116 739 953
Instruments de trésorerie				0	0
Disponibilités	8	114 959 460		114 959 460	37 806 442
Charges constatées d'avance		5 794 045		5 794 045	5 725 056
Total II		616 843 316	20 945 554	595 897 762	398 978 457
Frais d'émission des emprunts (III)				0	0
Primes de remboursement des emprunts (IV)				0	0
Ecarts de conversion Actif (V)		393 368		393 368	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		1 818 536 621	682 417 303	1 136 119 318	919 782 313

Passif

En €	Notes	31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise		86 792 843	
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires		86 792 843	
Apports et autres			74 048 677
Legs et donations			3 776 788
Subventions d'investissement non amortissables			66 880 497
Fonds propres avec droit de reprise		11 196 177	
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires		11 196 177	
Apports ou legs avec droit de reprise			18 781 074
Report à nouveau en gestion contrôlée			-39 746 927
Ecart de réévaluation		2 182 257	2 182 257
Réserves		115 659 813	144 462 929
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres		115 659 813	
Report à nouveau		-23 728 229	-71 589 144
Report à nouveau en gestion propre		-1 391 412	
Report à nouveau en gestion contrôlée		-22 336 817	
Excédent ou déficit de l'exercice		93 704 658	5 263 812
Situation nette (sous total)		285 807 518	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		75 909 376	60 669 576
Provisions règlementées		25 871 611	38 296 297
Droits des propriétaires			90 370
Total I	9	387 588 506	303 116 206
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations		21 928 011	
Fonds dédiés		109 030 262	
Fonds dédiés sur subventions			92 369 065
Fonds dédiés sur autres ressources			19 266 251
Total II	10	130 958 273	111 635 316
PROVISIONS			
Provisions pour risques		108 103 346	
Provisions pour charges		684 484	
Total III	11	108 787 830	85 569 743
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12	130 085 350	
Emprunts et dettes financières diverses	12	46 067 243	
Emprunts et dettes financières			178 178 925
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		62 850 339	60 475 690
Dettes des legs ou donations	13	4 462 612	
Dettes fiscales et sociales	14	115 798 976	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 489 881	
Autres dettes	15	49 016 539	166 019 902
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	16	92 883 156	14 786 530
Total IV		508 654 094	419 461 048
Ecarts de conversion Passif (V)		130 614	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		1 136 119 318	919 782 313

Compte de résultat

Notes 31/12/2020 31/12/2019

En €

PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations		821 832	733 241
Ventes de biens et services	18	200 336 954	
Ventes de biens		16 622 149	
<i>dont ventes de dons en nature</i>		13 032 866	
Production vendue			2 150 739
Revente de marchandises achetées			2 484 439
Production stockée ou immobilisée			16 775
Produits de la vente de dons en nature			17 735 709
Ventes de prestations de service		183 714 805	
<i>dont parrainages</i>		510 000	
Frais de scolarité et formation			50 778 599
Produits des manifestations			1 846 760
Produits des postes de secours			8 061 505
Autres prestations de services			26 129 560
Produits de tiers financeurs		1 042 803 351	
Concours publics et subventions d'exploitation	19	937 541 649	
Concours publics		595 434 415	
Prestations de services médicales, médico-sociales			677 113 111
Subventions d'exploitation		342 107 234	302 514 336
Taxe d'apprentissage collectée			2 090 815
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public		92 730 118	
Dons manuels	20	79 889 854	
Mécénats		135 400	
Dons non affectés			55 458 873
Quête nationale			2 718 542
Dons affectés			6 318 743
Produits de surtaxe postale			1 139 588
Legs, donations et assurances-vie	21	12 704 864	
Contributions financières		12 531 584	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		40 325 075	32 225 828
Utilisations des fonds dédiés		58 468 030	61 767 613
Autres produits	22	15 603 037	
QP des subventions d'invest. virée au cpte de rslt			5 964 711
Produits divers de gestion courante			9 033 047
Legs reçus et QP libéralités virée au cpte de rslt			19 332 489
Total I		1 358 358 279	1 285 615 024
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		902 865	
Variation de stock		-2 495 040	
Autres achats et charges externes	23	349 477 883	
ACHATS CONSOMMES			80 044 314
CHARGES EXTERNES			260 724 562
SECOURS ACCORDES EN FRANCE			44 553 110
SECOURS ACCORDES A L'ETRANGER			22 203 128
Aides financières	24	80 095 850	
Impôts, taxes et versement assimilés		5 126 014	5 316 317
Salaires et traitements		484 822 674	471 141 990
Charges sociales		255 654 252	245 131 408
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		50 494 132	
Dotations aux provisions		41 541 607	
Dotations aux amortissements d'exploitation			49 791 069
Dotations aux provisions d'exploitation			28 629 886
Report en fonds dédiés		65 936 259	72 545 108
Autres charges		9 350 372	7 137 481
Compte de liaison exploitation			0
Total II		1 340 906 871	1 287 218 373
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		17 451 408	-1 603 349

Compte de résultat (Suite)

Notes 31/12/2020 31/12/2019

En €

PRODUITS FINANCIERS		
De participation	583	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	840	
Autres intérêts et produits assimilés	250 051	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	582 427	3 290 136
Différences positives de change	61 583	
Autres produits financiers		7 505 553
Revenus et produits nets de cessions de VMP		59
Total III	895 483	10 795 748
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	73 355	397 755
Intérêts et charges assimilées	4 276 455	5 615 424
Différences négatives de change	271 168	
Charges nettes sur valeurs mobilières de placement		
Total IV	4 620 977	6 013 179
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-3 725 494	4 782 569
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	13 725 914	3 179 220
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 030 256	3 863 719
Sur opérations en capital	181 171 554	
Prix de vente des immobilisations cédées		6 395 078
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 712 239	2 351 267
Total V	186 914 049	12 610 064
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	7 717 634	7 167 557
Sur opérations en capital	94 648 590	
Valeurs nettes comptables des immo cédées		2 567 613
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 569 080	790 302
Total VI	106 935 305	10 525 473
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	79 978 745	2 084 592
Participations des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	1 546 167 811	1 309 020 836
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 452 463 153	1 303 757 025
EXCEDENT OU DEFICIT	93 704 658	5 263 812
Part gestion propre	81 042 850	4 513 695
Part gestion contrôlée	12 661 808	750 117
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature alimentaires	4 190 709	
Dons en nature vestimentaires	65 463	
Dons en nature matériels	10 215 811	
Prestations en nature	3 345 154	
Mise à dispositions de locaux et matériels	6 571 894	
Bénévolat	272 385 060	
RESSOURCES	296 774 090	
Secours en nature alimentaires	4 190 709	
Secours en nature vestimentaires	65 463	
Secours en nature matériels	10 215 811	
Prestations gratuites	3 345 154	
Mise à dispositions de locaux et matériels	6 571 894	
Personnel bénévole	272 385 060	
EMPLOIS	296 774 090	

COMPTE FINANCIER 2020

EXECUTION DE L'EPRD
SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

21500 - BUDGET GENERAL - CHI AMBOISE

Exercice 2020

Compte de résultat E0							CHARGES	
Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Titre I : Charges de personnel								
621 : Personnel extérieur a l'établissement	20 000,00	125 000,00	0,00	145 000,00	104 597,77	3 023,00	101 574,77	-29,95%
631 : Impôtset taxes sur ren. (adm.imp.)	713 000,00	25 000,00	0,00	738 000,00	774 413,66	32 983,58	741 430,08	0,46%
633 : Impôtstax verst sur rému aut org	306 500,00	0,00	0,00	306 500,00	290 365,80	7 290,76	283 075,04	-7,64%
641 : Rémunération du personnel non médical	53 000,00	0,00	0,00	53 000,00	45 313,30	0,00	45 313,30	-14,50%
6411 : Personnel titulaire et stagiaire	5 635 000,00	503 115,73	0,00	6 138 115,73	6 269 664,71	242 526,33	6 027 138,38	-1,81%
6413 : Personnel sous cdi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6415 : Personnel sous cdd	2 217 000,00	64 402,10	0,00	2 281 402,10	2 182 114,57	0,00	2 182 114,57	-4,35%
642 : Rémunération du personnel médical	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	1 010,25	0,00	1 010,25	-59,59%
6421 : Praticiens hospit temps plein et partiel	160 000,00	21 000,00	0,00	181 000,00	172 980,26	0,00	172 980,26	-4,43%
6422 : Praticiens contractuels renouv de droit	80 100,00	0,00	0,00	80 100,00	75 067,04	0,00	75 067,04	-6,28%
6423 : Prat contract sans renouv de droit	250 000,00	10 000,00	0,00	260 000,00	239 235,27	0,00	239 235,27	-7,99%

COMPTE FINANCIER 2020

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

21500 - BUDGET GENERAL - CHI AMBOISE

Exercice 2020

Compte de résultat E0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	CHARGES	
								réalisations	Ecart réalisations - prévisions
6425 : Permanences de soins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6451 : Personnel médical	2 936 000,00	64 743,95	0,00	3 000 743,95	2 977 673,90	22 443,69	2 955 230,21	2 955 230,21	-1,52%
6452 : Personnel médical	135 000,00	60 000,00	0,00	195 000,00	164 120,88	0,00	164 120,88	164 120,88	-15,84%
6471 : Personnel médical	193 140,59	0,00	0,00	193 140,59	347 309,81	3 856,16	343 453,65	343 453,65	77,83%
6472 : Personnel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
648 : Autres charges de personnel	7 500,00	0,00	0,00	7 500,00	20 095,08	17 395,65	2 699,43	2 699,43	-64,01%
Total Titre n° 1	12 708 740,59	873 261,78	0,00	13 582 002,37	13 663 962,30	329 519,17	13 334 443,13	13 334 443,13	-1,82%
Titre 2 : Charges à caractère médical									
6011 : Achats médicaux à caractère médical pharm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6021 : Produit pharm produits à usage médical	165 000,00	0,00	0,00	165 000,00	149 956,64	0,00	149 956,64	149 956,64	-9,12%
6022 : Fourprod finis petit mat med medi-tech	75 000,00	15 538,09	0,00	90 538,09	94 927,20	0,00	94 927,20	94 927,20	4,85%
6066 : Fournitures médicales	25 000,00	15 000,00	0,00	40 000,00	36 842,25	0,00	36 842,25	36 842,25	-7,89%

COMPTE FINANCIER 2020

EXECUTION DE L'EPRD
SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

21500 - BUDGET GENERAL - CHI AMBOISE

Exercice 2020

Compte de résultat E0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	CHARGES	
								réalisations	Ecart réalisations - prévisions
6071 : Achtsmarch caract médical et pharm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
0603 : Variation des stocks à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
611 : Sous- traitance générale	146 000,00	0,00	0,00	146 000,00	163 010,20	42 282,31	120 727,89	-17,31%	-17,31%
6131 : Locations a caractere medical	54 000,00	0,00	0,00	54 000,00	63 577,14	35,64	63 541,50	17,67%	17,67%
6151 : Entr, repar biens caractere medical	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	3 748,36	2 008,80	1 739,56	-65,21%	-65,21%
Total Titre n° 2	470 000,00	30 538,09	0,00	500 538,09	512 061,79	44 326,75	467 735,04	-6,55%	-6,55%
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général									
6012 : Achtsstkés à caract hôtelier et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
602 : Achts stkés autres approv	305 500,00	0,00	0,00	305 500,00	340 401,53	0,00	340 401,53	11,42%	11,42%
606 : Achts non stkes matieres et fourniture	364 300,00	0,00	0,00	364 300,00	330 648,64	9 428,24	321 220,40	-11,83%	-11,83%
6072 : Achtsmarchandises à caract hotel et gal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%

COMPTE FINANCIER 2020

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

21500 - BUDGET GENERAL - CHI AMBOISE

Exercice 2020

Compte de résultat B0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	CHARGES	
								réalisations	Ecart réalisations - prévisions
61 : Services extérieurs	658 700,00	0,00	0,00	658 700,00	575 810,43	14 314,83	561 495,60	-14,76%	
62 : Autres serv extér	2 762 180,00	89 068,00	0,00	2 851 248,00	2 820 847,64	1 484,50	2 819 363,14	-1,12%	
63 : Impôts taxes et verst assimilés	57 500,00	0,00	0,00	57 500,00	62 046,78	0,00	62 046,78	7,91%	
65 : Autres charges de gestion courante	175 798,47	-100 000,00	0,00	75 798,47	63 851,33	9 515,00	54 336,33	-28,31%	
709 : Rrra par établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
71 : Production stockée (ou destockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Total Titre n° 3	4 323 978,47	-10 932,00	0,00	4 313 046,47	4 193 606,35	34 742,57	4 158 863,78	-3,57%	
Titre 4 : Charg amort prov financ except									
66 : Charges financières	214 108,82	0,00	0,00	214 108,82	233 449,85	39 600,10	193 849,75	-9,46%	
67 : Charges exceptionnelles dont 675 - valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00	129 689,06	0,00	129 689,06	147 183,45	73 276,16	73 907,29	-43,01%	
	0,00	0,00	0,00	0,00	494,70	0,00	494,70	> 999,99%	
68 : Dot aux amort deprec et aux prov	1 511 578,86	32 000,00	0,00	1 543 578,86	1 624 668,90	0,00	1 624 668,90	5,25%	

COMPTE FINANCIER 2020

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

21500 - BUDGET GENERAL - CHI AMBOISE

Exercice 2020

Compte de résultat E0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats Emis	Mandats Annulés	Total des réalisations	CHARGES	
								réalisations	Écart réalisations - prévisions
Total Titre n° 4	1 725 687,68	161 689,06	0,00	1 887 376,74	2 005 302,20	112 876,26	1 892 425,94	0,27%	
Total des charges du CRA	19 228 406,74	1 054 556,93	0,00	20 282 963,67	20 374 932,64	521 464,75	19 853 467,89	-2,12%	

COMPTE FINANCIER 2020EXECUTION DE L'EPRD
SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

21500 - BUDGET GENERAL - CHI AMBOISE

Exercice 2020

Compte de résultat E0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	PRODUITS	
								réalisations	Écart réalisations - prévisions
Titre 1 : Produits afférents aux soins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
7311 : Forfait soins (CRPA B et J)									
736 : Tarifssoins	6 939 085,98	1 044 654,83	0,00	7 983 740,81	8 089 387,75	0,00	8 089 387,75	1,32%	1,32%
737 : Produits des prestations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total Titre n° 1	6 939 085,98	1 044 654,83	0,00	7 983 740,81	8 089 387,75	0,00	8 089 387,75	1,32%	1,32%
Titre 2 : Produits afférents à la dépendance									
734 : Tarifsdépendance	2 906 850,77	-22 097,90	0,00	2 884 752,87	2 919 364,37	38 642,24	2 880 722,13	-0,14%	-0,14%
Total Titre n° 2	2 906 850,77	-22 097,90	0,00	2 884 752,87	2 919 364,37	38 642,24	2 880 722,13	-0,14%	-0,14%
Titre 3 : Produits de l'hébergement									
7312 : Hébergement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
(établissements relevant du									
7317 : Tarifhébergement	8 962 469,99	-41 276,16	0,00	8 921 193,83	9 016 246,03	178 609,50	8 837 636,53	-0,94%	-0,94%
7318 : Autresproduits étab art	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
L312-1 du CASF									

COMPTE FINANCIER 2020EXECUTION DE L'EPRD
SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

21500 - BUDGET GENERAL - CHI AMBOISE

Exercice 2020

Compte de résultat E0

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	PRODUITS	
								réalisations	Ecart réalisations - prévisions
Total Titre n° 3	8 962 469,99	-41 276,16	0,00	8 921 193,83	9 016 246,03	178 609,50	8 837 636,53		-0,94%
Titre 4 : Autres produits									
70 : Ventes de produits fabriqués	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	8 561,60	250,00	8 311,60		454,11%
71 : Production stockée (ou destockage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
72 : Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
74 : Subventions exploitations et part.	34 000,00	0,00	0,00	34 000,00	66 829,52	21 000,00	45 829,52		34,79%
75 : Autres produits de gestion courante	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	41 219,11	556,00	40 663,11		> 999,99%
76 : Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
77 : Produits exceptionnels	200 000,00	73 276,16	0,00	273 276,16	297 592,72	73 276,16	224 316,56		-17,92%
dont 775 - produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00%
dont 777 - quote part des subventions d'investissement virée	198 319,00	0,00	0,00	198 319,00	198 319,00	0,00	198 319,00		0,00%
78 : Représsur amort déprec et prov	0,00	0,00	0,00	0,00	57 866,19	0,00	57 866,19		> 999,99%

COMPTE FINANCIER 2020

EXECUTION DE L'EPRD

SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS

21500 - BUDGET GENERAL - CHI AMBOISE

Exercice 2020

Libellés des chapitres	CRP A initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres Emis	Titres Annulés	Total des réalisations	PRODUITS	
								Ecart réalisations - prévisions	
79 : Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
0603 : Variation des stocks à caractère médical	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
603 : Variation des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
061 : R r o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
062 : Rembstcharges personnel	144 000,00	0,00	0,00	144 000,00	224 347,04	2 237,93	222 109,11	54,24%	54,24%
649 : Atténuation charge portabilité CET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total Titre n° 4	381 000,00	73 276,16	0,00	454 276,16	696 416,18	97 320,09	599 096,09	31,88%	31,88%
Total des produits du CRA	19 189 406,74	1 054 556,93	0,00	20 243 963,67	20 721 414,33	314 571,83	20 406 842,50	0,80%	0,80%

Numéro de compte	Intitulé des comptes	Mouvements		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
11000	Report à nouveau		78 252,83		78 252,83
12000	Resultat de l'exercice (benefice)	32 498,46	32 498,46		
21540	Matériel sportif	7 227,77		7 227,77	
28154	Amortissement matériel sportif		1 051,45		1 051,45
51260	Société Générale	242 885,51	166 768,00	76 117,51	
60610	Elect. eau gaz chauffage	164,85	49,55	115,30	
60611	Carburant	24,09		24,09	
60635	Petit matériel	442,29	22,32	419,97	
60640	Fournit. administratives	297,93		297,93	
60680	Petit materiel informatique	152,00		152,00	
60710	Medailles Trophées	64,60		64,60	
60720	Produits unss	13 811,33	649,98	13 161,35	
60780	Achats fournit. Matériel sportif	5 109,39		5 109,39	
61100	Sous Traitance Générale	6 627,47		6 627,47	
61101	Sous-trait. hebergement	810,00		810,00	
61102	Sous-trait. restauration	2 190,38		2 190,38	
61320	Locations immobilières	2 392,29		2 392,29	
61322	Locations diverses compétitions	23 726,90		23 726,90	
61350	Locations véhicules	151,55		151,55	
61520	Entretien & réparation s/biens immo	130,00		130,00	
61600	Primes d'assurance	187,51	3,44	184,07	
61810	Documentation	394,83		394,83	
61850	Frais de seminaires	253,80		253,80	
62340	Cadeaux	148,00		148,00	
62360	Communication livrets et imprimés	1 919,42		1 919,42	
62481	Transpt col. élèves et enseignants	55 794,30	313,00	55 481,30	
62510	Déplacements cadres	1 868,27		1 868,27	
62526	Déplacements pers. Hors struct.	1 068,30		1 068,30	
62560	Missions réceptions	1 460,93		1 460,93	
62620	Frais de telecommunications	640,80		640,80	
62780	Services bancaires	52,00		52,00	
62810	Cotisations	290,00		290,00	
62812	Auto mission assurances	1 855,75		1 855,75	
65200	Rbst verses aux sd/as/district	80,00		80,00	
65800	Charges de gestion courante	213,59		213,59	
68110	Dot.amort. immo. corp. & incorp.	4 527,99		4 527,99	
70810	PAA Parrain. Fédé. Part divers		11 000,00		11 000,00
74609	Subv. Conseils Régionaux		2 521,00		2 521,00
74619	Subv. Conseils Départementaux	39 000,00	84 000,00		45 000,00
74639	Subv. ANS		8 600,00		8 600,00
75210	Dot. frais kms		4 559,59		4 559,59
75220	Dot. autres		15 864,62		15 864,62
75242	Dot. credits d'animation		39 136,46		39 136,46
75760	Dot promo renc sport		2 807,80		2 807,80
75800	Produits de gestion courante		363,80		363,80
	Totaux comptes de bilan	282 611,74	278 570,74	4 041,00	
	Totaux comptes de gestion	165 850,56	169 891,56		4 041,00
	Totaux de la balance	448 462,30	448 462,30		

Impression provisoire

→ 4 041,00 € Résultat exercice 2021-

ASSOCIATION ECOPIA

2020

Bilan Association ECOPIA 2020

ASSOCIATION ECOPIA

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	405	405				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	16 157	10 854	5 303	3,72	2 214	2,90
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	400		400	0,28	400	0,52
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières					3 240	4,24
TOTAL (I)	16 962	11 259	5 703	4,01	5 854	7,65
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	37 390		37 390	26,26	22 676	29,65
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	8 337		8 337	5,85		
. Personnel	88		88	0,06	10	0,01
. Organismes sociaux	2 555		2 555	1,79	2 404	3,14
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	38 855		38 855	27,29	29 105	38,06
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	49 469		49 469	34,74	16 209	21,20
Charges constatées d'avance					216	0,28
TOTAL (II)	136 694		136 694	96,00	70 621	92,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	153 656	11 259	142 397	100,00	76 475	100,00

