

## **ASSOCIATION CERISE**

Association loi 1901  
46, rue Montorgueil  
75002 PARIS

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

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

**Le 23 avril 2021**

### **BDO PARIS AUDIT PME**

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Paris/Ile de France  
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Paris  
RCS Paris 511 858 433 - Siret 511 858 433 00036- Code APE 6920Z  
Société par actions simplifiée au capital de 4 849 456 €  
TVA intracommunautaire FR30 511 858 433  
FR64 3000 2004 4300 0037 5387 R52 – SWIFT BIC : CRLYFRPP

## **ASSOCIATION CERISE**

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

**Rapport du commissaire aux comptes 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 CERISE 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 CERISE 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 dans le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> 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 le paragraphe 'Permanence des méthodes » de l'annexe des comptes annuels concernant la mise en application à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020 du règlement comptable n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui n'a pas d'impact sur les fonds propres de l'association.

#### **BDO PARIS AUDIT PME**

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Paris\Ile de France  
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Paris  
RCS Paris 511 858 433 - Siret 511 858 433 00036- Code APE 6920Z  
Société par actions simplifiée au capital de 4 849 456 €  
TVA intracommunautaire FR30 511 858 433  
FR64 3000 2004 4300 0037 5387 R52 - SWIFT BIC : CRLYFRPP

## **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.

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 trésorier 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 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.

Paris, le 23 avril 2021

BDO Paris Audit PME  
Représenté par Françoise VIALA  
*Commissaire aux comptes*

DocuSigned by:  
**Françoise VIALA**  
DEB08D210F304CB...

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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	9 214	3 335	5 879	7 483	1 604	21.44
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	244 248	69 887	174 361	52 668	121 693	231.06
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations corporelles en cours				7 860	7 860	100.00
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières</b> (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
	Autres	582		582		582	
	<b>Total I</b>	254 058	73 222	180 836	68 025	112 811	165.84
	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances</b> (2)						
Comptes de Régularisation	Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 305		14 305	8 833	5 472	61.94
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	150 754		150 754	51 715	99 039	191.51
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	98 620		98 620	97 216	1 404	1.44
	Charges constatées d'avance (2)	6 342		6 342	6 651	308	4.64
	<b>Total II</b>	270 021		270 021	164 415	105 606	64.23
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	524 080	73 222	450 858	232 441	218 417	93.97

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2020 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2019 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
				<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	115 608	115 608		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Réserves pour projet de l'entité	12 813	12 813		
	Autres				
	Report à nouveau	4 234		4 234	
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	15 688	4 234	11 453	270.47
	<b>Situation nette (sous total)</b>	148 343	132 656	15 688	11.83
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	129 910	14 730	115 180	781.93
	Provisions réglementées				
<b>PROVISIONS</b>	<b>Total I</b>	278 253	147 386	130 867	88.79
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	7 553		7 553	
	<b>Total II</b>	7 553		7 553	
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	1 907		1 907	
	<b>Total III</b>	1 907		1 907	
<b>DETTES (I)</b>					
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses	7 200		7 200	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	39 377	29 599	9 778	33.03
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	33 223	49 024	15 801	32.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 527		29 527	
	Autres dettes	21 025	336	20 689	NS
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)</b>					
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	32 791	6 096	26 696	437.96
	<b>Total IV</b>	163 144	85 055	78 089	91.81
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	450 858	232 441	218 417	93.97

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

130 353 78 959

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

# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations	3 375		5 555		2 180	39.24
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	40 758		109 993		69 235	62.94
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	376 230		344 704		31 526	9.15
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	3 715				3 715	
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 798		25 865		18 067	69.85
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	44		969		925	95.48
<b>Total I</b>	<b>431 920</b>		<b>487 086</b>		<b>55 166</b>	<b>11.33</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	166 178		215 821		49 642	23.00
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	7 723		7 031		692	9.84
Salaires et traitements	174 596		178 700		4 104	2.30
Charges sociales	50 378		69 711		19 333	27.73
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 605		7 631		2 974	38.97
Dotations aux provisions	1 907				1 907	
Reports en fonds dédiés	7 553				7 553	
Autres charges	227		1 571		1 344	85.53
<b>Total II</b>	<b>419 167</b>		<b>480 465</b>		<b>61 297</b>	<b>12.76</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>12 752</b>		<b>6 621</b>		<b>6 131</b>	<b>92.60</b>