ASSOCIATION ECOPIA**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	109 430	76,85	109 430	143,09
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-75 170	-52,78	-38 740	-50,65
Résultat de l'exercice	54 010	37,93	-36 430	-47,63
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	88 270	61,99	34 260	44,80
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 668	3,28	3 393	4,44
Autres	39 459	27,71	28 822	37,69
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	10 000	7,02	10 000	13,08
TOTAL (IV)	54 127	38,01	42 215	55,20
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	142 397	100,00	76 475	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASSOCIATION ECOPIA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	88 450		88 450	100,00	89 699	100,00	-1 249	-1,38	
Montants nets produits d'expl.	88 450		88 450	100,00	89 699	100,00	-1 249	-1,38	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			170 220	192,45	183 083	204,11	-12 863	-7,02	
Cotisations					70	0,08	-70	-100,00	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits					0	0,00			
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			6 499	7,35	6 436	7,18	63	0,98	
Sous-total des autres produits d'exploitation			176 719	199,80	189 590	211,36	-12 871	-6,78	
Total des produits d'exploitation (I)			265 169	299,80	279 289	311,36	-14 120	-5,05	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			236	0,27			236	N/S	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			236	0,27			236	N/S	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			20	0,02			20	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			20	0,02			20	N/S	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			265 425	300,08	279 289	311,36	-13 864	-4,95	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							-36 430	-40,60	-100,00
TOTAL GENERAL			265 425	300,08	315 718	351,97	-50 293	-15,92	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			13 029	14,73	10 891	12,14	2 138	19,63	
Services extérieurs			27 947	31,60	31 032	34,60	-3 085	-9,93	
Autres services extérieurs			11 094	12,54	24 394	27,20	-13 300	-54,51	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 699	1,92	2 894	3,23	-1 195	-41,28	
Salaires et traitements			118 862	134,38	173 926	193,90	-55 064	-31,65	
Charges sociales			35 221	39,82	70 710	78,83	-35 489	-50,18	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

ASSOCIATION ECOPIA

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	906	1,02	784	0,87	122	15,56
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	2 657	3,00	1 087	1,21	1 570	144,43
Total des charges d'exploitation (I)	211 415	239,02	315 718	351,97	-104 303	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	211 415	239,02	315 718	351,97	-104 303	-33,03
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	54 010	61,06			54 010	N/S
TOTAL GENERAL	265 425	300,08	315 718	351,97	-50 293	-15,92
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

037026

TRES. NEUILLE-PONT-PIERRE
EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

50500 EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

BILAN

ACTIF	EXERCICE N		EXERCICE N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	
ACTIF IMMOBILISÉ			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement	8 794,80	5 025,60	5 025,60
Frais d'études, de recherche et de développement	585 186,11	31 200,00	183 681,55
Contributions aux investissements communs des GHT			
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	29 694,14	24 440,40	10 303,28
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	22 679,97	11 166,67	4 831,57
Constructions	4 751 851,21	4 428 427,11	408 677,21
Installations, matériel et outillage techniques	655 598,01	532 860,09	116 520,00
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles	800 754,93	759 796,08	51 446,30
Immobilisations reçues en affectation			
Immobilisations corporelles en cours			
Immobilisations affectées ou mises à disposition			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations et créances rattachées à des participations	109,31		109,31
Titres immobilisés			
Prêts			
Autres	199,70		199,70
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	6 854 868,18	5 792 915,95	780 794,52

BILAN

	ACTIF		EXERCICE N		EXERCICE N-1
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET	NET
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS ET EN COURS					
. Matières premières					
. Autres approvisionnements					
. En cours de production de biens					
. Produits					
. Marchandises					
. Autres stocks					
CRÉANCES D'EXPLOITATION					
. Usagers	335 041,26	7 560,00	327 481,26	329 330,95	
. Caisse pivot					
. Autres tiers payants	59 584,29		59 584,29	80 324,72	
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur					
. Autres					
CRÉANCES DIVERSES					
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés					
. Autres	36 569,84	3 780,00	32 789,84	55 846,94	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 974 227,09		1 974 227,09	1 837 333,85	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	2 405 422,48	11 340,00	2 394 082,48	2 302 836,46	
COMPTES DE RÉGULARISATION					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Dépenses à classer ou à régulariser	776,33		776,33	-3 082,98	
Ecartis de conversion Actif					
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III)	776,33		776,33	-3 082,98	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	9 261 066,99	5 804 255,95	3 456 811,04	3 080 548,00	

50500 EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

BILAN

	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	CAPITAUX PROPRES		
	APPORTS	880 352,70	880 352,70
	RÉSERVES		
	Excédents affectés à l'investissement	924 363,80	891 578,34
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	77 362,28	77 362,28
	Réserve de compensation des déficits	47 336,28	47 336,28
	Réserve de compensation des charges d'amortissement		
	REPORT À NOUVEAU		
	Report à nouveau excédentaire		
	Report à nouveau déficitaire	-19 612,20	-48 369,97
	Dépenses rejetées par l'autorité de tarification		
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	138 376,64	61 543,23
	Subventions d'investissement	31 373,49	40 056,83
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
	Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres provisions réglementées	535 176,00	453 558,82
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 614 728,99	2 403 418,51

50500 EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

BILAN

	PASSIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		412 886,56	243 767,56
Provisions pour charges		412 886,56	243 767,56
	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
	DETTES		
	DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires			45 800,00
Emprunts auprès des établissements de crédit			145 968,32
Emprunts et dettes financières divers		216 893,63	48 375,65
DETTES D'EXPLOITATION		105 259,38	128 020,11
Avances reçues			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		11 945,86	14 982,67
Fonds déposés par les usagers, les hébergés		2 187,42	48 796,27
Autres			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL DETTES (III)	427 391,14	431 943,02
	COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser		1 804,35	1 418,91
Ecart de conversion Passif			
	TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)	1 804,35	1 418,91
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	3 456 811,04	3 080 548,00

50500 EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

COMpte DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
POSTES		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue	10 299,16	10 519,11
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification	4 639 540,35	4 468 125,92
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	132 953,84	23 929,68
Reprises sur amortissements et provisions		24 806,55
Transferts de charges		
Autres produits	23 924,83	16 407,86
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 806 718,18	4 543 789,12
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	444 255,12	412 547,14
Services extérieurs et autres	206 852,52	238 236,92
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	281 969,66	286 377,46
- autres	3 607,41	248,65
Charges de personnel		
- salaires et traitements	2 342 041,90	2 382 694,71
- charges sociales	960 279,88	965 782,31
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	170 372,60	201 975,50
- dotations aux dépréciations sur actif circulant	3 780,00	3 780,00
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges	169 119,00	
Autres charges	6 394,95	6 454,30
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 588 673,04	4 498 096,99
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	218 045,14	45 692,13

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		74,77
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		74,77
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	218 045,14	-74,77
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)		45 617,36

037026

TRES. NEUILLE-PONT-PIERRE
EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

50500 EHPAD CHATEAU LA VALLIERE -

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		10,54
- exercice courant	6 702,18	831,00
- exercices antérieurs	11 183,34	46 756,05
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	17 885,52	47 597,59
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		50,73
- exercice courant	231,84	1 694,65
- exercices antérieurs	1 5 705,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées	81 617,18	29 926,34
- dotations aux amortissements et aux dépréciations		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	97 554,02	31 671,72
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-79 668,50	15 925,87
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	4 824 603,70	4 591 386,71
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	4 686 227,06	4 529 843,48
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	138 376,64	61 543,23

F.M.S. EVENTS 37

48 chemin des Lacs

37340 HOMMES

Exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

F.M.S. EVENTS 37
48 chemin des Lacs
37340 HOMMES

relatifs à l'exercice du 01/11/2020 au 31/10/2021.

Conformément à notre lettre de mission en date du 01/11/2019, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	531 523.29 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	248 586.16 Euros
- Résultat net comptable,	18 289.35 Euros

Fait à PLOUGOUMELLEN
Le 15/02/2022

Romain PERNET
Expert comptable

F.M.S. EVENTS 37

48 chemin des Lacs

37340 HOMMES

COMPTES ANNUELS

LIWEN CONSEILS

Zone du Keneah nord

56400 PLOUGOUMELLEN

0297588484

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2021 12			Exercice N-1 31/10/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	4 328	4 328		255	255	100.00
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 436	1 436		397	397	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	242 303	83 387	158 915	177 443	18 528	10.44
	Installations techniques, matériel et outillage	246 653	146 046	100 608	135 037	34 430	25.50
	Autres immobilisations corporelles	61 951	23 765	38 185	51 153	12 968	25.35
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	2		2	1	1	100.00	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	500		500	500			
Autres immobilisations financières	7 044		7 044	7 044			
Total II	564 217	258 963	305 254	371 830	66 576	17.90	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	6 484		6 484		6 484	
	En-cours de production de biens				20 359	20 359	100.00
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 040		3 040	6 715	3 676	54.74
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	53 306		53 306	12 538	40 768	325.16
	Autres créances	108 158		108 158	4 684	103 474	NS
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	120		120	120			
Disponibilités	53 722		53 722	176 065	122 342	69.49	
Charges constatées d'avance (3)	1 439		1 439	5 766	4 327	75.04	
Total III	226 269		226 269	226 247	22	0.01	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	790 486	258 963	531 523	598 077	66 553	11.13	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/10/2021	12	31/10/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 61 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	61 000		61 000			
	Réserves						
	Réserve légale	1 832		800		1 032	128.97
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	19 604		22 195		41 799	188.33
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	18 289		42 831		24 542	57.30
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	100 725		82 436		18 289	22.19
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	341 797		417 987		76 190	18.23
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	174		23 675		23 501	99.27
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 760		29 856		13 904	46.57
	Dettes fiscales et sociales	44 983		35 073		9 910	28.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	84		9 050		8 966	99.07	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	430 798		515 641		84 843	16.45
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		531 523		598 077		66 553	11.13

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

202 216

292 029

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/10/2021 12			Exercice N-1 31/10/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	195 494		195 494	305 977	110 483	36.11
Production vendue de biens	42 500		42 500		42 500	
Production vendue de services	10 593		10 593	15 516	4 924	31.73
Chiffre d'affaires NET	248 586		248 586	321 493	72 906	22.68
Production stockée			20 359	20 359	40 718	200.00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			246 054	172 164	73 890	42.92
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 957	4 552	406	8.91
Autres produits			8	15	7	45.86
Total des Produits d'exploitation (I)			479 247	518 583	39 336	7.59
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			54 761	85 744	30 982	36.13
Variation de stock (marchandises)			1 144	4 552	5 696	125.14
Achats de matières premières et autres approvisionnements			20 895	15 817	5 077	32.10
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			6 484		6 484	
Autres achats et charges externes *			172 626	127 460	45 166	35.44
Impôts, taxes et versements assimilés			1 930	4 785	2 855	59.66
Salaires et traitements			137 390	140 164	2 774	1.98
Charges sociales			26 302	27 564	1 262	4.58
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			68 459	78 773	10 315	13.09
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			4 569	5 945	1 377	23.16
Total des Charges d'exploitation (II)			481 592	481 701	109	0.02
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 345	36 882	39 227	106.36
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/10/2021	12	31/10/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		112			112	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		99		737	637	86.50
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		211		737	525	71.32
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		6 783		3 677	3 106	84.48
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		6 783		3 677	3 106	84.48
2. Résultat financier (V-VI)		6 572		2 940	3 631	123.50
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		8 917		33 941	42 859	126.27
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		20 316		6 571	13 745	209.19
Produits exceptionnels sur opérations en capital		20 183		29 341	9 158	31.21
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		40 499		35 912	4 588	12.77
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 787		2 550	763	29.91
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		11 506		24 274	12 769	52.60
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		13 293		26 824	13 531	50.44
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		27 207		9 088	18 119	199.38
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)				198	198	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)		519 957		555 231	35 274	6.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		501 668		512 400	10 732	2.09
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		18 289		42 831	24 542	57.30

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

Exercice clos le 31 décembre **2019**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

FICOSIL, S.C.I.
303 rue Giraudeau
37000 Tours

www.groupey.fr



FICOSIL, S.C.I.

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de la société FICOSIL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FICOSIL, relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Gérant le 5 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 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.

ALLIANCE AUDIT EXPERTISE & CONSEIL

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Pays de Loire - 3101020100 - Commissaire aux Comptes
Membre indépendant du réseau NEXIA - Membre du réseau Alliance Audit

SAS au capital de 150 000 €
Siège social : Parc Equatop - 59 rue du mûrier - 37540 SAINT-CYR-SUR-LOIRE - FRANCE
RCS TOURS 884 882 779 - APE 6920Z

NIORT - PARIS - TOURS - FUTUROSCOPE - LA ROCHE-SUR-YON - FONTEVAULTÉ-LE-CONTE - NANTES - LLANGŀN

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 ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Nous avons vérifié le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que la présentation d'ensemble des comptes.

En particulier, la note "*État des provisions*" de l'annexe expose les principes et modalités d'évaluation retenus par votre société pour l'estimation de la provision pour gros entretien.

En outre, la note "*Évaluation des amortissements*" de l'annexe décrit les modalités retenues pour la détermination des amortissements des immobilisations décomposables.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par votre société, décrites dans les notes précitées de l'annexe, sur la base des informations disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondages, l'application de ces méthodes ainsi que le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, les informations fournies dans les notes concernées de l'annexe et la présentation d'ensemble des comptes annuels.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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 société 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 Gérant.

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

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

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

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.

Saint-Cyr-sur-Loire, le 27 août 2020

Le Commissaire aux Comptes
Alliance Audit Expertise et Conseil

Vincent Joste

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (1)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	573 221	23 085	550 136	566 518	16 381	2.89	
	Constructions	11 473 642	4 122 192	7 351 450	6 987 464	363 985	5.21	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	94 998	83 379	11 619	21 119	9 500	44.98	
	Immobilisations en cours	677 104		677 104	930 829	253 725	27.26	
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	20 001		20 001	1	20 000	NS		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	52 706		52 706	62 960	10 254	16.29		
Total II	12 891 672	4 228 656	8 663 016	8 568 892	94 125	1.10		
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							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	559 031	175 107	383 924	543 082	159 158	29.31	
	Autres créances	263 690		263 690	139 580	124 110	88.92	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	786 457		786 457	676 252	110 205	16.30		
Charges constatées d'avance (3)	44 212		44 212	45 069	858	1.90		
Total III	1 653 390	175 107	1 478 283	1 403 983	74 299	5.29		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	14 545 062	4 403 763	10 141 299	9 972 875	168 424	1.69		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 147 876) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	147 876	147 876				
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	710 134	710 134				
	Report à nouveau	549 305	585 434	36 129	6.17		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	94 133	36 129	130 262	360.55		
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	3 169 513	2 958 542	210 971	7.13		
	Total I	4 670 960	4 365 856	305 104	6.99		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	44 069	51 536	7 467	14.49		
	Provisions pour charges	405 094	449 046	43 952	9.79		
	Total III	449 163	500 582	51 419	10.27		
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 245 835	4 088 612	157 223	3.85		
	Concours bancaires courants	1 682	68 549	66 868	97.55		
	Emprunts et dettes financières diverses	132 044	153 862	21 819	14.18		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	269 441	309 992	40 551	13.08		
	Dettes fiscales et sociales						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	59 378 274 232	48 676 420 173	10 702 145 941	21.99 34.73			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	38 564	16 572	21 992	132.71		
	Total IV	5 021 175	5 106 437	85 261	1.67		
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		10 141 299	9 972 875	168 424	1.69		

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 074 463 1 318 307

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 526 457		2 526 457	2 404 897		121 560	5.05
Chiffre d'affaires NET	2 526 457		2 526 457	2 404 897		121 560	5.05
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			747 404	753 480		6 076	0.81
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			225 885	201 404		24 481	12.15
Autres produits			2 350	5 796		3 445	59.45
Total des Produits d'exploitation (I)			3 502 096	3 365 577		136 519	4.06
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 844 763	2 863 535		18 772	0.66
Impôts, taxes et versements assimilés			95 518	87 668		7 850	8.95
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			353 457	345 322		8 135	2.36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			68 184	80 510		12 325	15.31
Dotations aux provisions			74 464	79 586		5 122	6.44
Autres charges			32 654	62 023		29 369	47.35
Total des Charges d'exploitation (II)			3 469 040	3 518 645		49 605	1.41
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			33 055	153 069		186 124	121.60
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		78		389	310	79.82
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		78		389	310	79.82
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		72 503		75 405	2 902	3.85
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		72 503		75 405	2 902	3.85
2. Résultat financier (V-VI)		72 425		75 016	2 591	3.45
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		39 370		228 085	188 715	82.74
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		19 646		105 864	86 218	81.44
Produits exceptionnels sur opérations en capital		311 025		145 291	165 734	114.07
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		14 326		24 068	9 742	40.48
Total VII		344 997		275 223	69 773	25.35
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		59 568		68 941	9 373	13.60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		58 336			58 336	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		93 590		14 326	79 264	553.29
Total VIII		211 494		83 267	128 226	153.99
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		133 503		191 956	58 453	30.45
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		3 847 171		3 641 188	205 982	5.66
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 753 038		3 677 317	75 720	2.06
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		94 133		36 129	130 262	360.55

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 2 793 2 793

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SAS CAFEX

Association AFPP
14 boulevard PREUILLY
37000 TOURS

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

S.A.S. au capital de 499 720 €
1, rue le Corbusier – BP n°7
37230 FONDETTES

Téléphone : 02 47 42 26 93
Télécopie : 02 47 42 26 09
contact@rba.fr
www.rba.fr

RC Tours B 328 044 847
Société d'expertise-comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Centre Val de Loire
Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Versailles et du Centre

MEMBRE INDÉPENDANT

A U D E C I A

> Rapport sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

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 A.F.P.P. 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 A.F.P.P. 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 1^{er} 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 entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous relevons :

- la constitution d'une provision indemnité de départ en retraite et d'une provision pour risque (Cf. §7 de l'annexe – Etat des provisions). Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

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

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 Fondettes,
Le 6 mai 2021

Pour la S.A.S. RBA
Commissaire aux Comptes



Pierre-Yves SOULET

AFPP de Touraine

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	Au 31/12/20		NET	au 31/12/2019
	BRUT	AMOR/PROV		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques	45 740,63	45 525,14	215,49	1 048,74
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations techniques matériel outill.	2 845,70	2 845,69	0,01	0,01
Autres	613 037,30	469 702,20	143 335,10	27 722,72
Immobilisations corporelles en cours	1 000,00		1 000,00	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Prêts	83 535,25		83 535,25	87 167,35
Autres	25 221,45		25 221,45	20 023,20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	771 380,33	518 073,03	253 307,30	135 962,02
STOCKS ET EN COURS				
Mat.Premières autres approvisionnement	3 654,44		3 654,44	3 326,88
En cours de production (biens services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
AVCES & ACPT VERSES SUR COMMANDES	926,13		926,13	5 798,00
CREANCES D'EXPLOITATION				
Créances clients et comptes rattachés	1 072 643,85	3 002,00	1 069 641,85	1 065 065,93
Autres	24 068,98		24 068,98	26 117,91
CREANCES DIVERSES				
CAPITAL SOUSCRIT - APPELE, NON VERSE				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
DISPONIBILITES	889 212,41		889 212,41	717 195,54
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	33 708,91		33 708,91	21 165,75
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 024 214,72	3 002,00	2 021 212,72	1 838 670,01
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursements des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 795 595,05	521 075,03	2 274 520,02	1 974 632,03

BILAN PASSIF	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
FONDS PROPRES sans droit de reprise		
Valeur du patrimoine	94 960,06	94 960,06
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	120 129,83	120 129,83
FONDS ASSOCIATIF avec droit de reprise		
ECARTS DE REEVALUATION		
RESERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour investissement	389 692,41	389 692,41
Réserve de trésorerie	10 000,00	10 000,00
REPORT A NOUVEAU	394 740,75	135 889,89
RESULTAT DE L'EXERCICE	277 948,03	258 850,86
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES		
Subventions d'investissement	62 299,35	13 167,38
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	1 349 770,43	1 022 690,43
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES	0,00	0,00
PROVISIONS POUR RISQUES	84 546,79	117 883,13
PROVISIONS POUR CHARGES		31 032,40
TOTAL PROVISIONS	84 546,79	148 915,53
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	288,61	279,93
AVCE ACPT RECUS S/CDES EN COURS	228 292,57	181 229,68
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 380,73	107 245,39
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	439 125,43	450 866,76
DETTES DIVERSES		
Dettes s/immobilis. et comptes rattachés	34 314,63	
Autres	1 163,33	21 802,33
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 637,50	41 601,98
TOTAL DES DETTES	840 202,80	803 026,07
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 274 520,02	1 974 632,03

AFPP de Touraine

COMPTÉ DE RESULTAT AU 31/12/2020

COMPTÉ DE RESULTAT	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
Cotisations					
Ventes de biens et services					
ventes de prestations de services	2 731 485,43	2 869 365,64	2 182 547,25	2 104 821,21	2 189 985,40
Produits de tiers financeurs					
Concours Publics et Subventions d'exploitation	778 498,99	364 901,12	347 117,18	358 813,49	335 473,45
Reprise sur amortissements, dépréciations, provision	67 797,49			22 091,64	21 748,86
Utilisation de fonds dédiés					
Transfert de charges	100 355,44	82 939,81	64 097,75	108 781,64	43 142,88
Autres produits	1 418,51	4 831,76	3,79	4,87	37,13
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 677 556,86	3 322 038,33	2 613 766,97	2 695 492,85	2 590 387,52
Achat de Mat. premières et autres approv.	33 592,87	28 718,57	24 879,80	17 600,48	19 636,23
Variation de stocks	-327,56	-1 047,81	1 459,67	7 345,09	1 484,53
Autres achats et charges externes	641 695,40	791 289,04	686 059,06	583 189,13	557 066,27
Aides financières					
Impôts, taxes et versements assimilés	190 757,67	155 017,81	116 001,87	107 040,46	134 171,35
Salaires et traitements	1 650 592,84	1 417 088,52	1 189 072,90	1 202 016,18	1 247 127,91
Charges Sociales	538 793,75	481 787,64	522 084,85	530 408,92	556 921,70
Dotations amortissements s/immobilisations	23 451,16	19 067,73	23 817,73	27 358,82	34 244,40
Dotations provisions sur actif circulant	3 002,00	3 428,75		0,00	276,35
Dotations provisions pour risques et charges	0,00	31 032,40	9 336,81		
Report en fonds dédiés					
Autres charges	9 062,27	6,72	1,10	204,53	8 724,38
CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 290 620,40	2 926 369,17	2 572 513,79	2 476 163,41	2 569 693,12
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	386 936,46	395 669,16	41 252,18	120 329,44	30 694,40
Prod.Financiers intérêts et prod assimilés	693,03	999,65	782,34	554,82	504,98
Prod.Financiers nets/cessions mob. Placé					
PRODUITS FINANCIERS (V)	693,03	999,65	782,34	554,82	504,98
Dotations aux amortissements et provisions					
Charges financières intérêts et assimilées					
CHARGES FINANCIERES (VI)					
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	693,03	999,65	782,34	554,82	504,98
RESULTAT COURANT	387 628,49	396 668,81	42 034,52	120 884,26	31 199,38
Produits except.sur opérations de gestion	21 369,50	2 958,95	14 575,32	10 825,53	754,20
Produits except.sur opérations en capital	10 868,03	7 249,82	5 509,62	4 105,49	9 038,32
Produits except.s/cessions actif	21 600,00			15 555,00	620,00
Autres produits except.s/opérations en capital					
Reprise provisions risques et charges exceptionnels					
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	53 837,53	10 208,77	20 084,94	30 486,02	10 412,52
Charges except.sur opérations de gestion	32 337,43	440,00	592,60	15 603,15	4 173,40
Charges except.dotations amort.et provisions	0,00	12 880,00			
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	32 337,43	13 320,00	592,60	15 603,15	4 173,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	21 500,10	-3 111,23	19 492,34	14 882,87	6 239,12
Participation des salariés aux résultats	128 978,58	131 889,72	13 183,04	42 609,80	12 277,76
Impôts sur Excédent	2 202,00	2 817,00	3 123,00	35,00	463,00
Total des produits	3 732 086,42	3 333 246,75	2 634 633,25	2 626 533,69	2 601 305,02
Total des charges	3 454 138,39	3 074 386,88	2 589 382,43	2 633 411,36	2 576 607,28
Bénéfice ou perte	277 948,03	258 860,86	45 240,82	93 122,33	24 697,74

ID 37 (Insertion-Développement)

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

6 rue Jacques Vigier
37700 SAINT-PIERRE DES CORPS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

In Extenso

In Extenso Centre Ouest

149 Boulevard Jean Jaurès
BP 50126
37301 Joué-les-Tours Cedex

Tél. : 02 47 46 50 10
Fax : 02 47 46 50 49
tourssud@inextenso.fr
www.inextenso.fr

ID 37 (Insertion-Développement)

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

6 rue Jacques Vigier
37700 SAINT-PIERRE DES CORPS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée Générale de l'Association ID 37 (Insertion-Développement),

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 ID 37 (Insertion-Développement), relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 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 les points suivants exposés dans la note « Faits caractéristiques », paragraphe « Autres éléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels concernant un litige prud'homal.

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, 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.

Vérification des documents mis à la disposition des membres de l'Assemblée Générale

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 les documents mis à la disposition des membres de l'Assemblée Générale 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 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.

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.

Joué les Tours, le 21 avril 2021

Le Commissaire aux Comptes,
IN EXTENSO CENTRE OUEST

Représenté par Valérie ROCHARD

Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	555	555		
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	309	309		
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	29 566	23 103	6 463	4 417
Immobilisations financières				
<i>Autres titres immobilisés</i>	705		705	705
<i>Autres immobilisations financières</i>	4 241		4 241	3 841
Total I	35 376	23 967	11 409	8 963
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	5 000		5 000	2 500
<i>Autres créances</i>	421 519		421 519	257 902
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	2 003		2 003	69 761
<i>Charges constatés d'avance</i>	3 022		3 022	2 208
Total II	431 545		431 545	332 370
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	466 921	23 967	442 954	341 333
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2021	au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>	15 092	15 092
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>	8 000	12 000
Réserves		
Report à nouveau	140 631	123 903
Excédent ou déficit de l'exercice	5 433	16 728
Situation nette (sous-total)	169 156	167 723
Provisions réglementées	14 159	9 650
Total I	183 315	177 373
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		4 600
Total II		4 600
PROVISIONS		
Provisions pour charges	6 325	3 023
Total III	6 325	3 023
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	47 844	51 133
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 669	46 751
Dettes fiscales et sociales	56 770	58 141
Autres dettes	228	311
Produits constatés d'avance	76 803	
Total IV	253 314	156 336
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	442 954	341 333

(1) Dont à plus d'un an (a)	26 932
Dont à moins d'un an (a)	226 382
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 981
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	100	110
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>	5 000	2 500
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	730 635	706 097
<i>Contributions financières</i>		5 875
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	22 036	4 064
Utilisation des fonds dédiés	4 600	6 000
Autres produits		9
Total I	762 372	724 655
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	195 770	193 049
Impôts, taxes et versements assimilés	20 584	17 159
Salaires et traitements	396 738	366 300
Charges sociales	133 683	126 400
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 665	1 598
Dotations aux provisions	3 302	
Reports en fonds dédiés		4 600
Autres charges	1	
Total II	752 743	709 104
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	9 629	15 551
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	92	97
Total III	92	97
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	890	1 156
Total IV	890	1 156
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-798	-1 059

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	8 831	14 492
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 165	2 945
Total V	1 165	2 945
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	54	615
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 509	94
Total VI	4 563	709
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-3 398	2 236
Total des produits (I+III+V)	763 629	727 697
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	758 196	710 969
EXCEDENT OU DEFICIT	5 433	16 728

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat	2 580	
Total	2 580	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Personnel bénévole	2 580	
Total	2 580	

ASSOCIATION JEUNESSE ET HABITAT
16 rue Bernard Palissy
37000 TOURS

Rapport Spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées
Assemblée d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31/12/2019

S.A.S. au capital de 499 720 €
1, rue le Corbusier – BP n°7
37230 FONDETTES

Téléphone : 02 47 42 26 93
Télécopie : 02 47 42 26 09
contact@rba.fr
www.rba.fr

RC Tours B 328 044 847
Société d'expertise-comptable inscrite au tableau de l'ordre des Pays de Loire
Société de commissariat aux comptes inscrite près de la cour d'appel d'Orléans

MEMBRE INDÉPENDANT

A U D E C I A

> Rapport spécial du Commissaire aux comptes

Mesdames, Messieurs,

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.

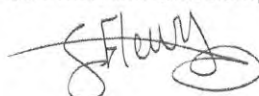
CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé entre l'Association JEUNESSE ET HABITAT de Tours qui a refacturé à l'URHAJ du Centre Val de Loire des mises à disposition de personnel à hauteur de 40 400 €, des frais de mise à disposition des locaux à hauteur de 6 069,12 €.

Il est précisé que l'Association JEUNESSE ET HABITAT de Tours et l'URHAJ du Centre Val de Loire ont des administrateurs en commun.

Fait à Fondettes,
Le 12 mai 2020

Pour la S.A.S RBA
Commissaire aux Comptes



Sandrine FLEURY

COMPTES ANNUELS

Bilan simplifié ACTIF - PASSIF AJH au 31/12/2019

État exprimé en €		Du 01/01/2019 Au 31/12/2019			Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	
ACTIF		Brut	Amortis.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations - Fonds commercial incorporelles	010		012		
	- Autres	014	21 546,20	016	8 367,51	13 178,69
	Immobilisations corporelles	028	2 945 436,55	030	2 124 500,52	820 936,03
	Immobilisations financières (1)	040	267 271,15	042		267 271,15
	Total I (5)	044	3 234 253,90	048	2 132 868,03	1 101 385,87
ACTIF CIRCULANT	Stocks	050	8 978,40	052		8 978,40
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production	050		052		
	Marchandises	060		062		226,00
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	1 000,00	066		1 000,00
	Créances (2)	068	259 823,32	070	2 310,38	257 512,94
	- Clients et comptes rattachés	068		070		
	- Autres (3)	072	188 116,88	074		188 116,88
	Valeurs mobilières de placement	080		082		
Disponibilités	084	1 078 222,88	086		1 078 222,88	
Charges constatées d'avance	092	10 207,57	094		10 207,57	
	Total II	098	1 546 349,05	098	2 310,38	1 544 038,07
	Total général (I+II)	110	4 780 602,95	112	2 135 178,41	2 645 424,54
PASSIF				01/01/2019 - 31/12/2019 Net	01/01/2018 - 31/12/2018 Net	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel			120		
	Écarts de réévaluation			124		
	Réserve légale			126		
	Réserves réglementées			130		
	Autres réserves			132	823 271,49	823 271,49
	Report à nouveau			134	81 986,88	64 421,04
	Résultat de l'exercice			136	12 720,42	17 565,84
	Provisions réglementées			140	420 339,49	457 142,24
	Total I			142	1 338 318,28	1 362 400,61
Provisions pour risques et charges			Total II	154	622 389,78	369 446,62
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées			156	256 690,40	323 375,02
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164		
	Fournisseurs et comptes rattachés			166	138 117,99	172 332,62
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N)		169	172	234 939,14	267 821,50
	Produits constatés d'avance			174	54 969,95	41 145,74
	Total III			176	684 717,48	824 674,88
	Total général (I+II+III)			190	2 645 424,54	2 556 522,11
RENVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteur	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations	184	

Compte de résultat analytique AJH au 31/12/2019

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Plan : ASSOCIATION JEUNESSE HABITAT

Etat exprimé en €		31/12/2019		N-1				
		France		Exportation				
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
	Production vendue (Biens)	FD		FE		FF		
	Production vendue (Services et Travaux)	FG	2 680 106,69	FH		FI	2 680 106,69	2 426 685,03
	Montant net du chiffre d'affaires	FJ	2 680 106,69	FK		FL	2 680 106,69	2 426 685,03
	Production stockée					FM		
	Production immobilisée					FN		
	Subvention d'exploitation					FO	713 343,89	683 658,39
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges					FP	103 898,43	162 021,88
	Autres produits					FQ	74 334,17	80 453,02
	Total des produits d'exploitation						FR	3 571 683,18
Charges d'exploitation	Achats de marchandises					FS		
	Variation de stock					FT		
	Achats de matières et autres approvisionnements					FU	394 762,84	386 586,38
	Variation de stock					FV	-1 756,50	593,85
	Autres achats et charges externes					FW	1 115 755,79	1 010 028,60
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	92 378,15	76 567,99
	Salaires et traitements					FY	1 182 080,79	1 107 276,78
	Charges sociales du personnel					FZ	382 879,19	414 509,75
	Dotations aux amortissements					GA	162 260,71	147 924,67
	Dotations aux provisions :							
	- sur immobilisations					GB		
	- sur actif circulant					GC	2 310,38	1 235,29
	- pour risques et charges					GD	252 942,16	221 953,92
Autres charges					GE	23 917,28	22 848,53	
Total des charges d'exploitation						GF	3 607 530,79	3 389 525,76
RESULTAT D'EXPLOITATION						GG	-35 847,61	-36 707,44

Compte de résultat analytique AJH au 31/12/2019

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Plan : ASSOCIATION JEUNESSE HABITAT

Etat exprimé en €		31/12/2019	N-1
RESULTAT D'EXPLOITATION		-35 847,61	-36 707,44
Opera. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré	GI	
Produits financiers	De participations	GJ	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	GK	2 468,29
	Autres intérêts et produits assimilés	GL	3 456,09
	Reprises sur provisions et transfert de charges	GM	
	Différences positives de change	GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO	
Total des produits financiers		GP	5 924,38
Charges financières	Dotations aux amortissements et aux provisions	GQ	
	Intérêts et charges assimilées	GR	2 379,69
	Différences négatives de change	GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT	
Total des charges financières		GU	2 379,69
RESULTAT FINANCIER		GV	3 544,69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		GW	-32 302,92
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	HA	7 000,81
	Sur opérations en capital	HB	42 195,61
	Reprises sur provisions et transfert de charges	HC	
Total des produits exceptionnels		HD	49 196,42
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	HE	3 127,08
	Sur opérations en capital	HF	
	Dotations aux amortissements et aux provisions	HG	
Total des charges exceptionnelles		HH	3 127,08
RESULTAT EXCEPTIONNEL		HI	46 069,34
PARTICIPATION DES SALARIES		HJ	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		HK	1 046,00
TOTAL DES PRODUITS		HL	3 626 803,98
TOTAL DES CHARGES		HM	3 396 061,09
RESULTAT DE L'EXERCICE		HN	12 720,42

L'ASSO

45-49 RUE DES MARTYRS
PARVIS MILES DAVIS - BP 134
37300 JOUE-LES-TOURS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2021

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 L'ASSO relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2021, 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 L'ASSO à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises et 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 entreprises et des associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents de l'association 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 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.

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

Fait à TOURS, le 09 Mars 2022



Pour la SARL BLUEONE AUDIT,
Erik ALARDIN

Commissaire Aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	19 053	14 032	5 021	8 860
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	295 130	145 410	149 720	117 592	
Autres immobilisations corporelles	65 686	47 919	17 767	19 471	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	615		615	615	
Prêts					
Autres immobilisations financières	688		688	678	
TOTAL (I)	381 172	207 361	173 811	147 215	
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	8 531		8 531	8 642
	Avances et Acomptes versés sur commandes	474		474	257
CRÉANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	11 589		11 589	1 024	
Autres créances	228 243		228 243	267 465	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	608 389		608 389	360 529	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	30 946		30 946	20 688
	TOTAL (II)	888 172		888 172	658 605
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 269 344	207 361	1 061 983	805 820	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			688	678	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	249 729	186 743
	Résultat de l'exercice	37 044	62 986
	Total des fonds propres	286 773	249 729
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	151 167	120 394	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	151 167	120 394	
Total des fonds associatifs	437 940	370 122	
Provisions			
Provisions pour risques		32 125	
Provisions pour charges			
Total des provisions		32 125	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	128 445	110 000	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	128 445	110 000	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	676		
Emprunts et dettes financières divers	18 326		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	124 299	115 331	
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	173 490	57 921	
Dettes fiscales et sociales	65 264	39 450	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	21 616	271	
Produits constatés d'avance	91 929	80 599	
Total des dettes	495 599	293 572	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	1 061 983	805 820	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	37 043,93	62 986,14	
(1) Dont à moins d'un an	371 300	178 241	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	676		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	122 442	35 124	
	Prestations de services	556 078	117 950	
	Productions stockées			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	1 636 567	887 315	
	Dons	43 724	1 886	
	Cotisations	385	180	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	115	136	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	49 876	5 203	
	Autres produits	8 720	2 358	
	Total des produits d'exploitation	2 417 908	1 050 152	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	46 830	15 209
Variation de stock		112	918	
Autres achats et charges externes		1 564 669	304 477	
Impôts, taxes et versements assimilés		8 862	7 851	
Rémunération du personnel		477 339	398 353	
Charges sociales		173 134	85 144	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		61 761	58 451	
Dotation aux provisions				
Autres charges		54 555	11 323	
Total des charges d'exploitation		2 387 262	881 726	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		30 646	168 426	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	587	491	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières			
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	587	491	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	31 232	168 917	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	40 447	52 410	
	Charges exceptionnelles	16 191	48 341	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	24 256	4 069	
	Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	40 000			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	58 445	110 000		
TOTAL DES PRODUITS		2 498 942	1 103 053	
TOTAL DES CHARGES		2 461 898	1 040 067	
EXCEDENT ou DEFICIT		37 044	62 986	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	379 488	22 420	
	Bénévolat	333 735	18 255	
	Prestations en nature	45 753	4 165	
	Dons en nature			
	CHARGES	379 488	22 420	
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services	45 753	4 165	
Pers onnel bénévole	333 735	18 255		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	122 442	35 124	
	Prestations de services	556 078	117 950	
	Productions stockées			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	1 636 567	887 315	
	Dons	43 724	1 886	
	Cotisations	385	180	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	115	136	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	49 876	5 203	
	Autres produits	8 720	2 358	
	Total des produits d'exploitation	2 417 908	1 050 152	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	46 830	15 209
Variation de stock		112	918	
Autres achats et charges externes		1 564 669	304 477	
Impôts, taxes et versements assimilés		8 862	7 851	
Rémunération du personnel		477 339	398 353	
Charges sociales		173 134	85 144	
Subventions accordées par l'association				
Dotation aux amortissements et dépréciations		61 761	58 451	
Dotation aux provisions				
Autres charges		54 555	11 323	
Total des charges d'exploitation		2 387 262	881 726	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		30 646	168 426	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	587	491	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières			
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	587	491	
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	31 232	168 917	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	40 447	52 410	
	Charges exceptionnelles	16 191	48 341	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	24 256	4 069	
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés			
Charges exceptionnelles	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	40 000		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	58 445	110 000	
	TOTAL DES PRODUITS	2 498 942	1 103 053	
TOTAL DES CHARGES		2 461 898	1 040 067	
EXCEDENT ou DEFICIT		37 044	62 986	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	379 488	22 420	
	Bénévolat	333 735	18 255	
	Prestations en nature	45 753	4 165	
	Dons en nature			
	CHARGES	379 488	22 420	
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services	45 753	4 165	
Pers onnel bénévole	333 735	18 255		

ASSOCIATION JARDINS DE CONTRAT

Roucheux

37530 MONTREUIL EN TOURAINE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 24 mars 2017 dans le cadre des dispositions de l'article L820-3-1 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LES JARDINS DE CONTRAT 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 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Première présentation des comptes des associations en application du règlement ANC n°2018/06 » concernant les modifications qui découlent de l'application de ce nouveau règlement à compter du 1er janvier 2020.

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 une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 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 eu connaissance du rapport financier, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et de sa concordance avec les comptes annuels.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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 la société 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.