(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	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		322		450	128	28.46
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>		322		450	128	28.46
<b>Charges financières</b>						
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						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		322		450	128	28.46
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		13 074		7 071	6 003	84.90
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion		128		1 316	1 188	90.27
Sur opérations en capital		4 060		298	3 763	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>		4 188		1 614	2 575	159.57
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion		1 575		4 428	2 853	64.43
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>		1 575		4 428	2 853	64.43
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		2 613		2 815	5 428	192.85
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				22	22	100.00
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		436 430		489 149	52 719	10.78
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		420 742		484 915	64 172	13.23
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		15 688		4 234	11 453	270.47

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	124 327	157 521	33 194	21.07
TOTAL	124 327	157 521	33 194	21.07
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	124 327	157 521	33 194	21.07
TOTAL	124 327	157 521	33 194	21.07

ASSOCIATION CERISE

46 RUE DE MONTORGUEIL

75002 PARIS

**ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020**

***HBS CONSEILS***

***3 RUE PITRE CHEVALIER***

***29000 QUIMPER***

***02 98 90 89 00***

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	8
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Tableau de variation des fonds associatifs	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Tableau de suivi des fonds dédiés	11
Variation des fonds propres	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Evaluation des valeurs mobilières de placement	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	13
Valorisation des contributions volontaires	13
Honoraires des commissaires aux comptes	13
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les travaux de la résidence entamée en juillet 2019 ont été achevés en 2020.

L'association a obtenu l'agrément de Foyer de Jeunes Travailleurs et accueille depuis octobre 2020 ses premiers résidents. Au 31/12/2020, 18 des 19 logements sont occupés.

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

#### **Méthodologie suivie**

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 a impacté de manières significatives certains postes du compte du résultat et du bilan :

- par la baisse des activités et des recettes accessoires (location de salles notamment) en raison du contexte sanitaire (confinement, couvre feu, interdiction d'accueil du public)
- retard dans la livraison des travaux de rénovation du FJT
- par la mise en place de dispositifs d'aides à savoir :
  - \* par l'Etat via le fonds de solidarité au titre des mois de 11/20 et 12/20 pour 12059€
  - \* par l'URSSAF via l'Aide aux paiements et l'exonération de cotisations pour le 1e confinement pour 26394€

#### **Les incertitudes**

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## ANNEXE

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

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels,, du règlement ANC n°2018-06, modifié par le règlement ANC n°2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

#### **Permanence des méthodes**

La première application du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif constitue un changement de méthode comptable.

L'impact du changement de méthode déterminé à l'ouverture de l'exercice est imputé en " report à nouveau" soit au 1er janvier 2020

Aucun retraitement n'est intervenu sur le bilan d'ouverture.

La colonne (n-1) de 2019 est présentée telle qu'elle a été arrêtée, certifiée et publiée.

Seuls les sous totaux de 2019 à savoir :

" Autres approvisionnements" pour 11396€

" Autres achats et charges externes" pour 204425€

ont fait l'objet d'un regroupement et se présentent désormais en colonne n-1 de la plaquette du 31/12/2020 comme suit :

" Autres achats et charges externes" pour 215821€

**ANNEXE**

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

**Informations générales complémentaires****Objet Social:**

Comme le prévoit l'article 2 de ses statuts, l'Association C.E.R.I.S.E. gère et anime un immeuble destiné à l'hébergement-logement d'insertion ainsi qu'un carrefour d'activités socioculturelles et d'aide à l'insertion. Elle offre ainsi des lieux et projets de convivialités, destinées aux publics multiples du quartier.