Fait à Saint-Avertin,

Le 14 avril 2021

Pour la SAS SORECO,
Commissaire aux comptes



Xavier AURIAULT

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	30 614	29 877	737	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	121 716	90 115	31 602	34 856
Constructions	557 336	333 300	224 036	220 575	
Installations techniques, mat. et outillage indus.	415 511	298 555	116 956	114 615	
Autres immobilisations corporelles	43 063	40 373	2 689	500	
Immobilisations corporelles en cours				12 991	
Avances et acomptes					
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 708		5 708	5 690
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 500		1 500	1 500
	TOTAL (I)	1 175 448	792 220	383 228	390 728
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	59 655		59 655	63 906
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	6 148		6 148	12 896
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 087	140	9 947	7 459
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	51 924		51 924	69 672	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
	Charges constatées d'avance	266 661		266 661	160 771
		40 654		40 654	33 878
	TOTAL (II)	435 128	140	434 989	348 581
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 610 576	792 359	818 217	739 309
	(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				15 206	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

	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	18 000	24 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	204 909	127 466
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	116 278	77 443	
	Total des fonds propres (situation nette)	339 187	228 909
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	55 812	67 653	
Provisions réglementées			
	Total des autres fonds propres	55 812	67 653
	Total des fonds propres	394 999	296 561
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	12 649	9 892
	Total des provisions	12 649	9 892
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	228 071	234 493
	Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 055	5 642	
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 627	77 936	
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	89 159	93 015	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	278	1 724	
Produits constatés d'avance	3 379	20 046	
	Total des dettes	410 569	432 856
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	818 217	739 309
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	116 277,76	77 443,03	
(1) Dont à moins d'un an	234 623	245 814	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Présentation



Compte de Résultat

1/2

31/12/2020

31/12/2019

12 mois

12 mois

PRODUITS D'EXPLOITATION

Cotisations	10 240	
Vente de biens et services		
Ventes de biens	674 748	625 400
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	3 196	8 715
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	827 914	790 384
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	36 186	1 106
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 864	10 831
Total des produits d'exploitation	1 554 147	1 436 436

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières et autres approvisionnements	113 361	111 882
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	251 392	237 801
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	14 297	13 503
Salaires et traitements	857 868	811 867
Charges sociales	110 782	93 912
Dotation aux amortissements et dépréciations	79 558	85 862
Dotation aux provisions	2 897	17 176
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	15 210	38
Total des charges d'exploitation	1 445 364	1 372 041
RESULTAT D'EXPLOITATION	108 784	64 395

Compte de Résultat 2/2

	31/12/2020	31/12/2019
	108 784	64 395
RESULTAT D'EXPLOITATION		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		23
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		47
Autres intérêts et produits assimilés	103	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	103	70
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		4 995
Intérêts et charges assimilées	4 561	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	4 561	4 995
RESULTAT FINANCIER	(4 458)	(4 926)
RESULTAT COURANT avant impôts	104 326	59 470
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		1 689
Sur opérations en capital	12 560	18 377
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	12 560	20 066
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	109	987
Sur opérations en capital	500	1 106
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	609	2 093
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 952	17 973
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 566 811	1 456 572
TOTAL DES CHARGES	1 450 534	1 379 129
EXCEDENT ou DEFICIT	116 278	77 443
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		

Présentation



FRANCE

CHARGES	MONTANT N	RAPPEL N-1	TOTAUX PARTIELS N	TOTAUX PARTIELS N-1
Charges d'exploitation : (1)				
Achats de marchandises				
Variation de stock	16 059,13	37 521,19		
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
*Autres achats et versements assimilés	1 310 356,26	1 500 599,16		
Impôts, taxes et versements assimilés	303 837,81	328 069,72		
Salaires et traitements	3 382 306,93	3 659 066,10		
Charges sociales	1 134 220,70	1 236 807,89		
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations	65 700,22	59 085,53		
Sur actif circulant				
Pour risques et charges				
Autres charges	275 628,08	415 223,84		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION			6 488 109,13	7 236 373,43
Charges financières :				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL CHARGES FINANCIERES				
Charges exceptionnelles :				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	12 974,35	57 189,45		
Dotations aux amortissements et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			12 974,35	57 189,45
TOTAL GENERAL DES CHARGES			6 501 083,48	7 293 562,88
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT)				
CAF				
* Y compris :				
- redevances de crédit-bail mobilier				
- redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

PRODUITS	MONTANT N	RAPPEL N-1	TOTAUX PARTIELS N	TOTAUX PARTIELS N-1
Produits d'exploitation : (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	5 591 910.17	6 574 579.69		
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	84 000.00	34 151.81		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION			5 675 910.17	6 608 731.50
Produits financiers :				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS				
Produits exceptionnels :				
Sur opérations de gestion	59 907.61	90 986.89		
Sur opérations en capital	11 137.08	14 144.11		
Reprise sur dépréciations et provisions				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			71 044.69	105 131.00
TOTAL GENERAL DES PRODUITS			5 746 954.86	6 713 862.50
RESULTAT DE L'EXERCICE (DEFICIT)			754 128.62	579 700.38
IAF			699 565.48	534 758.96

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

COMPTE FINANCIER 2020

Situation du fonds de roulement et des réserves à la clôture de l'exercice 2020

SERVICE GENERAL	Montant figurant au bilan d'entrée 2020	Prélèvements sur réserves pour acquisition d'immobilisations	Montant des cautions données	Variation de l'exercice		Situation à la clôture de l'exercice 2020
				en plus	en moins	
RESERVES SERVICE GENERAL compte 10681						
- réserves disponibles	3 745 454,73 €	-94 190,50 €	-1 851,00 €	-699 565,48 €	2 949 847,75 €	
- dépôts et cautionnements donnés	14 530,64 €		2 500,00 €		17 030,64 €	
- cautions reçus	-1 062,00 €		649,00 €		-1 711,00 €	
- valeur résiduelle biens immobilisés sur fonds propres	165 953,60 €	94 190,50 €		-54 563,14 €	205 580,96 €	
TOTAL RESERVES SERVICE GENERAL 10681	3 924 876,97 €	- €	- €	-754 128,62 €	3 170 748,35 €	
Résultat du service général						
TOTAUX SERV. GENERAL + SERV. SPECIAL	3 924 876,97 €	- €	RESULTAT DU COMPTE 129	-754 128,62 €	3 170 748,35 €	
FONDS DE ROULEMENT						
	3 745 454,73 €			-795 606,98 €	2 949 847,75 €	
Calcul du fonds de roulement fin 2020						
MONTANT DES BIENS INVENTORIES	AU 01/01/2020	AU 31/12/2020				
MONTANT TOTAL DES BIENS	5 565 745,76 €	5 437 223,85 €	Somme des soldes créditeurs des comptes de classe 1 et 2		12 649 004,88	
BIENS ACQUIS SUR SUBVENTIONS	3 285 195,18 €	3 268 060,16 €	- somme des soldes débiteurs des comptes des classes 1 et 2		9 699 157,13	
BIENS ACQUIS EN DOTATIONS					-	
BIENS ACQUIS SUR RESERVES PROPRES	2 280 550,58 €	2 169 163,69 €			-	
			Montant du fonds de roulement		2 949 847,75 €	

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société Association MOBILITE EMPLOI 37, pour l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	440 841 euros
Chiffre d'affaires :	108 553 euros
Résultat net comptable :	-25 604 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à TOURS

Pour ACT AUDIT,

Frédéric PERROTIN
Expert-Comptable

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - CONNECTIVE
ESIGNATURES pour le compte de
Frédéric PERROTIN
(frederic.perrotin@act-audit.com)
Date: 15/06/2021 11:50:32
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par email: 600578

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	10 986	9 683	1 303	6 586
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	50 626	24 042	26 584	12 688
	Autres immobilisations corporelles	221 402	126 262	95 140	106 400
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					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 200		2 200	2 200	
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 592		4 592	4 592	
TOTAL (I)	289 805	159 987	129 818	132 466	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	11 021		11 021	24 503
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	78 830	8 645	70 185	25 997
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	151 434		151 434	161 972	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	71 656		71 656	19 622	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 728		5 728	6 716
	TOTAL (II)	319 668	8 645	311 023	238 809
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	609 473	168 632	440 841	371 275	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			4 592	4 592	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	63 538	63 538
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	18 000	24 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	139 243	139 243
Autres			
Report à nouveau	(55 866)	19 800	
Excédent ou déficit de l'exercice	(25 604)	(75 666)	
	Total des fonds propres (situation nette)	139 312	170 916
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	23 410	7 463
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	23 410	7 463
	Total des fonds propres	162 721	178 379
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	2 736	3 109
	Total des provisions	2 736	3 109
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	69 448	60 286
	Emprunts et dettes financières divers	8 700	600
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	176	716
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 320	24 372
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	41 915	31 636
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	29 965	38 510	
Produits constatés d'avance	63 861	33 667	
	Total des dettes	275 384	189 787
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	440 841	371 275
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(25 604,20)	(75 666,17)
(1)	Dont à moins d'un an	234 113	148 919
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 183

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 040	1 430
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 205	10 747
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	107 348	111 146
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	293 892	260 756
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	56 146	50 399	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits		83	
	Total des produits d'exploitation	459 632	434 561
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	87	2 447
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	8 435	25 362
	Variation de stock	13 483	(964)
	Autres achats et charges externes	225 786	185 801
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 017	2 745
	Salaires et traitements	146 517	210 922
	Charges sociales	38 747	50 883
	Dotations aux amortissements et dépréciations	47 140	40 988
	Dotations aux provisions		132
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6 462	169	
	Total des charges d'exploitation	489 673	518 486
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(30 040)	(83 925)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(30 040)	(83 925)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	27	75
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		27	75
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	366	321
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		366	321
RESULTAT FINANCIER		(339)	(246)
RESULTAT COURANT avant impôts		(30 380)	(84 171)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 297	2 209
	Sur opérations en capital	5 999	26 408
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	10 297	28 616
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 457	16 817
	Sur opérations en capital	3 061	3 263
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		5 518	20 080
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 779	8 536
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		3	32
TOTAL DES PRODUITS		469 955	463 252
TOTAL DES CHARGES		495 559	538 918
EXCEDENT ou DEFICIT		(25 604)	(75 666)
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			

Attestation

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **OHE !** relatifs à l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 093 535	euros
Chiffre d'affaires :	21 101	euros
Résultat net comptable :	-14 136	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à La Ville Aux Dames
Le 24/05/2021



Sophie Chanson
Expert Comptable

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)	(15 800)		(15 800)	(4 400)
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 431	307	14 124	1 000
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	150 000		150 000	150 000
	Constructions	140 999	21 150	119 849	126 899
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	27 763		27 763	
	Autres immobilisations corporelles	32 106	68	32 038	
	Immobilisations en cours	628 975		628 975	128 748
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	174		174		
TOTAL (II)	994 449	21 525	972 924	406 647	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	66		66	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 508		6 508	
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				633
	Autres créances	37 490		37 490	19 388
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	92 172		92 172	339 264	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	174		174	
	TOTAL (III)	136 411		136 411	359 286
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 115 060	21 525	1 093 535	761 533	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

174

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	408 300	408 300
	RESERVES		
	Réserve légale	73	73
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	2 767	2 767
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(16 465)	
	Résultat de l'exercice	(14 136)	(16 465)
	Subventions d'investissement	375 225	125 000
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	755 763	519 674
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
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)	296 400	177 488
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 410	64 174
	Dettes fiscales et sociales	1 830	65
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	132	132	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	337 772	241 859
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 093 535	761 533
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(14 136,26)	(16 464,89)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	52 437	76 752
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	14 683		14 683	317
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	6 418		6 418	6 399
	Montant net du chiffre d'affaires	21 101		21 101	6 716
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			27 208	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 750	
	Autres produits			774	10
	Total des produits d'exploitation (1)				52 833
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			13 575	
	Variation de stock			(6 508)	
	Achats de matières et autres approvisionnements			138	
	Variation de stock			(66)	
	Autres achats et charges externes			23 802	5 787
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 230	6 533
	Salaires et traitements			20 593	
	Charges sociales du personnel			2 977	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			7 425	7 050
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			9		
Total des charges d'exploitation (2)				65 176	19 370
RESULTAT D'EXPLOITATION				(12 343)	(12 644)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(12 343)	(12 644)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 627	3 201
	Total des charges financières	1 627	3 201
RESULTAT FINANCIER		(1 627)	(3 201)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(13 970)	(15 845)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	167	620
	Total des charges exceptionnelles	167	620
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(167)	(620)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		52 833	6 726
TOTAL DES CHARGES		66 969	23 191
RESULTAT DE L'EXERCICE		(14 136)	(16 465)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

**Association ORCHIS
28 30 Rue d'Espagne
37600 LOCHES**

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	409 179 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	256 469 Euros
- Résultat net comptable,	(1 904) Euros

**Fait à CHATELLERAULT Cedex
Le 22/04/2021**

**Mr SAOUD Eric
Expert comptable associé**

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						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	8 261	7 748	512	196	317	161.85
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	29 374	14 129	15 245	8 341	6 904	82.77
	Installations techniques Matériel et outillage	155 763	144 864	10 899	11 707	808	6.90
	Autres Immobilisations corporelles	193 944	180 826	13 117	19 831	6 714	33.86
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	778		778	778			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	246		246	246			
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 850		3 850	3 050	800	26.23	
Total I	392 215	347 567	44 648	44 148	499	1.13	
Comptes de liaison							
Total II							
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				130	130	100.00
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	34 656	10 820	23 837	41 388	17 552	42.41
	Autres créances	70 231		70 231	76 668	6 437	8.40
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	267 551		267 551	250 072	17 479	6.99	
Charges constatées d'avance (3)	2 914		2 914	1 557	1 356	87.09	
Total III	375 352	10 820	364 532	369 815	5 283	1.43	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	767 567	358 387	409 179	413 963	4 784	1.16	

(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	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	10 306		10 306			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	245 299		227 354		17 945	7.89
	Résultat de l'exercice (Excédants ou Déficits)	1 904-		17 945		19 848-	110.61-
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports	2 500		2 500				
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 598		9 369		2 771-	29.58-	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	262 799		267 473		4 675-	1.75-	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	11 448		10 694		754	7.05
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	11 448		10 694		754	7.05	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	3 861		4 671		810-	17.34-
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 366		15 631		3 264-	20.88-
	Dettes fiscales et sociales	80 777		87 408		6 630-	7.59-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	644				644		
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	37 284		28 086		9 198	32.75
	Total IV	134 933		135 796		863-	0.64-
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		409 179		413 963		4 784-	1.16-

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

Méthode de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

PARTENAIRES CONSEILS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	256 469	340 120	83 651-	24. 59-
Production stockée				
Production Immobilisée	4 781		4 781	
Subventions d'exploitation	592 055	757 479	165 423-	21. 84-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	18 067	23 733	5 666-	23. 87-
Collectes				
Cotisations	120	150	30-	20. 00-
Autres produits	9	9	0-	3. 96-
Total I	871 502	1 121 491	249 989-	22. 29-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	27 992	36 698	8 706-	23. 72-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	160 534	182 907	22 373-	12. 23-
Impôts, taxes et versements assimilés	13 891	21 794	7 904-	36. 26-
Salaires et traitements	572 957	791 502	218 546-	27. 61-
Charges sociales	71 962	92 917	20 955-	22. 55-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur Immobilisations : dotations aux amortissements	16 971	23 048	6 077-	26. 37-
Sur Immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	10 388		10 388	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 900	2 776	876-	31. 54-
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	307	2	305	NS
Total II	876 902	1 151 645	274 743-	23. 86-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5 401-	30 154-	24 753	82. 09
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
	1 548	2 142		
	466	3 688		

(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	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations	6		9		2-	25.90-
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	90		102		12-	11.54-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	97		111		14-	12.66-
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	37		17		20	119.12
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	37		17		20	119.12
2. Résultat financier (V-VI)	60		94		34-	36.02-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 341-		30 060-		24 719	82.23
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 548		2 142		594-	27.75-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 771		5 771		3 000-	51.98-
Reprises sur provisions et transferts de charges			44 817		44 817-	100.00-
Total VII	4 319		52 731		48 412-	91.81-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	882		3 688		2 806-	76.08-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 039		1 039-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	882		4 726		3 844-	81.33-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 437		48 005		44 567-	92.84-
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	875 918		1 174 333		298 415-	25.41-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	877 821		1 156 388		278 567-	24.09-
Solde Intermédiaire	1 904-		17 945		19 848-	110.61-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	1 904-		17 945		19 848-	110.61-



Point Information Service Emploi – P.I.S.E.

Association Loi 1901
Siège social : 29, avenue de la Gare
Espace Emploi
37 250 MONTBAZON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/12/2020

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

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 P.I.S.E relatifs à l'exercice clos le 31/12/20, 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 P.I.S.E. 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.

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 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 société 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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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.

A La Ville aux Dames, le 12 mai 2021

Sophie CHANSON
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 017	1 017		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	15 513	12 606	2 907	
	Autres immobilisations corporelles				2 972
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés					
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Participations et Créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total I	16 530	13 624	2 907	2 972	
Comptes de liaison					
Total II					
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	56 857		56 857	54 591
	Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	115 371		115 371	101 504	
Charges constatées d'avance (3)	926		926	1 250	
Total III	173 154		173 154	157 345	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Frais d'émission des emprunts (VI)				
	Primes de remboursement des emprunts (VII)				
	Ecart de conversion actif (VIII)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	189 684	13 624	176 060	160 317	

Adexial
AS
Commissariat aux comptes
5 rue Marie de Lorraine
37700 La Ville aux Dames
Tél: 02 47 44 97 55 Fax 02 47 44 18 02
E-mail: contact@adexial.fr
Société au capital de 5 000€ - RCS Tours 494 883 473
IVA Intracommunautaire FR53 494 883 473

(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
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		40 960
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	40 960	
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau	73 523	70 672	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Défisits)	5 584	2 851	
Situation nette (sous total)	120 067		
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Droits du concédant			
Total I	120 067	114 483	
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison		
	Provisions pour risques	19 000	14 000
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total III	19 000	14 000	
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	46	36
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 450	5 158
	Dettes fiscales et sociales	32 498	26 640
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		
	Total IV	36 993	31 834
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	176 060	160 317

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations		2 570		2 390
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation		242 522		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				229 132
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 697		14 968
Utilisations des fonds dédiés				
Collectes				
Autres produits		8		7
Total I		247 797		246 497
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes		32 135		36 309
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		888		847
Salaires et traitements		160 380		154 014
Charges sociales		40 178		41 310
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 392		
Dotations aux provisions				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				1 298
Subventions accordées par l'association				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges (2)		3		4
Total II		234 977		233 782
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		12 819		12 715
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				


Adexial
 Commissariat aux comptes
 5 rue Marie de Lorraine
 37700 La Ville aux Dames
 Tél: 02 47 44 97 45 Fax 02 47 44 18 02
 E-mail : contact@adexial.fr
 Société au capital de 5 000€ - RCS Tours 494 883 473
 TVA intracommunautaire FR53 494 883 473

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés		501		528
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		501		528
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		0		
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		0		
2. Résultat financier (V-VI)		501		528
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		13 321		13 243
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		141		1 253
Produits exceptionnels sur opérations en capital				2 400
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII		141		3 653
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 830		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				14 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		5 000		
Total VIII		7 830		14 000
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		7 689		10 347
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		48		45
Total des produits (I+III+V+VII)		248 439		250 678
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		242 855		247 827
Solde intermédiaire				2 851
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. Excédents ou Déficits		5 584		2 851


Adexial
 Commissariat aux comptes
 5 rue Marie de Lorraine
 37700 La Ville aux Dames
 Tél. 02 47 44 97 65 Fax 02 47 44 18 02
 E-mail : contact@adexial.fr
 Société au capital de 5 000€ - RCS Tours 494 883 473
 TVA Intracommunautaire FR53 494 883 473

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de l'association RÉGIE PLUS,

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 RÉGIE PLUS 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 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe « Règles et Méthodes Comptables » qui expose les postes impactés par la première application du règlement comptable ANC n°2018-06 à compter du 1er janvier 2020. La première application du règlement ANC n°2018-06 constitue un changement de méthode comptable.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note de l'annexe « Règles et Méthodes Comptables » expose les principes comptables applicables notamment le principe lié à l'indépendance des exercices. Nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les procédures mises en œuvre par l'association sur lesquelles se fondent les évaluations relatives à l'indépendance des exercices.

Les notes de l'annexe « Provisions » et « Tableau des provisions » expose les modalités d'évaluation des provisions. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des provisions comptabilisées qui en résultent.

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 financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE ASSOCIATIVE 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'ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.

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 Beaucouzé, le 17 juin 2021

Signé numériquement

Pour **TGS France Audit**,

Rémi LAMBERT

Commissaire aux Comptes

Bilan actif (nouvelle forme ANC 2018-06)

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	26 741	25 930	810	1 626
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	86 524	68 843	17 681	20 682
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	354 890	271 041	83 849	42 719
Immobilisations financières				
<i>Autres titres immobilisés</i>	22 601		22 601	22 387
<i>Prêts</i>	75		75	
<i>Autres immobilisations financières</i>	2 955		2 955	2 955
Total I	493 786	365 814	127 971	90 369
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>	1 640		1 640	1 511
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				138
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	88 954		88 954	92 936
<i>Autres créances</i>	125 530		125 530	92 444
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	436 335		436 335	338 723
<i>Charges constatés d'avance</i>	12 637		12 637	9 505
Total II	665 095		665 095	535 256
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 158 881	365 814	793 067	625 625
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif (nouvelle forme ANC 2018-06)

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Autres fonds propres</i>	142 485	142 485
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Réserves pour projets de l'entité</i>	293 482	178 215
Excédent ou déficit de l'exercice	66 969	115 267
Situation nette (sous-total)	502 936	435 967
Subventions d'investissement	2 625	5 769
Total I	505 561	441 736
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	40 115	5 115
Provisions pour charges	14 396	11 999
Total III	54 511	17 114
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 351	17 181
Emprunts et dettes financières diverses	140	134
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 174	24 098
Dettes fiscales et sociales	138 575	124 321
Autres dettes	7 631	1 042
Produits constatés d'avance	13 125	
Total IV	232 995	166 776
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	793 067	625 625
(1) Dont à plus d'un an (a)	16 639	
Dont à moins d'un an (a)	216 356	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat (nouvelle forme ANC 2018-06)

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	386	455
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>	620 738	718 886
Dont parrainages	12 500	
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	808 949	866 304
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		17 272
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	23 253	76 687
Autres produits	93	141
Total I	1 453 419	1 679 744
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	217 793	253 425
Aides financières		1 338
Impôts, taxes et versements assimilés	47 531	42 566
Salaires et traitements	861 098	1 002 126
Charges sociales	206 882	236 737
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	30 566	34 821
Dotations aux provisions	37 397	
Autres charges	9	725
Total II	1 401 277	1 571 739
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	52 142	108 005
PRODUITS FINANCIERS		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	217	294
Autres intérêts et produits assimilés	447	641
Total III	665	935
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	250	155
Total IV	250	155
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	415	779

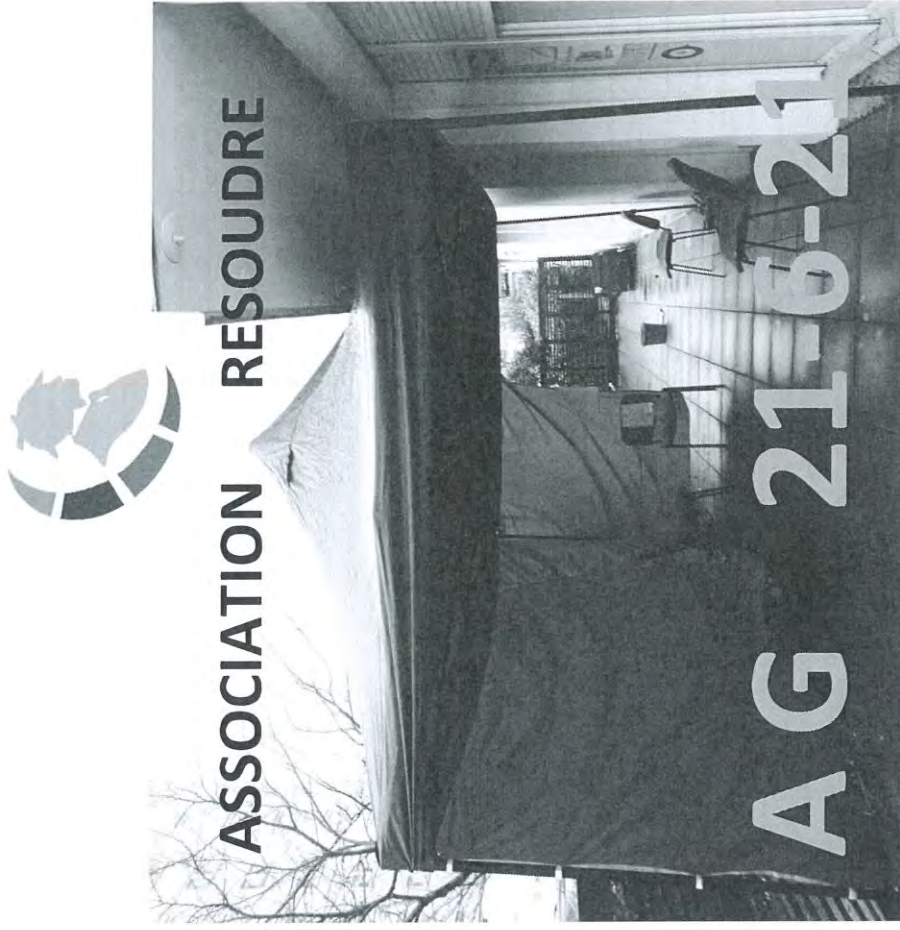
Compte de résultat (nouvelle forme ANC 2018-06)

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	52 557	108 785
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	432	3 279
Sur opérations en capital	11 107	7 430
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 144	4 418
Total V	14 683	15 127
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		640
Sur opérations en capital	208	7 918
Total VI	208	8 558
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	14 475	6 569
Impôts sur les bénéfices (VIII)	63	87
Total des produits (I+III+V)	1 468 767	1 695 806
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 401 798	1 580 539
EXCEDENT OU DEFICIT	66 969	115 267

Budget prévisionnel de RESOUDRE

Exercice 2021

Charges	Montant	Produits	Montant
60-Achats	10 906 €	70-Ventes de produits finis, prestations de services	12 000 €
Achats d'études et de prestations de service	3 000 €	Marchandises	
Achats non stockés de matières et fournitures	- €	Prestations de services	12 000 €
Fournitures non stockables (eau, énergie)	483 €	Produits des activités annexes	
Fournitures d'entretien et de petit équipement	2 709 €	74-Subventions d'exploitation	275 219 €
Fournitures administratives	4 714 €	Etat (à détailler)	63 396 €
Autres fournitures		Maison France Services	30 000 €
61-Services extérieurs	22 363 €	ETAT Accompagnement Social EPN	8 000 €
Sous-traitance générale	- €	ETAT Formation FLE Labo Emploi	8 500 €
Locations mobilières et immobilières	18 400 €	ASP	9 396 €
Entretien et réparation	2 513 €	ETAT Valeurs de la République	7 500 €
Assurances	1 100 €	EPN	- €
Documentation	350 €		- €
Divers (séminaires / formations)	- €	Région	31 400 €
62-Autres services extérieures	26 400 €	3 CAP ASSO	31 400 €
Rémunération intermédiaires et honoraires	17 500 €		
Publicité, publication	- €		
Déplacements, missions et réceptions	3 000 €	Département	39 500 €
Frais postaux et de télécommunication	4 300 €	DRSCS-DDSCS 37 (ex PRIP)	32 500 €
Services bancaires	800 €	PDI	7 000 €
Divers (dont cotisations)	800 €		
63-impôts et taxes	1 478 €	TOURS METROPOLE	18 000 €
Impôts et taxes sur rémunérations	1 478 €	TOURS METROPOLE Valeurs de la République	4 000 €
Autres impôts et taxes	- €	TOURS METROPOLE Formation FLE Labo Emploi	14 000 €
64-Charges de personnel	206 095 €		
Rémunération du personnel	162 800,53 €	Ville de Joué-lès-Tours	32 200 €
Charges sociales	39 752,21 €	Fonct + 3 Compl CAP ASSO	28 200 €
Autres charges de personnel	3 542 €	Ville de Joué AGORA	- €
65-Autres charges de gestion courante	13 500 €	Ville de Joué Accompagnement Social EPN	4 000 €
		Organismes sociaux (à détailler)	- €
66-Charges financières	- €	Autres (précisez)	90 723 €
		FSE AXES	90 723 €
67-Charges exceptionnelles	- €		
68-Dotation aux amortissements, provisions	6 740 €	75-autres produits de gestion courante	- €
		Cotisations	- €
		Autres (précisez)	- €
		76-Produits financiers	- €
		77-Produits exceptionnels	- €
		78-Reprise sur provision et sur amortissement	- €
		79-Transferts de charges	- €
Total des charges prévisionnelles	287 481,92	Total des produits prévisionnels	287 481,92
86-Emploi des contributions volontaires en nature	10 250 €	87-Contributions volontaires en nature	10 250 €
Secours en nature		Bénévolat	
Mise à disposition gratuite des biens et prestations	10 250	Prestations en nature	10 250 €
Personnels bénévoles		Dons en nature	
Total des charges	297 731,92	Total des produits	297 731,92



BILAN FINANCIER 2020



COMPTES DE RESULTAT		COMPTES DE RESULTAT	
COMPTÉ DE RESULTAT		COMPTÉ DE RESULTAT	
EXERCICE N-1		EXERCICE N-1	
EXERCICE N		EXERCICE N	
EXERCICE N-1		EXERCICE N-1	
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations			
Ventes de biens et services			
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service	14 253	24 173	
dont parait magas			
Produits de tiers financiers	258 992	234 765	
Concours publics et subventions d'exploitation			
Versements des donateurs ou consommateurs de la dotation consommable			
Ressources liées à la gratuité de la publicité			
Dons manuels			
Mécanismes			
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	4 553	15 946	
Total I	277 798	274 884	
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	2 492	1 898	
Aides financières	28 378	34 983	
Impôts, taxes et versements assimilés	326	322	
Salaires et traitements	165 745	167 427	
Charges sociales	37 822	41 613	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 108	6 739	
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	1 268	5 255	
Total II	242 109	258 237	
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	35 689	16 647	
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	124	6	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total III	124	6	
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilés			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total IV	0	42	
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 359	-7 814	
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	34 330	8 833	
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Total V	1 483	7 820	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Total VI	13 375	23 906	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-12 892	-16 086	
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Total des produits (I + III + V)	279 405	282 710	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	255 484	282 185	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	23 921	525	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature	12 185		
Prestations en nature	9 744		
Bénévoles	21 929	0	
TOTAL	43 858	0	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens	12 185		
Prestations en nature	9 744		
Personnel bénévole	21 929	0	
TOTAL	43 858	0	

BILAN ACTIF AU 31/12/2020		BILAN PASSIF AU 31/12/2020	
ACTIF		PASSIF	
EXERCICE N-1		EXERCICE N	
EXERCICE N		EXERCICE N	
EXERCICE N-1		EXERCICE N-1	
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Cessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 433	1 433	0
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Immobilisations corporelles en cours	82 516	61 528	20 988
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières			
Participations et Créances rattachées			
Autres titres, Immobilisés	610	610	610
Prêts			
Autres	300	300	300
Total I	84 859	63 961	21 898
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Créances			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	176 169	176 169	105 339
Créances reçues par legs ou donations			
Autres	55 282	55 282	60 145
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	56 833	56 933	117 658
Charges constatées d'avance	1 225	1 225	1 202
Total II	289 609	0	284 344
Frais d'émission des emprunts (III)			
Primes de remboursement des emprunts (IV)			
Ecart de conversion Actif (V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	374 468	62 961	311 507
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Total IV			
Ecart de conversion Passif (V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)			

Fonds propres » et la rubrique « Fonds reportés et dédiés » avec le détail de ce dernier rubrique sur des lignes séparées (montant des émissions de titres associatifs, avances conditionnées...). Un bilan I bis fait apparaître le montant des autres fonds propres entre le total I et le total II du passif du bilan. Le total général est complété en conséquence.

1. BILAN ACTIF

BILAN ACTIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021			EXERCICE CLOS LE 30/04/2020
	BRUT	Amortissements et provisions (à déduire)	NET	NET
Immobilisations incorporelles				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Sous-total Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	12 254.54	-10 674.41	1 580.13	2 805.59
Installations techniques, matériel et outillage	18 617.53	-18 412.87	204.66	324.72
Autres immobilisations corporelles	428 661.38	-268 042.40	160 618.98	93 721.33
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations				
Sous-total – Immobilisations corporelles	459 533.45	-297 129.68	162 403.77	96 851.64
Immobilisations financières				
Prêts				
Dépôts et cautionnements et autres immo.financières	7 282.87		7 282.87	7 267.24
Sous-total – Immobilisations financières	7 282.87		7 282.87	7 267.24
TOTAL I – ACTIF IMMOBILISÉ	466 816.32	-297 129.68	169 686.64	104 118.88
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes s/stocks				
Créances clients (dont locataires)	315.75		315.75	221.20
Autres créances	215 674.48		215 674.48	145 700.78
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (comptes bancaires, livrets et caisse)	218 879.47		218 879.47	108 595.22
Charges constatées d'avances	9 297.40		9 297.40	8 914.78
TOTAL II – ACTIF CIRCULANT	444 167.10		444 167.10	263 431.98
TOTAL GÉNÉRAL	910 983.42	-297 129.68	613 853.74	367 550.86

ASSOCIATION DES RESTAURANTS DU CŒUR D'INDRE-ET-LOIRE (AD37)

2. BILAN PASSIF

BILAN PASSIF (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020
Fonds propres		
Fonds associatifs avec et sans droit de reprise		102 569.06
Fonds propres sans droit de reprise	77 057.16	
Fonds propres avec droit de reprise	56 153.74	
Réserves		
Report à nouveau	145 649.57	-151 153.70
Excédent ou déficit de l'exercice	7 461.51	-1 857.21
Sous-total : Situation nette	286 321.98	-50 441.85
Subventions d'investissement	233 781.36	318 897.56
TOTAL I – FONDS PROPRES ET RÉSERVES	520 103.34	268 455.71
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations	0.00	
Fonds dédiés	6 633.74	
TOTAL II – FONDS DÉDIÉS	6 633.74	
Provisions		
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		
TOTAL III – PROVISIONS		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés		
TOTAL III – FONDS DÉDIÉS		
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (dépôts – cautionnements reçus)		
Compte-courant de l'Association Nationale		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 050.23	66 161.00
Dettes fiscales et sociales	28 720.03	23 813.01
Avances remboursables reçues du National		
Autres dettes	367.07	6 436.55
Sous-total des dettes	54 137.33	96 410.56
Produits constatés d'avance	32 979.33	2 684.59
TOTAL IV – DETTES	87 116.66	99 095.15
TOTAL GÉNÉRAL	613 853.74	367 550.86

3. COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de produits finis, intermédiaires et marchandises <i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de travaux et études		
Variation de stocks (en cours et produits finis)		
Prestations de services, produits des activités annexes et de gestion <i>dont parrainages</i>	6 129.89	3 827.12
Sous-total – Ventes de biens et services	6 129.89	3 827.12
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Concours publics	284 373.05	
Subventions d'exploitations	113 081.01	299 311.31
Sous-total	397 454.06	299 311.31
Ressources et Produits liés à la générosité du public		
Dons manuels non affectés	152 851.03	55 668.06
Dons manuels affectés	12 300.00	99 765.85
Produits des manifestations	26 958.84	42 030.80
Mécénats		
Sous-total	192 109.87	197 464.71
Contributions financières		
Contributions reçues de l'Association Nationale	112 905.64	
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Contributions reçues d'autres OSBL	15 553.91	
Sous-total	128 459.55	
Sous-total – Produits de tiers financeurs	718 023.48	496 776.02
Autres fonds privés		
Subventions reçues de l'Association Nationale		150 000.00
Contributions reçues d'autres associations départementales		
Autres fonds privé (mécénats d'entreprise, contributions reçues d'autres OSBL)		1 500.00
Sous-total – Autres fonds privés		151 500.00
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	12 601.21	326.80
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	156.27	
Produits divers de gestion		130.52
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	736 910.85	652 560.46

Compte de Résultat - suite

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020
Achats		
Achat pour missions sociales	325.56	213.90
Variation de stock		
Sous-total – Achats stockés	325.56	213.90
Autres achats et charges externes	364 355.30	342 717.30
Aides financières		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres aides financières		
Sous-total – Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Sur rémunérations	5 690.62	4 908.75
Autres	1 654.04	911.76
Sous-total – Impôts, taxes et versements assimilés	7 344.66	5 820.51
Charges de personnel		
Salaires et traitements	299 130.51	256 103.80
Charges sociales & autres charges de personnel	33 157.57	27 977.38
Sous-total – Charges de personnel	332 288.08	284 081.18
Autres Charges		
Contribution de solidarité versée à l'Association Nationale		
Autres charges		49.51
Sous-total – Autres charges		49.51
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	40 229.88	24 562.89
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Sous-total – Dotations aux amortissements et provisions	40 229.88	24 562.89
Reports en fonds dédiés	6 633.74	
Autres charges	512.00	
TOTAL II – CHARGES D'EXPLOITATION	751 689.22	657 445.29
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-14 778.37	-4 884.83
Produits financiers		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3.45	160.72
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges financières		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III – PRODUITS FINANCIERS	3.45	160.72
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV – CHARGES FINANCIÈRES		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3.45	160.72
3. RÉSULTAT COURANT (I – II + III - IV)	-14 774.92	-4 724.11

Compte de Résultat - suite

COMPTE DE RÉSULTAT (en €)	EXERCICE CLOS LE 30/04/2021	EXERCICE CLOS LE 30/04/2020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 038.80	2 866.90
Quote-Part des subventions d'investissement imputée au résultat de l'exercice	11 812.34	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V – PRODUITS EXCEPTIONNELS	24 851.14	2 866.90
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opération en capital	2 614.71	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI – CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 614.71	
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	22 236.43	2 866.90
Impôts sur les sociétés (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	761 765.44	655 588.08
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)	754 303.93	657 445.29
SOLDE INTERMEDIAIRE	7 461.51	-1 857.21
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCÉDENT OU DÉFICIT	7 461.51	-1 857.21
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	2 282 081.19	
Prestations en nature	193 991.30	
Mécénats de compétence		
Bénévolat	1 790 002.00	
TOTAL	4 266 074.49	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature	2 282 081.19	
Mise à disposition gratuite de biens	193 991.30	
Prestations en nature		
Personnel bénévole	1 790 002.00	
TOTAL	4 266 074.49	
<i>Pour information, Evaluation du montant des denrées reçues de l'Association Nationale (montant calculé par l'A.N.)</i>	399 634.78	405 310.00

TOURAINÉ LOGEMENT ESH

*Société Anonyme d'HLM
au capital de 606.660 Euros*

*14 Rue du Président Merville
37008 TOURS*

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport sur les comptes annuels



AUDIT ECONOMIE SOCIALE

Sylvain BEGENNE
Sophie DELSAUX
Rémi LAMBERT
Commissaires aux Comptes

Parc d'Activités Angers-Beaucouzé - 1 rue du Tertre - CS 60119 - 49072 BEAUCOUZÉ Cedex
Tél. 02 41 22 22 30 - Fax 02 41 47 47 95 - E-mail : audit-economie-sociale@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de la société TOURAINE LOGEMENT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TOURAINE LOGEMENT – Entreprise Sociale pour l'Habitat, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 19 Mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

La note de l'annexe « 1 - Immobilisations corporelles » du paragraphe « Note sur le bilan » expose les modalités de décomposition des immeubles et les durées d'amortissement retenues par composant. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les méthodes sur lesquelles se fondent les évaluations des postes du bilan qui en résulte.

La note de l'annexe « 4 - Créances » du paragraphe « Note sur le bilan » expose les modalités d'évaluation de la provision créances douteuses. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations de la provision.

La note de l'annexe « 6 - Provisions pour risques et charges » du paragraphe « Note sur le bilan » expose les modalités d'évaluation des provisions calculées. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des provisions comptabilisées qui en résultent.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE 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 société 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Beaucouzé, le 24 Juin 2020
Pour **TGS France Audit Economie Sociale**,



Rémi LAMBERT
Commissaire aux Comptes

BILAN - ACTIF

N° de compte	ACTIF	Exercice 2019			Exercice 2018	
		BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	TOTAUX PARTIELS	NET
1	2	3	4	5	6	7
A C T I F	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				1 123 133,15	247 503,05
	201 Frais d'établissement					
	2082-2083-2084-2085 Baux long terme et droits d'usufruit	957 526,99	40 088,94	917 440,05		
	203-205-206-207-2088-232-21	1 702 636,82	1 496 943,72	205 693,10		247 503,05
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				290 691 673,69	281 858 391,73
	2111 Terrains nus	7 217,85		7 217,85		7 217,85
	2112-2113-2115 Terrains aménagés, loués, bâtis	27 316 922,01		27 316 922,01		25 715 309,21
	212 Agencements et aménagements de terrains					
	213 sauf 21315-2135 Constructions locatives (sur sol propre)	364 654 656,32	134 738 640,69	229 916 015,63		221 457 833,08
	214 sauf 21415-2145 Constructions locatives sur sol d'autrui	48 214 237,86	15 465 943,91	32 748 293,95		33 928 601,64
	21315-2135-21415-2145 Bâtiments et installations administratifs	1 966 961,73	1 371 403,00	595 558,73		628 661,48
	215-218 Instal. techniques, matériel et outillage, et autres immo. corp.	1 052 553,08	944 887,56	107 665,52		120 788,47
	221-222-223 Immeubles en location-vente, loc.attribution, affectation					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				14 487 936,15	17 627 379,32
	2312 Terrains	4 400 777,26		4 400 777,26		11 155 059,11
	2313-2314-2318 Constructions et autres immobilisations corporelles en cours	10 087 158,89		10 087 158,89		6 472 320,21
	238 Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				775 889,36	536 753,09
	261-266-2675-2676 Participations - Apports, avances	22 867,35		22 867,35		22 867,35
	2671-2674 Créances rattachées à des participations					
272 Titres immobilisés (droits de créances)	188 828,21		188 828,21		187 738,71	
2741 Prêts participatifs						
2781-2782-2783 Prêts pour accession et aux SCCC					4 863,17	
271-274 (sauf 2741)-275-2761 Autres	564 193,80		564 193,80		321 283,86	
2678-2768 Intérêts courus						
ACTIF IMMOBILISE (I)	461 136 538,17	154 057 905,82	307 078 632,35	307 078 632,35	300 270 027,19	
A C T I F	STOCKS ET EN-COURS				16 029 984,08	17 303 371,22
	3 (net du 319, 339, 359) Terrains à aménager	1 889 997,97	617 616,60	1 272 381,37		2 815 662,85
	31 Immeubles en cours	8 479 592,46		8 479 592,46		9 733 523,30
	33 Immeubles achevés :					
	35 sauf 358 Disponible à la vente	3 141 404,76	862 724,93	2 278 679,83		2 961 994,31
	358 Temporairement loués	3 959 039,12		3 959 039,12		1 743 269,04
	37 Imm. acq. par résolution de vente, adjudication ou garantie de rachat					
	32 Approvisionnements	40 291,30		40 291,30		48 921,72
	409 Fournisseurs débiteurs	89 659,28	10 229,17	79 430,11		87 468,64
	CREANCES D'EXPLOITATION				8 567 197,68	8 355 953,30
	Créances clients et comptes rattachés (y compris 413) :					
	411 Locataires et organismes payeurs d'A.P.L.	2 793 547,28	253 796,41	2 539 750,87		2 384 407,78
	412 Créances sur acquéreurs	2 153 413,45		2 153 413,45		1 641 825,00
	414 Clients - autres activités	21 000,00		21 000,00		
	415 Emprunteurs et locataires-acquéreurs/attributaires	20,48	0,61	19,87		926,60
	416 Clients douteux ou litigieux	2 032 312,81	2 032 312,81			
	418 Produits non encore facturés	595,66		595,66		495,33
	42-43-44 (sauf 441)-4675-4678 Autres	969 095,33		969 095,33		566 260,09
	441 Etats et autres collectivités publiques - Subventions à recevoir	2 883 322,50		2 883 322,50		3 762 038,50
	CREANCES DIVERSES (3)				860 805,20	473 751,52
454 Sociétés Civiles Immobilières ou S.C.C.C						
451-458 Groupe, Associés-opérat. faites en commun et G.I.E						
461 (sauf 4615) Opérations pour le compte de tiers	679 738,55		679 738,55		309 909,61	
4615 Opérations d'aménagement						
455-4562-46 (sauf 461-4675-4678) Autres	181 066,65		181 066,65		163 841,91	
Valeurs Mobilières de placement						
DISPONIBILITES				7 123 691,04	7 367 701,12	
511 Valeur à l'encaissement	26 206,00		26 206,00		81 994,95	
5188 Intérêts courus à recevoir	2 299,70		2 299,70		2 344,96	
Autres 51 Banques, établissements financiers et assimilés	7 095 124,72		7 095 124,72		7 283 280,55	
53-54 Caisse et régies d'avance	60,62		60,62		80,66	
C O M P T E S	Charges constatées d'avance	556 306,91		556 306,91	556 306,91	532 306,51
	ACTIF CIRCULANT (II)	36 994 095,55	3 776 680,53	33 217 415,02	33 217 415,02	34 120 552,31
	481 Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	68 394,28		68 394,28	68 394,28	142 899,87
	169 Primes de remboursement des obligations (IV)					
	476 Différences de conversion Actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		498 199 028,00	157 834 586,35	340 364 441,65	340 364 441,65	334 533 479,37