**Missions sociales et moyens mis en oeuvre**

Le projet de Cerise repose sur des concepts-clé, piliers du projet associatif.  
Favoriser l'intégration, l'accès à la culture et l'implication citoyenne sous toutes leurs formes, par l'organisation de temps de rencontres, la prise d'initiatives et l'émergence de projets partagés, grâce à un accompagnement à visée émancipatrice.

A ces fins, et forte de ses 6 salariés l'association accomplit toutes les opérations utiles ou nécessaires à la réalisation de ses objectifs, dont en particulier l'embauche de personnels salariés, la prise à bail de locaux, l'exploitation d'un café associatif.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 214		
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 667		3 351
Installations générales agencements aménagements divers	61 242		157 380
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 645		
Immobilisations corporelles en cours	7 860		39 300
TOTAL	121 414		200 031
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières			582
TOTAL	15		582
TOTAL GENERAL	130 643		200 613

**ANNEXE**

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			9 214	9 214
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 018	16 018
Installations générales agencements aménagements divers	30 038	0	188 585	188 585
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 645	39 645
Immobilisations corporelles en cours	47 160			
TOTAL	77 198	0	244 248	244 248
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			582	582
TOTAL			597	597
TOTAL GENERAL	77 198	0	254 058	254 058

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 731	1 604		3 335
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 424	515		11 939
Installations générales agencements aménagements divers	13 965	6 578		20 543
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 497	1 908		37 405
TOTAL	60 886	9 001		69 887
TOTAL GENERAL	62 617	10 605		73 222

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 604				
Instal.techniques matériel outillage indus.	515				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 578				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 908				
TOTAL	9 001				
TOTAL GENERAL	10 605				



**ANNEXE**

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

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	115 608				115 608
Réserves :					
Autres réserves	12 813				12 813
Report à nouveau		4 234		0	4 234
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 234	4 234	15 687	0	15 688
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	14 730		119 240	4 060	129 910
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>147 386</b>		<b>134 927</b>	<b>4 060</b>	<b>278 253</b>

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions		1 907			1 907
<b>TOTAL</b>		<b>1 907</b>			<b>1 907</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 907</b>			<b>1 907</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>1 907</b>			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	582	582	
Autres créances clients	14 305	14 305	
Débiteurs divers	147 630	147 630	
Charges constatées d'avance	6 342	6 342	
<b>TOTAL</b>	<b>168 859</b>	<b>168 859</b>	

**ANNEXE**

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	7 200	7 200		
Fournisseurs et comptes rattachés	39 377	39 377		
Personnel et comptes rattachés	16 271	16 271		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 064	13 064		
Autres impôts taxes et assimilés	3 889	3 889		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 527	29 527		
Autres dettes	21 025	21 025		
Produits constatés d'avance	32 791	32 791		
<b>TOTAL</b>	<b>163 144</b>	<b>163 144</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 200			

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées  C	Fonds restant engager en fin d'exercice  D = A -B +C
DON RENOVATION BATIMENT	3 000			2 903	2 903
FD Communication / COVID	4 650			4 650	4 650
<b>TOTAL</b>	<b>7 650</b>			<b>7 553</b>	<b>7 553</b>

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

**Variation des fonds propres**

Le résultat 2019 de 4234,46€ a été affecté au report à nouveau créditeur.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**ANNEXE**

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

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	146 209
Total	146 209

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 644
Dettes fiscales et sociales	27 847
Total	35 490

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 342
Total	6 342
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	32 791
Total	32 791

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### **Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	4
Total	6

#### **Valorisation des contributions volontaires**

La valorisation du bénévolat est effectuée suivant le bareme suivant:

- Fonction Dirigeant (Bénévoles administrateurs) :

3 fois le Smic horaire augmenté des charges patronales (50%), soit 30,45€/heure

Le nombre d'heures effectuées est de 1245 soit 58565€

- Fonction animateur (Bénévoles activités)

1,5 fois le Smic horaire augmenté des charges patronales (50%), soit 15,22 €/heure

Le nombre d'heures effectuées est de 2954 (dont 2870 lié au centre social et 84 lié au FJT), soit 67462 €

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5043€ TTC.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.