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

BILAN - PASSIF - AVANT AFFECTATION DU RESULTAT

N° de compte	PASSIF	Exercice 2019		Exercice 2018
		DETAIL	TOTAUX PARTIELS	
		3	4	
10	CAPITAL ET RESERVES		55 399 959,55	52 671 407,60
10133-1014-102	Capital (actions simples) et fonds de dotation	606 660,00		606 660,00
10134	Capital : actions d'attribution (nouveau régime)			
1018	Capital : actions d'attribution (ancien régime)			
104	Primes d'émissions, de fusion et d'apport			
105	Ecarts de réévaluation			
106	Reserves :			
1061	Reserve légale	60 666,00		60 666,00
1063	Reserves statutaires ou contractuelles	39 924 049,48		38 269 929,36
10685-10688	Autres réserves	14 808 584,07		13 714 152,24
11	Report à nouveau (a)			
12	Résultat de l'exercice (a)	4 133 802,42	4 133 802,42	2 742 201,84
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant brut : 41 757 406,92 Insc.au résultat : 13 196 665,88	28 560 741,04	29 103 775,85
14	PROVISIONS REGLEMENTEES			
145	Amortissements dérogatoires			
146	Provision spéciale de réévaluation			
1671	Titres participatifs			
		(I)	88 094 503,01	84 517 385,29
15	PROVISIONS		2 652 486,79	2 559 207,55
151	Provisions pour risques			
1572	Provisions pour gros entretien	1 435 242,59		1 535 905,55
153-158	Autres provisions pour charges	1 217 244,20		1 023 302,00
		(II)	2 652 486,79	2 559 207,55
162	DETTES FINANCIERES (1)		237 156 918,26	235 558 535,44
163	Participation des employeurs à l'effort de construction	6 632 077,42		6 759 504,14
164	Emprunts obligataires		226 658 937,34	
1641	Emprunts auprès des Etablissements de Crédit			140 138 785,10
1642	Caisse des Dépôts et Consignations	143 797 621,98		
1642	C.G.L.L.S			
1647	Prêts de l'ex-caisse des prêts HLM			84 816 634,37
1646	Autres établissements de crédit	82 861 315,36		
165	Dépôts et cautionnements reçus :		2 202 943,09	
1651	Dépôts de garantie des locataires	2 144 337,09		2 057 141,50
1654	Redevances (location-accession)	3 400,00		11 912,01
1658	Autres dépôts	55 206,00		94 090,00
166-1673-1674-1678	Emprunts et dettes financières diverses :		1 662 960,41	
1675	Participation - Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	10 000,00		21 000,00
1676	Emprunts participatifs			
1677	Avances d'organismes HLM			
168	Dettes consécutives à la mise en jeu de la garantie des emprunts			
168	Autres emprunts et dettes assimilées			
17	Dettes rattachées à des participations			
519	Concours bancaires courants			
1688 (sauf 16883) -1718-	Intérêts courus	1 584 566,13		1 516 568,45
1748 -1786-5181	Intérêts courus	68 394,28		142 899,87
16883	Intérêts compensateurs			
229	Droits des locataires-acquéreurs, des locataires attributaires ou des affectants		393 005,61	426 517,24
2293	Droits des locataires attributaires			330 134,65
2291-2292	Autres droits			96 382,59
419	Clients créditeurs	268 279,47		
4195	Locataires - Excédents d'acomptes	124 726,14		
Autres 419	Autres		7 141 040,11	6 670 016,21
401-4031-4081-4088 partiel	DETTES D'EXPLOITATION			
402-4032-4082-4088 partiel	Fournisseurs	2 277 049,02		2 260 390,71
42-43-44-4675	Fournisseurs de stocks immobiliers	2 570 271,01		2 584 543,33
	Dettes fiscales, sociales et autres	2 293 720,08		1 825 282,17
	DETTES DIVERSES		3 069 730,36	2 820 150,97
404-405-4084-4086 partiel	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés :			
269-279	Fournisseurs d'immobilisations	1 937 422,72		2 466 845,61
	versements restant à effectuer sur titres non libérés			
	Autres dettes :			
4563	Associés - Versements reçus sur augmentation de capital			
451-454-458	Groupes-Associés-opérations faites en commun et en G.I.E			
461 (sauf 4615)	Opérations pour le compte de tiers	1 078 457,86		287 618,23
4615	Opérations d'aménagements			
455-457-46 (sauf 461 et 4657)	Autres	53 849,78		65 687,13
4871-4878	Produits constatés d'avance		1 856 757,51	1 981 666,67
4872	Au titre de l'exploitation et autres	3 065,00		
4873	Produits des ventes sur lots en cours	1 853 692,51		1 981 666,67
	Rémunération des frais de gestion PAP			
		(III)	249 617 451,85	247 456 886,53
477	Différences de conversion Passif			
		(IV)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	340 364 441,65	340 364 441,65	334 533 479,37

(a) Montant entre parenthèses lorsqu'il s'agit de pertes.
(1) Dont à plus d'un an.
(1) Dont à moins d'un an.

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

N° de compte	CHARGES	Exercice 2019			Exercice 2018
		CHARGES RECUPERABLES	CHARGES NON RECUPERABLES	TOTAUX PARTIELS	
1	2	3	4	5	6
	CHARGES D'EXPLOITATION (1)			42 613 303,67	41 498 431,58
	CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS			20 775 137,87	20 255 577,15
60-61-62 (net de 609-619 et 629)	Achats stockés :				
60	Terrains		739 748,47	739 748,47	2 093 078,85
602	Approvisionnements	4 308,62	1 667,14	5 975,76	57 471,10
607	Immubles acquis par résolution de vente ou adjudication ou garantie de rachat				
603	Variation des stocks :				
6031	Terrains		925 664,88	925 664,88	2 785 865,36
6032	Approvisionnements		8 630,42	8 630,42	(42 489,02)
6037	Immubles acquis par résolution de vente ou adjudication ou garantie de rachat				
604-605-608 (net de 6094-6095 et 6098)	Frais liés à la production de stocks immobiliers		7 843 276,83	7 843 276,83	5 223 810,14
606 (net de 6096)	Achats non stockés de matières et fournitures	1 235 831,60	173 371,20	1 409 202,80	1 377 449,93
61-62	Services extérieurs :				
611	Sous-traitance générale (Travaux relatifs à l'exploitation)	2 016 345,21	738 814,55	2 755 159,76	2 544 614,19
6151	Entretien et réparations courants sur biens immobiliers locaux	47 611,02	442 307,68	489 918,70	309 645,88
6152	Dépenses de gros entretien sur biens immobiliers locaux	243 044,59	3 100 352,04	3 343 396,63	3 110 204,66
6156-6158	Maintenance - Autres travaux		333 264,35	333 264,35	351 886,68
612	Redevances de crédit bail et loyers des baux à long terme		61,65	61,65	63,65
616	Primes d'assurances		179 256,46	179 256,46	169 415,37
621	Personnel extérieur à la société	71 756,46	16 373,21	88 129,67	57 202,22
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		678 874,11	678 874,11	670 848,82
623	Publicité, publications, relations publiques		129 525,96	129 525,96	138 296,97
625	Déplacements, missions et réceptions		30 117,66	30 117,66	32 834,47
6285	Redevances		107 960,35	107 960,35	100 698,83
Autres comptes 61 et 62	Autres	188 104,32	1 516 868,89	1 704 973,21	1 274 481,05
63	Impôts, taxes et versements assimilés			3 564 919,53	3 440 465,73
631-633	Sur rémunérations		371 193,93	422 188,24	447 663,65
63512	Taxes foncières	50 994,31	2 350 961,08	2 350 961,08	2 241 366,64
Autres 635-637	Autres	709 162,25	82 607,96	791 770,21	751 435,44
64	Charges de personnel			5 117 383,79	5 089 124,35
641-6481	Salaires et traitements	592 807,15	3 231 291 81	3 824 098,96	3 641 598,90
645-647-6485	Charges sociales	134 797,36	1 158 187,47	1 293 284,83	1 147 626,55
681	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			12 839 400,35	12 376 762,23
6811-6812-6816-6817	Dotations aux amortissements et dépréciations :				
68111 sauf 681116, 681122 à 681124 sauf 68112315, 6811235, 68112415 et 6811245	Immobilisations locatives		10 425 107,33	10 425 107,33	10 093 338,30
Reste du 6811	Autres immobilisations		263 127,31	263 127,31	270 502,86
6812	Charges d'exploitation à répartir				
6816	Dépréciation des immobilisations				
68173	Dépréciation des stocks et en-cours				
68174	Dépréciation des créances		903 851,05	903 851,05	315 161,01
6815	Dotations aux provisions :				
68157	Provisions pour gros entretien		666 920,31	666 920,31	539 997,84
Autres 6815	Autres provisions		405 498,15	405 498,15	1 014 672,22
65 (sauf 655)	Autres charges				
654	Pertes sur créances irrécouvrables		174 896,20	174 896,20	143 070,00
651-658	Redevances et charges diverses de gestion courante		299 444,58	299 444,58	321 436,96
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		17 017,55	17 017,55	15 065,16
	CHARGES FINANCIERES			3 657 967,46	3 833 256,55
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières				
686	Charges d'intérêts (2) :				
661121	Intérêts sur opérations locatives - crédits relais et avances		74 505,59	74 505,59	141 732,26
661122	Intérêts sur opérations locatives - financements définitif		15 888,56	15 888,56	55 341,60
661123	Intérêts compensateurs		3 506 525,22	3 506 525,22	3 378 665,52
661124	Intérêts de préfinancements consolidables				
66114	Accession à la propriété - Financements de stocks immobiliers		44 020,43	44 020,43	41 517,69
66115	Gestion de prêts Accession				
Autres 661	Intérêts sur autres opérations		2 084,03	2 084,03	1 315,67
667	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
664-665-666-668	Autres charges financières		14 843,65	14 843,65	214 679,51
	CHARGES EXCEPTIONNELLES			958 224,03	1 211 636,22
671	Sur opérations de gestion				
671	Sur opérations en capital :				
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés, démolis, mis au rebut		40 861,16	40 861,16	110 618,16
678	Autres		632 126,60	632 126,60	448 908,38
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :		146 912,77	146 912,77	203 160,12
6871-6876	Dotations aux amortissements et dépréciations				
6872	Dotations aux provisions réglementées		27 864,50	27 864,50	35 749,56
6875	Dotations aux provisions		110 459,00	110 459,00	413 200,00
691	PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS				
695	IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES				
	TOTAL DES CHARGES	5 294 762,89	41 934 632,29	47 229 395,18	46 543 324,35
	SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			4 133 802,42	2 742 201,84
	TOTAL GENERAL			51 363 197,60	49 285 526,19

(1) Dont charges sur exercices antérieurs
(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

N° de compte 1	PRODUITS 2	Exercice 2019		Exercice 2018 5
		DETAIL 3	TOTAUX PARTIELS 4	
1	PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		47 344 025,20	45 874 165,56
2				
3	70 (net de 709)		42 007 639,21	37 179 802,27
4	7011	611 250,00		461 633,32
5	7012-7013	7 007 929,67		3 304 000,46
6	7014			
7	7017-7018		1,00	1,00
8	703	5 163 940,06		5 007 729,00
9	704			
10	7041	153 134,92		147 588,10
11	7043	25 852 700,55		25 023 937,05
12	7042	123 599,56		141 598,95
13	7046	519 537,00		511 490,91
14	7047	75 135,17		116 036,24
15	7044-7045-7048	2 233 922,14		2 155 742,76
16	706			
17	7061-7062			
18	70631			
19	70632-70638			12 500,00
20	7064	48 844,10		32 962,87
21	7065			
22	7066	21 177,26		8 977,93
23	70671			
24	70672			
25	7068			
26	708			
27	7086	157 087,93		221 118,12
28	Autres 708	39 379,85		34 485,56
29	71		536 416,06	5 711 072,20
30	7133	(1 280 279,72)		3 529 140,73
31	7135	1 816 695,78		2 181 931,47
32	72		3 063 577,11	1 025 139,75
33	7222	67 341,47		62 096,70
34	721-Autres 722	2 996 235,64		963 043,05
35	74		61 224,76	98 036,79
36	742			
37	743	61 224,76		98 036,79
38	744			
39	781		1 180 712,45	1 723 246,43
40	78157	506 161,11		628 305,56
41	78174	554 795,18		576 930,90
42	Autres 781	119 756,16		518 009,97
43	791	33 839,59	33 839,59	46 349,48
44				
45				
46	751-754-758	460 616,02	460 616,02	90 518,64
47	755			
48				
49	76		84 814,33	63 692,50
50				
51	761			
52	7611			
53	7612			
54	7613-7618			
55	762		199,96	585,83
56	76261-76262	172,16		530,59
57	Autres 762	27,80		55,24
58	763-764	79 797,87	79 797,87	59 175,45
59	765-766-768	3 947,55	3 947,56	3 019,42
60	786			
61	796	868,94	868,94	911,80
62	767			
63				
64			3 934 358,07	3 347 668,13
65				
66	771	461 966,62	461 966,62	465 508,37
67	775	2 367 200,00	3 472 391,45	2 701 385,81
68	777	1 077 643,50		1 522 500,00
69	778	27 547,95		975 016,04
70	787			203 669,77
71	797			180 773,95
72				
73				
74				
75				
76				
77	TOTAL DES PRODUITS	51 363 197,60	51 363 197,60	49 285 526,19
78				
79				
80				
81			TOTAL GENERAL	49 285 526,19
82				
83				
84				

(1) Dont produits sur exercices antérieurs
(2) Dont produits concernant les entreprises liées



TOURAINTE TELEVISION

Société par actions simplifiée au capital de 900 000 Euros

Siège social : 232, avenue de Grammont – 37000 TOURS

RCS TOURS 483 679 361

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2019

À l'associé unique de la société TOURAINTE TELEVISION,

I - OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TOURAINTE TELEVISION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Comité Stratégique le 11 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 la société à la fin de cet exercice.

II - FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 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.

III – OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 2 de l'annexe concernant le maintien du principe de continuité d'exploitation pour la présentation des comptes annuels de cet exercice.

IV - 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 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

V - 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

VI - 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 société 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 Comité Stratégique.

VII - RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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 TOURS, le 12 juin 2020



AURÉO
Commissaire aux Comptes
Représentée par Damien TESTÉ

I. BILAN AU 31/12/2019

A. Bilan actif

	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	98 563	87 128	11 435	20 565
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage	389 562	295 280	94 282	59 349
Autres immobilisations corporelles	791 961	772 646	19 315	29 380
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 804		7 804	7 804
ACTIF IMMOBILISE	1 287 890	1 155 054	132 836	117 098
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, acomptes versés sur commandes				380
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	667 131	2 523	664 608	993 629
Autres créances	255 972		255 972	465 169
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	280 498		280 498	64 971
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 604		4 604	9 175
ACTIF CIRCULANT	1 208 206	2 523	1 205 683	1 533 324
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 496 096	1 157 576	1 338 520	1 650 422

B. Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 900 000)	900 000	900 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-468 163	-442 523
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	130	-25 639
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	431 967	431 837
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	45 408	21 408
Provisions pour charges	386	386
PROVISIONS	45 794	21 794
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 646	165 299
Dettes fiscales et sociales	344 613	432 992
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	378 500	598 500
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	860 758	1 196 791
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 338 520	1 650 422

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2019

	Exercice 2019			Exercice 2018
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	595 188		595 188	671 465
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	595 188		595 188	671 465
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			659 762	672 827
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			18 383	1 380
Autres produits			400 000	396 593
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 673 334	1 742 266
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			667 282	731 144
Impôts, taxes et versements assimilés			21 703	40 290
Salaires et traitements			701 666	683 339
Charges sociales			208 522	258 523
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			45 233	44 729
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 523	
Dotations aux provisions				
Autres charges			14 760	9 819
CHARGES D'EXPLOITATION			1 661 690	1 767 845
RESULTAT D'EXPLOITATION			11 644	-25 579
PRODUITS FINANCIERS				0
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				0
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				0
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				0
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER				0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			11 644	-25 579
PRODUITS EXCEPTIONNELS			16 884	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			16 034	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			850	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			28 398	60
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			3 116	60
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 283	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			24 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-11 514	-60
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			1 690 218	1 742 266
TOTAL DES CHARGES			1 690 088	1 767 905
BENEFICE OU PERTE			130	-25 639

TOURS EMPLOI SERVICES
ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI DE 1901
SIEGE SOCIAL : 37 RUE GAY LUSSAC
37000 TOURS
SIRET : 35286454000021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de l'association Tours Emploi Services,

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 TOURS EMPLOI SERVICES 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 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 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 2 de l'annexe, intitulée « *Modification de la méthode comptable des indemnités de départ en retraite* », qui expose le changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation des engagements de retraite.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à examiner la provision pour engagements de retraite, telle que décrite dans la note 2 de l'annexe, intitulée « Modification de la méthode comptable des indemnités de départ en retraite ». Nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode comptable précisée ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assuré de leur correcte application.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

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 Saint Avertin, le 7 juin 2021

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
ORCOM AUDIT

A. ROUIS BOUABDALLAH
Associé

JM. LECONTE
Associé

TOURS EMPLOI SERVICES

BILAN ACTIF AU 31/12/2020

ACTIF	Exercice 2020			Exercice 2019
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	11 828	11 148	680	340
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	45 196		45 196	45 196
Constructions	180 782	77 133	103 649	112 688
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours	97 986	95 615	2 370	3 994
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	31		31	15
Prêts	36 983		36 983	37 303
Autres	4 463		4 463	4 463
Total I	377 269	183 896	193 372	203 999
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	74 654		74 654	86 296
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	52 500		52 500	73 199
Valeurs mobilières de placement	7 553		7 553	7 553
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	62 127		62 127	11 834
Charges constatées d'avance	9 133		9 133	6 782
Total II	205 967	0	205 967	185 665
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	583 235	183 896	399 339	389 664

TOURS EMPLOI SERVICES

BILAN PASSIF AU 31/12/2020

PASSIF	Exercice 2020	Exercice 2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	183 631	183 631
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	109 448	109 448
Report à nouveau	-221 150	-239 078
Excédent ou déficit de l'exercice	-21 713	38 436
Situation nette (sous total)	50 217	92 437
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	50 217	92 437
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II	0	0
PROVISIONS		
Provisions pour risques		26 051
Provisions pour charges	20 548	
Total III	20 548	26 051
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	232 427	161 646
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	13 895	11 646
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	79 983	96 045
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 270	1 839
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	328 574	271 176
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	399 339	389 664

TOURS EMPLOI SERVICES
 COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Coûts alloués		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	674 937	967 463
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	214 090	177 659
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consorciée		
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	80 446	14 801
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Total I	9 292	10 676
CHARGES D'EXPLOITATION	978 766	1 170 599
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes		
Aides financières	93 861	105 411
Impôts, taxes et versements assimilés	29 857	44 072
Salaires et traitements	707 419	794 068
Charges sociales	139 942	155 833
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 796	12 915
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés	81	130
Autres charges		
Total II	203	1 186
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	683 163	1 113 616
PRODUITS FINANCIERS	-4 397	56 981
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	42	68
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		2 302
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	42	2 370
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	4 774	5 186
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	4 774	5 186
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-4 731	-2 816
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 896	347
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	26 051	34 449
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	19 033	38 026
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	22 500	12 500
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	41 533	50 526
Participation des salariés aux résultats (VII)	-12 684	-16 730
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	1 007 757	1 207 765
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 029 470	1 169 330
EXCEDENT OU DEFICIT	-21 712,42	38 436
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolet		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

 **Présentation****Informations générales**

DESIGNATION :	TOURS VOLLEY BALL
FORME JURIDIQUE :	Association
SIEGE SOCIAL :	1 BOULEVARD DE LATTRE DE TASSIGNY 37000 TOURS
SIRET :	32548541500047
ACTIVITE :	
- Code NAF :	9312Z
- Description :	Activités de clubs de sports
REGIME FISCAL :	Règles Particulières / Non Imposable

Exercice

Situation du 01 juillet 2020 au 30 juin 2021

Durée de la situation : 12 mois

Durée de l'exercice précédent : 12 mois

 **Rapport de l'Expert-Comptable****RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association
TOURS VOLLEY BALL

pour l'exercice du 01 juillet 2020 au 30 juin 2021 et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission,
nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Il est cependant souligné, qu'en raison des règles définies par nos institutions professionnelles, il n'est pas ici délivré
d'attestation, ces comptes annuels étant soumis au contrôle légal d'un commissaire aux comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 36 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	969 061
Chiffre d'affaires	82 378
Résultat net comptable (Bénéfice)	232 792

Fait à TOURS

Le 28 octobre 2021

MILLOT Hélène

Expert - Comptable

 Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net au 30/06/2021	Net au 30/06/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	17 730	17 196	534	934
Immobilisations corporelles				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	9 362		9 362	9 362
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	282 659	259 683	22 976	41 935
Immobilisations financières				
<i>Participations</i>	100 000		100 000	100 000
<i>Autres immobilisations financières</i>	9 630		9 630	11 408
Total I	419 382	276 879	142 503	163 640
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Marchandises</i>	3 337		3 337	3 337
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	8 652		8 652	2 776
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	23 549	12 184	11 364	226 406
<i>Autres créances</i>	81 673		81 673	194 273
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	718 920		718 920	438 954
<i>Charges constatés d'avance</i>	2 612		2 612	24 799
Total II	838 742	12 184	826 557	890 545
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 258 124	289 063	969 061	1 054 185
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 30/06/2021	au 30/06/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
<i>Autres réserves</i>	2 506	2 506
Report à nouveau	200 070	39 692
Excédent ou déficit de l'exercice	232 792	160 378
Situation nette (sous-total)	435 368	202 576
Subventions d'investissement	6 697	10 092
Total I	442 065	212 668
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	307 018	290 098
Total III	307 018	290 098
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 167	155 837
Dettes fiscales et sociales	137 811	263 730
Autres dettes	10 000	11 851
Produits constatés d'avance	35 000	120 000
Total IV	219 978	551 418
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	969 061	1 054 185

(1) Dont à plus d'un an (a) Dont à moins d'un an (a)	219 978
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2021	Exercice N-1 30/06/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	33 839	
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de biens</i>	3 922	42 542
<i>Ventes de prestations de services</i>	78 455	1 287 577
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	558 818	1 004 950
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	241 867	
Dont Mécénats	241 867	
Reprises sur amort., dépréciations, prov. et transferts charges	10 933	57 885
Autres produits	151	40 443
Total I	927 986	2 433 397
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 226	46 917
Variation des stocks		-2 187
Autres achats et charges externes	441 171	1 394 361
Impôts, taxes et versements assimilés	25 915	48 057
Salaires et traitements	175 462	588 204
Charges sociales	11 219	199 497
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22 959	29 509
Autres charges	10 889	1 474
Total II	690 841	2 305 832
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	237 145	127 565
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		

Compte de résultat

	Exercice N 30/06/2021	Exercice N-1 30/06/2020
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	237 145	127 565
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	13 677	25 025
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 395	28 395
Total V	17 072	53 420
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 506	509
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 920	20 098
Total VI	21 426	20 607
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-4 353	32 813
Total des produits (I+III+V)	945 058	2 486 817
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	712 267	2 326 439
EXCEDENT OU DEFICIT	232 792	160 378

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat	2 700	
Total	2 700	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Personnel bénévole	2 700	
Total	2 700	

 **Chiffres clés**

	du 08/06/20 au 30/06/21 13 mois
Chiffre d'affaires	900 726
Marge brute globale	898 726
Valeur ajoutée	220 929
Charges de personnel	512 417
Excédent brut d'exploitation	232 257
Résultat financier	
Résultat net	190 433
Capacité d'autofinancement	239 693
Capitaux propres	290 433
Emprunts	

 **Rapport de l'expert-comptable****RAPPORT DE L'EXPERT-COMPTABLE**

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de la société SAS TOURS VOLLEY BALL pour l'exercice du 08 juin 2020 au 30 juin 2021 et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Il est cependant souligné, qu'en raison des règles définies par nos institutions professionnelles, il n'est pas ici délivré d'attestation, ces comptes annuels étant soumis au contrôle légal d'un commissaire aux comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 48 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	773 792
Chiffre d'affaires	900 726
Résultat net comptable (Bénéfice)	190 433

Fait à TOURS
Le 12 octobre 2021

Signé électroniquement le 15/10/2021 par
Helene Millot



MILLOT Hélène
Expert - Comptable

Bilan Actif

	Brut	Amortis. Dépréciation	Net au 30/06/2021
ACTIF			
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles :			
- Fonds commercial			
- Autres			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières (1)			
Total de l'actif immobilisé			
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours (autres que marchandises)			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes	8 489,39		8 489,39
Clients et comptes rattachés (2)	244 799,20		244 799,20
Autres créances (2) (3)	214 932,04		214 932,04
Capital souscrit et appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	296 114,53		296 114,53
Total de l'actif circulant	764 335,16		764 335,16
Comptes de régularisation (2) :			
- Charges constatées d'avance	9 457,00		9 457,00
- Autres			
TOTAL GENERAL	773 792,16		773 792,16
(1) Dont à moins d'un an (brut)			
(2) Dont à plus d'un an (brut)			

 Bilan Passif

	Net au 30/06/2021
PASSIF	
CAPITAUX PROPRES	
Capital	100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserves :	
- Réserve légale	
- Réserves réglementées	
- Autres réserves (1)	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	190 433,06
Subventions d'investissement et provisions réglementées	
Total des capitaux propres	290 433,06
AUTRES FONDS PROPRES	
Autres fonds propres	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Provisions pour risques et charges	49 260,00
DETTES	
Emprunts et dettes assimilées	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 000,00
Fournisseurs et comptes rattachés	165 695,98
Autres dettes	234 403,12
Total des dettes (2)	404 099,10
Comptes de régularisation (2) :	
- Produits constatés d'avance	30 000,00
- Autres	
TOTAL GENERAL	773 792,16
(1) Dont réserves statutaires ou contractuelles	
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à plus d'un an (a)	
(2) Dont dettes et comptes de régularisation à moins d'un an (a)	430 099,10
(a) à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	30/06/2021
Produits d'exploitation	
Ventes de marchandises	
Production vendue (biens)	
Production vendue (services)	900 726,22
Chiffre d'affaires net	900 726,22
<i>Dont à l'exportation</i>	
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	533 403,20
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	44 701,93
Autres produits (2)	3,91
Total	1 478 835,26
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	
Variations de stock	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 000,00
Variations de stock	
Autres achats et charges externes (1)	677 797,11
Impôts, taxes et versements assimilés	9 658,43
Salaires et traitements	501 862,41
Charges sociales	10 554,39
Dotations aux amortissements	
Dotations aux dépréciations et provisions :	
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Autres charges	31 757,86
Total	1 233 630,20
RESULTAT D'EXPLOITATION	245 205,06
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	
Produits financiers (2)	
Charges financières	
Produits exceptionnels (2)	
Charges exceptionnelles	49 260,00
Impôts sur les bénéfices	5 512,00
BENEFICE OU PERTE (3)	190 433,06
(1) Y compris :	
- redevances de crédit-bail mobilier	
- redevances de crédit-bail immobilier	
(2) Reprises sur provisions et amortissements	
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel de	-49 260,00

In Extenso

EURL TRI 37 ENTREPRISE

Entreprise Unipersonnelle à Responsabilité Limitée
3 rue Jules Verne
ZI Saint Cosme
37520 LA RICHE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

In Extenso

In Extenso Centre Ouest

25 rue de la Milletière
BP 8457
37074 Tours Cedex 2

Tél. : 02 47 87 48 00
toursnord@inextenso.fr
www.inextenso.fr

EURL TRI 37 ENTREPRISE

Entreprise Unipersonnelle à Responsabilité Limitée
3 rue Jules Verne
ZI Saint Cosme
37520 LA RICHE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Associé,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EURL TRI 37 ENTREPRISE 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 la société 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 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant les « Faits marquants de l'exercice » relative à la crise sanitaire liée à la Covid-19 et ses impacts sur la société.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 société 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 Gérant.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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.

Tours, le 16 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
In Extenso Centre Ouest



Représenté par Valérie ROCHARD

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 504	13 055	1 449	1 362
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	181 102	161 899	19 203	19 464
	Autres immobilisations corporelles	266 588	214 957	51 631	44 031
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	16 958		16 958	16 958	
Prêts					
Autres immobilisations financières	435		435	1 235	
TOTAL (II)	479 586	389 911	89 676	83 049	
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	2 235		2 235	435
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	185 423		185 423	234 190	
Autres créances	73 985		73 985	80 738	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	139 208		139 208	3 628	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 411		4 411	7 146
	TOTAL (III)	405 261		405 261	326 137
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	884 848	389 911	494 937	409 187	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			435	1 235	
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	(54 365)	(59 275)
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 287	4 910
Subventions d'investissement	3 136	4 196	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	60 058	59 831
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
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)	110 000	64 794
	Emprunts et dettes financières divers	18 805	18 805
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 320	67 287
	Dettes fiscales et sociales	246 307	196 602
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	448	1 867	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	434 879	349 355
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	494 937	409 187
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 286,52	4 909,79
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	324 879	349 355
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		64 794



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

				31/12/2020	31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	32 235		32 235	23 971
	Production vendue (Biens)	64		64	1 227
	Production vendue (Services et Travaux)	979 757		979 757	997 967
	Montant net du chiffre d'affaires	1 012 056		1 012 056	1 023 166
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			533 754	507 956
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 659	2 240
	Autres produits			24	19
		Total des produits d'exploitation (1)			1 547 493
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			829	
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			208 059	236 271
	Impôts, taxes et versements assimilés			24 981	23 571
	Salaires et traitements			1 040 919	1 032 483
	Charges sociales du personnel			245 955	251 471
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			21 589	15 053
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 554	30	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 543 887	1 558 879
	RESULTAT D'EXPLOITATION			3 606	(25 499)



Compte de Résultat 2/2

État exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 606	(25 499)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	327	736
	Total des produits financiers	327	908
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 336	1 973
	Total des charges financières	2 336	1 973
RESULTAT FINANCIER		(2 009)	(1 065)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 597	(26 565)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 436 1 060	28 693 5 060
	Total des produits exceptionnels	3 496	33 753
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 807	2 279
	Total des charges exceptionnelles	3 807	2 279
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(311)	31 475
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOIS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		1 551 316	1 568 041
TOTAL DES CHARGES		1 550 030	1 563 131
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 287	-4 910
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		2 436	28 693
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		3 172	1 157
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			



DIRECTION DEPARTEMENTALE DE L'INDRE-ET-LOIRE 37

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

<i>ACTIF</i>	<i>Exercice N</i>	<i>Exercice N-1</i>	<i>PASSIF</i>	<i>Exercice N</i>	<i>Exercice N-1</i>
<i>Immobilisations</i>	6176,32	5258,88	<i>Report à nouveau</i>	78 252,83	62 003,60
<i>Produits à recevoir</i>	20 862,62		<i>Résultat de l'exercice</i>	4 041,00	16 249,23
<i>Placements</i>			<i>Total fonds propres</i>	82 293,83	78 252,83
<i>Banque</i>	72 375,10	89 816,17	<i>Charges à payer</i>	17 120,21	16 822,22
<i>Caisse</i>			<i>Organismes sociaux à payer</i>		
<i>Charges d'avance</i>			<i>Produits d'avance</i>		
<i>TOTAL ACTIF</i>	99 414,04	95 075,05	<i>TOTAL PASSIF</i>	99 414,04	95 075,05

Comptes arrêtés par la Direction Nationale,
document attesté conforme à l'original.

SEC3 représentée par Jean-Philippe HOREN, Commissaire aux comptes

Fait à Paris, le 10 février 2022



RAPPORT FINANCIER 2019

BILAN - ACTIF

Annexe III
Exercice au 31/12/2019

N° de compte	ACTIF	31/12/2019				31/12/2018
		Brut	Amort. et dépréciations	Net	Totaux partiels	Net
1	2	3	4	5 = (3) - (4)	6	7
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				464 978.70	584 027.97
201	Frais d'établissement					
2082-2083-2084	Baux emphytéotiques, à construction et à réhabilitation	45 445.99	41 010.63	4 435.36		5 552.45
203-205-206-2085-2088	Autres (1)	3 729 465.82	3 268 922.48	460 543.34		578 475.52
232-237	Immobilisations incorporelles en cours/ avances et acomptes					
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				734 010 594.67	703 406 563.68
211	Terrains nus	21 089 852.46	1 703 944.00	19 385 908.46		19 368 738.34
212-213-215	Terrains aménagés, loués, bâtis	39 923 690.02		39 923 690.02		37 671 668.86
212	Agencements et aménagements de terrains					
213 (sauf 213 5, 213 6 et 213 8)	Constructions locatives (sur sol propre)	1 007 175 322.50	403 593 647.91	603 581 674.59		564 427 481.86
214 (sauf 214 15, 214 16 et 214 18)	Constructions locatives (sur sol d'autrui)	117 947 959.61	57 085 517.57	60 862 442.04		71 336 943.69
213 6-213 15-214 15-214 16	Bâtiments administratifs	13 352 674.34	5 925 808.46	7 426 865.88		7 781 816.72
213 16-214 16	Autres ensembles immobiliers	2 285 795.10		2 285 795.10		2 285 795.10
215-216	Instal. techniques, matériel et outillage et autres immo.corporelles	8 030 491.57	7 486 272.99	544 218.58		534 119.11
22	Immeubles en location-vente, en location attribution ou reçus en affectation					
23	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				42 270 501.45	48 229 506.91
2312	Terrains	3 040 295.59		3 040 295.59		4 381 858.16
2313-2314-2315-235	Constructions et autres immobilisations corporelles en cours	39 144 005.14		39 144 005.14		43 761 448.03
234	Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles	86 200.72		86 200.72		86 200.72
24-27	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				1 492 756.58	1 214 245.18
241-266-267 (sauf 267 6)	Participations et créances rattachées à des participations	71 433.03		71 433.03		71 433.03
274 1	Prêts participatifs					
272	Titres immobilisés (droits de créance)					
278 1-278 2	Prêts pour accession					
271-274 (sauf 274 1)-275-276 1	Autres	1 421 323.55		1 421 323.55		1 142 812.15
2678-2788	Intérêts courus					
	TOTAL (I)	1 257 343 955.44	479 105 124.04	778 238 831.40	778 238 831.40	753 434 343.74
	STOCKS ET EN-COURS				26 599 373.63	25 687 130.38
31 (sauf 31 6)	Terrains à aménager					
33	Immeubles en cours	8 649 721.71	47 698.51	8 602 023.20		8 249 251.24
	Immeubles achevés :					
35 (sauf 35 6 (sauf 35 6))	Disponibles à la vente	14 109 723.81	44 703.86	14 065 019.95		13 341 128.29
35 6	Temporairement loués	3 932 330.48		3 932 330.48		4 096 750.85
37	Imm. acquis par résolution de vente, adjudication ou garantie de rachat					
32	Approvisionnements					
409	FOURNISSEURS DEBITEURS					
	CREANCES D'EXPLOITATION				9 183 402.09	9 100 402.15
411 (sauf 411 3)	Locataires et organismes payeurs d'A.P.L.	7 489 301.53		7 489 301.53		7 037 782.49
412-415	Créances sur acquéreurs	11 084.65		11 084.65		13 051.01
411-414-417	Clients - autres activités et autres					
415	Emprunteurs et locataires - acquéreurs					
416	Clients douteux ou litigieux	6 476 709.65	5 554 625.87	922 083.78		701 403.17
418	Produits non encore facturés	399 422.71		399 422.71		885 070.00
42-43-44 (sauf 44 1)	Autres	361 509.42		361 509.42		433 095.48
44 1	Etat et autres collectivités publiques - Subventions à recevoir					30 000.00
	CREANCES DIVERSES (3)				909 986.40	520 561.53
458	Membres - Opérations faites en commun et en GIE					
46 (sauf 46 1)	Débiteurs divers	1 136 522.06	343 392.20	793 129.86		508 123.40
46 1 (sauf 46 1 5)	Opérations pour le compte de tiers					
46 1 5	Opérations d'aménagement	96 304.85		96 304.85		11 378.74
47 (sauf 47 1-47 8)	Comptes transitoires ou d'attente	20 551.69		20 551.69		1 059.39
50	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
	DISPONIBILITES				60 878 444.13	61 429 084.65
511	Valeur à l'encaissement	21 447.23		21 447.23		9 100.87
515	Compte au Trésor	19 665.07		19 665.07		172 395.64
516	Comptes de placement court terme	60 835 431.23		60 835 431.23		61 245 721.14
518 5	Intérêts courus à recevoir					
Aidrea 51	Comptes courants - Autres que le Trésor					
53-54	Caisse, régies d'avances et accreditifs	1 900.60		1 900.60		1 867.00
486	Charges constatées d'avance	855 492.79		855 492.79	855 492.79	723 162.33
	TOTAL (II)	104 417 119.48	5 990 420.44	98 426 699.04	98 426 699.04	97 460 341.04
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices		5 696.87			64 656.03
	TOTAL (III)	5 696.87		5 696.87	5 696.87	64 656.03
489	Primes de remboursement des obligations					
	TOTAL (IV)					
476-476 1	Différences de conversion ou d'indexation - Actif (V)					
	TOTAL (V)					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 361 766 771.79	485 095 544.48	876 671 227.31	876 671 227.31	850 959 340.81

(1) dont droit au bail

4

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

BILAN – PASSIF (avant affectation du résultat)

Annexe III
Exercice au 31/12/2019

N° de compte	PASSIF	31/12/2019				
		Détail	Totaux partiels	31/12/2018		
1	2	3	4	5		
CAPITAUX PROPRES	10	DOTATIONS ET RESERVES		155 019 102.19	145 683 668.97	
	102	Dotations				
	103	Autres fonds propres- autres compléments de dotation,dons et legs en capital		10 442.75	10 442.75	
	106	Réserves :				
	1067	Excédents d'exploitation affectés à l'investissement		131 857 494.37	125 331 374.15	
	10685	Réserves sur cessions immobilières		23 151 165.07	20 341 852.07	
	10688	Réserves diverses				
	11 (sauf 115)	Report à nouveau (a)		95 871 719.28	90 962 272.87	
	12	Résultat de l'exercice (a)		8 422 327.94	14 244 879.63	
	13	Subventions d'investissement	Montant brut	140 885 023.76	57 292 168.71	83 592 855.05
			Inscrit au résultat			83 592 855.05
	145	PROVISIONS REGLEMENTEES - amortissements dérogatoires				
		TOTAL I		342 906 004.46	342 906 004.46	333 863 385.18
	15	PROVISIONS			21 093 342.14	20 122 311.14
	151 -152	Provisions pour risques		356 243.46		503 503.46
1572	Provisions pour gros entretien		18 499 000.00		16 693 000.00	
153-158	Autres provisions pour charges		2 238 098.68		2 925 807.68	
	TOTAL II		21 093 342.14	21 093 342.14	20 122 311.14	
16	DETTES FINANCIERES (1) (2)			472 623 546.48	464 675 662.27	
162	Participation des employeurs à l'effort de construction		8 497 232.38		8 992 171.91	
163	Emprunts obligataires					
164	Emprunts auprès des Etablissements de Crédit :					
1641	Caisse des dépôts et Consignations		354 749 697.42		338 700 887.06	
1642	C.G.L.L.S.					
1647	Prêts de l'ex-caisse des prêts HLM		291 395.82		1 284 423.37	
1648	Autres établissements de crédit		98 876 869.38		105 259 862.60	
165	Dépôts et cautionnements reçus :					
1651	Dépôts de garantie des locataires		5 695 150.87		5 580 223.54	
1654	Redevances (location-accession)		22 990.00		25 574.00	
1658	Autres dépôts		4 000.00			
	Emprunts et dettes financières diverses :					
166	Participation des salariés aux résultats					
167 (sauf 1677)	Emprunts assortis de conditions particulières		538 880.01		687 160.01	
1677	Dettes consécutives à la mise en jeu de la garantie des emprunts					
168 (sauf 1688)	Autres emprunts et dettes assimilées		886 204.24		922 626.00	
16881	Intérêts courus non échus		3 055 429.49		3 158 077.75	
16882	Intérêts courus capitalisables					
16883	Intérêts compensateurs		5 696.87		64 656.03	
5181 - 519	Crédits et lignes de trésorerie					
229	Droits des locataires acquéreurs, des locataires attributaires ou des affectants					
419	Locataires, acquéreurs, clients et comptes rattachés créditeurs			1 647 084.35	1 814 394.52	
4195	Locataires-Excédents d'acomptes		1 506 035.93		1 620 025.25	
4191-4197-4198	Autres comptes créditeurs		141 048.42		194 369.27	
	DETTES D'EXPLOITATION			11 879 622.80	10 050 650.14	
401-4031-4081-40711 (b) -40721 (b)	Fournisseurs		9 485 039.04		8 357 008.63	
402-4032-4082-40712 (b) -40722 (b)	Fournisseurs de stocks immobiliers		199 561.30		67 000.98	
42-43-44	Dettes fiscales, sociales et autres		2 195 022.46		1 626 640.53	
	DETTES DIVERSES			5 752 359.07	4 606 293.59	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés :					
404-405-4084-40714 (b) -40724 (b)	Fournisseurs d'immobilisations		4 167 583.61		2 367 317.26	
269	Versements restant à effectuer sur titres de participation non libérés					
	Autres dettes :					
458	Membres - Opérations faites en commun et en GIE					
4088 - 46 (sauf 461)	Créanciers divers		386 114.21		1 334 375.35	
461 (sauf 4615)	Opérations pour le compte de tiers		22 481.87		18 500.19	
4615	Opérations d'aménagement		923 133.49		876 799.69	
47 (sauf 477 et 4782)	Comptes transitoires ou d'attente		253 045.89		9 301.10	
487	Produits constatés d'avance			20 769 268.01	15 826 643.97	
4871-4878	Au titre de l'exploitation et autres		609 743.26		567 295.45	
4872	Produits des ventes sur lots en cours		20 159 524.75		15 259 348.52	
4873	Rémunération des frais de gestion PAP					
	TOTAL III		512 671 880.71	512 671 880.71	496 973 644.49	
477-4782	Différences de conversion ou d'indexation - Passif					
	TOTAL IV					
	TOTAL GENERAL I+II+III+IV		876 671 227.31	876 671 227.31	850 959 340.81	

(a) Montant précédé du signe moins lorsqu'il s'agit de pertes.

(b) Montant précédé du signe moins lorsque le compte est débiteur

(1) A plus d'un an

444 999 994.20

(2) A moins d'un an

27 623 552.28

COMPTE DE RESULTAT (CHARGES)

Annexe IV

Exercice au 31/12/2019

Numéro de compte 1	CHARGES 2	31/12/2019			31/12/2018 5
		Charges récupérables 3	Charges non récupérables 4	Totaux partiels 5	
	CHARGES D'EXPLOITATION [1]			112 723 838	106 931 588.16
60-61-62 60 (net de 6092)	Consommations de l'exercice en provenance de tiers			45 016 946	43 734 986.47
601	Achats stockés :				
602	Terrains		466 792	466 792	
607	Approvisionnements				
603	Immeubles acquis par résolution de vente, adjudication ou garantie de rachat				
6031	Variation des stocks (a) :				
6032	Terrains				1 072 601
6037	Approvisionnements				
604-605-608 (net de 6094, 6095 et 6098)	Immeubles acquis par résolution de vente, adjudication ou garantie de rachat				
606 (net de 6096)	Achats liés à la production de stocks immobiliers		2 183 529	2 183 529	3 636 220
61-62 (nets de 619 et 629)	Achats non stockés de matières et fournitures	5 682 387	509 225	6 191 612	5 866 151
611	Services extérieurs :				
6151	Sous-traitance générale (travaux relatifs à l'exploitation)	3 492 583	1 467 398	4 959 981	4 626 841
6152	Entretien et réparations courants sur biens immobiliers locatifs	3 645 607	10 104 795	13 750 402	13 184 003
6156	Gros entretien sur biens immobiliers locatifs		7 801 950	7 801 950	5 776 973
6158	Maintenance		586 226	586 226	538 851
612	Autres travaux d'entretien		96 836	96 836	112 404
616	Redevances de crédit bail et loyers des baux à long terme		81 202	81 202	79 968
621	Primes d'assurance		634 979	634 979	1 336 306
622	Personnel extérieur à l'organisme	1 038 652	397 941	1 436 603	1 390 980
623	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		2 293 789	2 293 789	2 323 695
625	Publicité, publications, relations publiques		170 391	170 391	143 473
6285	Déplacements, missions et réceptions		135 359	135 359	117 548
Autres 61 et 62 (nets de 619 et 629)	Redevances	743 903	20 806	20 806	21 710
63 (net de 6319, 6339 et 6359)	Autres		3 462 584	4 206 488	3 507 261
631-633 (net de 6319, 6339)	Impôts, taxes et versements assimilés			14 003 273.17	13 377 517.00
63512	Sur rémunérations	321 816	1 470 150	1 791 966	1 507 343
Autres 635-637 (net de 6359)	Taxes foncières		9 645 614	9 645 614	9 398 837
64 (net de 6419, 6459, 6479 et 6489)	Autres	2 314 209	251 484	2 565 693	2 471 337
641-6481 (net de 6419 et 6489.1)	Charges de personnel			15 771 529.13	15 764 581.56
645-647-6485 (net de 6459, 6479 et 681)	Salaires et traitements	2 756 913	8 515 793	11 272 705	10 967 183
68111 sauf 681118, 681122 à 681124	Charges sociales	793 944	3 704 880	4 498 824	4 797 399
Autres 6811	Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions			37 003 816.27	32 910 047.33
6812	Dotations aux amortissements :				
6816	Immobilisations locatives		27 487 859	27 487 859	26 433 179
6817	Autres immobilisations		857 084	857 084	842 952
6815	Charges d'exploitation à répartir				
68157	Dotations aux dépréciations des Immos. incorporelles et corporelles				
Autres 6815	Dotations aux dépréciations des actifs circulants		1 564 952	1 564 952	1 533 467
65 (sauf 655)	Dotations aux provisions d'exploitation :				
654	Provisions pour gros entretien		6 621 214	6 621 214	3 383 601
651-658	Autres provisions		472 707	472 707	716 848
655	Autres charges de gestion courante			928 273.57	1 144 455.80
66 (net de 669)	Pertes sur créances irrécouvrables		899 959	899 959	1 121 323
661122	Redevances et charges diverses de gestion courante		28 315	28 315	23 133
666-668	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
	CHARGES FINANCIERES			6 952 228.82	7 897 528.97
6863	Dotations aux amortissements des intérêts compensateurs à répartir		58 959	58 959	201 245
Autres 686	Autres dotations aux amortissements et aux provisions - charges financières				
661121	Charges d'intérêts :				
661122 (net de 6691)	Intérêts sur opérations locatives - crédits relais et avances				
661123	Intérêts sur opérations locatives - financement définitif		6 722 963	6 722 963	7 066 007
661124	Intérêts compensateurs				
66114	Intérêts de préfinancement consolidables				
66115	Accession à la propriété - crédits relais et avances		58 883	58 883	85 038
Autres 661	Gestion de prêts - Accession				
667	Intérêts sur autres opérations		67 831	67 831	60 867
666-668	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Autres charges financières		43 593	43 593	484 372
	CHARGES EXCEPTIONNELLES			12 090 394.04	4 260 111.98
671	Sur opérations de gestion		408 586	408 586	375 608
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)		43 317	43 317	76 786
6731	Hors réduction de récupération des charges locatives		43 317	43 317	75 818
6732	Réduction de récupération des charges locatives				968
	Sur opérations en capital :			11 176 391.30	3 807 717.70
675	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés (b) :				
6751	Immobilisations incorporelles		9 662 504	9 662 504	2 369 948
6752	Immobilisations corporelles				
6756	Immobilisations financières		9 662 504	9 662 504	2 369 948
678	Autres		1 513 888	1 513 888	1 437 770
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions :			462 099.83	
6871	Dotations aux amortissements des immobilisations		252 100	252 100	
Autres 687	Dotations aux dépréciations et autres provisions exceptionnelles		210 000	210 000	
69	Participations des salariés aux résultats - Impôts sur les bénéfices et assimilés				
691	Participations des salariés aux résultats				
695	Impôts sur les bénéfices				
	TOTAL DES CHARGES	20 790 024	110 976 437	131 766 461	119 089 229
				8 422 328	14 244 880
				140 188 789	133 334 108.74
				477 200	210 940
				385 895	187 758
				91 305	23 187

(a) Stock initial moins stock final = montant de la variation négative entre parenthèses

(b) A l'exception des valeurs mobilières de placement

(1) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (compte 672)

c/6721 (part non récupérable)

c/6722 (part récupérable)

COMPTE DE RESULTAT (PRODUITS)

Annexe IV
Exercice au 31/12/2019

Numéro de compte 1	PRODUITS 2	31/12/2019		31/12/2018 5
		Détail 3	Totaux partiels 4	
	PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		121 589 987,58	119 362 835,31
70	Produits des activités		108 669 828,49	110 576 666,42
701	Ventes d'immeubles :			
7011	Ventes de terrains lotis	83 070,90		283 512,26
7012-7013	Ventes d'immeubles bâtis	1 393 171,56		4 911 411,70
7014	Ventes de maisons individuelles (CCMI)			
7017-7018	Ventes d'autres immeubles et terrains			
703	Récupération des charges locatives	19 692 874,61		18 903 026,86
704	Loyers :			
7041	Loyers des logements non conventionnés	591 145,35		604 008,82
7042	Suppléments de loyers	294 660,87		320 611,20
7043	Loyers des logements conventionnés	75 481 897,91		74 418 629,15
7046	Résidences pour étudiants, foyers, résidences sociales	5 510 744,29		5 523 098,98
7047	Logements en location - accession et accession	139 537,76		137 846,12
Autres 704	Autres	5 140 034,25		4 939 265,24
706	Prestations de services :			
7061-7062-7063	Activité de gestion de prêts et d'accession, location-attribution et location-vente			
Autres 706	Autres	51 067,00		236 085,25
708	Produits des activités annexes	311 623,99		299 170,84
71	Production stockée (ou destockage) (a)	547 441,65	547 441,65	(2 015 180,99)
72	Production immobilisée		1 499 683,00	2 366 108,67
7222	Immeubles de rapport (frais financiers externes)	72,91		72 254,05
72232	Transferts d'éléments de stocks en immobilisation	500 430,58		1 742 246,62
Autres 72	Autres productions immobilisées	999 179,51		551 608,00
74	Subventions d'exploitation		75 443,24	54 787,49
742	Primes à la construction			
743	Subventions d'exploitation	75 443,24		54 787,49
744	Subventions pour travaux de gros entretien			
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		8 065 945,74	6 543 295,23
78157	Reprises sur provisions pour gros entretien	4 815 214,00		3 946 601,00
78174	Reprises sur dépréciations des créances	1 368 254,14		1 478 947,13
Autres 781	Autres reprises	1 882 477,60		1 117 747,10
791	Transferts de charges d'exploitation	206 127,37	206 127,37	9 868,41
75 sauf 755	Autres produits de gestion courante	2 505 518,09	2 505 518,09	1 827 290,08
755	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
76	PRODUITS FINANCIERS		602 556,85	629 771,04
761	De participations			
762	D'autres immobilisations financières :			
76261-76262	Revenus des prêts accession			
Autres 762	Autres	7 820,09		8 429,54
763-764	D'autres créances et revenus de VMP	594 736,76		621 341,50
765-766-768	Autres			
786	Reprises sur provisions			
796	Transfert de charges financières :			
7963	Intérêts compensateurs			
7961	Pénalités de renégociation de la dette			
767	Produits nets sur cessions de VMP			
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		17 996 244,75	13 341 502,39
771	Sur opérations de gestion	1 580 840,84		3 439 723,86
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale :	141 331,11		665 673,39
7731	Mandats hors charges récupérables	84 839,62		583 318,09
7732	Mandats relatifs aux charges récupérables	56 491,49		82 355,30
775	Sur opérations en capital :		11 498 302,17	4 736 162,00
7751	Produits des cessions d'éléments d'actif (b) :			
7752	- Immobilisations incorporelles			
7756	- Immobilisations corporelles	11 498 302,17		4 736 162,00
7756	- Immobilisations financières			
777	Subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice	4 039 757,43		3 482 638,09
778	Autres	736 013,20		1 017 305,05
787	Reprises sur dépréciations et provisions			
797	Transferts de charges exceptionnelles			
	TOTAL DES PRODUITS	140 188 789,18	140 188 789,18	133 334 108,74
	Solde débiteur = Déficit			
	TOTAL GENERAL		140 188 789,18	133 334 108,74
	(a) Stock final moins stock initial = montant de la variation à inscrire en négatif dans le cas de déstockage de production			
	(b) A l'exception des valeurs mobilières de placement			
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (compte 772)		10 231,72	21 019,71
	c/7721 (hors récupération de charges locatives)		6 326,71	12 976,81
	c/7723 (complément de récupération de charges locatives)		3 905,01	8 042,90

mazars

61, rue Henri Regnault La Défense
92400 COURBEVOIE

Wimoov

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

MAZARS SA

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

Wimoov

Siège social : 41, rue du Chemin Vert 75011 PARIS

Siren : 422 136 143

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux membres de l'Association,

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 Wimoov 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 relatifs 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 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus, nous attirons votre attention sur la section « Changement de méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable opéré dans la cadre de la première application de l'ANC 2018-06 (modifié par le règlement ANC 2020-08) et ses principaux impacts sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2020.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

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 était prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président Administrateur Unique.

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.

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 des 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 des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris La Défense, le 20 mai 2021

Le Commissaire aux comptes
Mazars



Jérôme Eustache
Associé

Bilan Actif

	Brut	Amort. & Dépréciations	31/12/2020	31/12/2019 retraité	31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE					
Immobilisations incorporelles	523 130	182 259	340 872	238 609	238 609
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'Usufruit					
Concessions, Logiciels, droits & valeurs similaires	523 130	182 259	340 872	238 609	238 609
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles	1 621 519	950 732	670 787	397 376	397 376
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels et outillage					
Autres immobilisations corporelles	1 621 519	950 732	670 787	397 376	397 376
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières	189 565	2 458	187 107	131 805	131 805
Participations	6 015		6 015	6 015	6 015
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	944		944	944	944
Prêts	86 484		86 484	65 115	65 115
Autres Immobilisations financières	96 121	2 458	93 663	59 730	59 730
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 334 214	1 135 448	1 198 765	767 790	767 790
Comptes de liaison					
Stocks					
Matières premières et autres approvisionnements					
En cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commande				59	59
Créances	16 023 048	1 484 996	14 538 052	13 144 281	13 144 281
Créances usagers et comptes rattachés	341 591	163 736	177 855	181 421	181 421
Créances reçues par legs ou donations					
Autres Créances	15 681 457	1 321 260	14 360 197	12 962 860	12 962 860
Valeurs mobilières de placement et Instruments de Trésor.					
Disponibilités	1 092 060		1 092 060	1 442 497	1 442 497
Charges constatées d'avance	39 783		39 783	45 349	45 349
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 154 891	1 484 996	15 669 895	14 632 185	14 632 185
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL GENERAL	19 489 105	2 620 445	16 868 660	15 399 975	15 399 975

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019 retraité	31/12/2019
Fonds propres sans droit de reprise	256 198	256 198	1 121 749
- Fonds Propres statutaires			
- Fonds Propres complémentaires	256 198	256 198	
Fonds propres avec droit de reprise	52 349	37 225	482 583
- Fonds Propres statutaires			
- Fonds Propres complémentaires	52 349	37 225	
- Apports			445 358
- Legs et donations			37 225
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Ecarts de réévaluation - biens avec droit de reprise			
Réserves	187 585	187 585	187 585
- Réserves légales			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves pour projet de l'entité	187 585	187 585	
- Réserves des ESMS sous gestion contrôlée			
- Autres réserves			
Report à nouveau	362 813	254 529	-1 006 868
- Reports à nouveau des ESMS sous gestion contrôlée			
- Autres reports à nouveau	362 813	254 529	
Résultat de l'exercice	-114 635	108 284	108 284
- Activités en gestion contrôlée			
- Autres activités	-114 635	108 284	
Situation Nette	744 310	843 821	893 334
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	1 152 413	390 657	209 144
Provisions réglementées			132 000
Autres fonds propres		350 000	350 000
FONDS PROPRES	1 896 723	1 584 478	1 584 478
COMPTES DE LIAISON			
FONDS DEDIES OU REPOTES	1 725 791	95 598	95 598
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			95 598
Fonds dédiés	1 725 791	95 598	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	347 186	190 648	190 648
Provisions pour risques	73 332		
Provisions pour charges	273 854	190 648	190 648
DETTES	12 898 961	13 529 250	13 529 250
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)	125 000	378 592	378 592
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)	983 934	463 536	463 536
Emprunts et dettes financières divers	74 561	361 695	361 695
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	36 392	36 392	36 392
Dettes des legs ou donations			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	555 499	714 457	714 457
Dettes fiscales et sociales	1 021 742	932 355	932 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	48 887	34 182	34 182
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	10 052 945	10 608 042	10 608 042
TOTAL GENERAL	16 868 660	15 399 975	15 399 975
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	177		

Compte de résultat (Première partie)

	31/12/2020	31/12/2019 retraité	31/12/2019
Produits d'exploitation	13 136 881	9 720 820	9 720 820
Cotisations	24 202	22 810	22 810
Ventes de biens et services	986 472	1 100 200	1 100 200
- Ventes de biens		1 370	1 370
<i>Ventes de marchandises</i>		1 370	1 370
<i>Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)</i>			
<i>Ventes de dons en nature</i>			
- Ventes de prestations de service	986 472	1 098 830	1 098 830
<i>Travaux et Refacturations de charges locatives</i>			
<i>Prestations de Service</i>	954 838	990 858	990 858
<i>Parrainages</i>			
<i>Produits des activités annexes hors forfaits journaliers</i>	31 634	107 972	107 972
<i>Autres prestations de service</i>			
Produits de tiers financeurs	11 584 789	8 422 772	7 802 851
- Concours publics			
<i>Prix de journée / Tarifs Journaliers</i>			
<i>Dotation Globale de Financement</i>			
<i>Autres produits de tarification</i>			
- Subventions d'exploitation	7 015 589	5 050 203	7 802 851
- Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consommable			
- Ressources liées à la générosité du public	383 815	583 622	
<i>Dons manuels</i>	146 589	583 622	
<i>Mécénats</i>	237 226		
<i>Legs, donations et assurances vie</i>			
- Contributions financières	4 185 385	2 788 947	
Production Stockée			
Production Immobilisée		31 212	31 212
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	298 645	100 778	100 778
Utilisation des fonds dédiés			
Autres produits de gestion courante	242 774	43 048	662 969
Charges d'exploitation	13 245 720	9 631 509	9 535 911
Achats de marchandises		2 970	2 970
Variation de stocks de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements			
Autres achats et charges externes	2 998 753	2 866 071	2 866 071
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés	530 701	368 764	368 764
Salaires et traitements	4 815 404	3 973 011	3 973 011
Charges sociales	1 639 522	1 377 820	1 377 820
Dotations aux amortissements et aux provisions			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	341 364	251 601	251 601
- Sur immobilisations : dotations de dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations de dépréciations	769 185	310 795	310 795
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	156 537	78 303	78 303
Report de fonds dédiés	1 630 193	95 598	
Autres charges d'exploitation	364 061	306 576	306 576
RESULTAT D'EXPLOITATION	-108 840	89 311	184 909
Quote part de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent ou déficit transféré III			
Déficit ou excédent transféré IV			

Compte de résultat (Seconde partie)

	31/12/2020	31/12/2019 retraité	31/12/2019
Produits financiers	219	294	294
Produits financiers de participation			
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé		159	159
Autres intérêts et produits assimilés	219	135	135
Reprises sur provisions et transferts de charges financières			
Différences positives de change			
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	24 774	99 879	99 879
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilés	24 774	99 879	99 879
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
RESULTAT FINANCIER	-24 555	-99 585	-99 585
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-133 394	-10 274	85 324
Produits exceptionnels	46 124	148 853	148 853
Sur opérations de gestion	25 795	115 613	115 613
Sur opérations en capital	20 329	33 240	33 240
Reprises de provisions et transferts de charges exceptionnelles			
Charges exceptionnelles	27 364	30 295	30 295
Sur opérations de gestion	1 241	26 545	26 545
Sur opérations en capital		3 750	3 750
Dotations aux amortissements et aux provisions	26 123		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	18 760	118 558	118 558
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
SOLDE INTERMEDIAIRE	-114 635	108 284	203 882
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			95 598
EXCEDENT OU DEFICIT	-114 635	108 284	108 284
TOTAL DES PRODUITS	13 183 224	9 869 967	9 869 967
TOTAL DES CHARGES	13 297 859	9 761 683	9 761 683
EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			

