



Business Pôle Les Prés
22, rue Denis Papin
59650 Villeneuve d'Ascq

RESIDENCE PLUS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Mazars

Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Siège social : 61, rue Henri Regnault - 92400 Courbevoie
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

RESIDENCE PLUS

Siège social : 17-18 Place de Verdun
59650 VILLENEUVE D'ASCQ

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de l'association Résidence 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 Résidence 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 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe « Changement de méthode » de l'annexe des comptes annuels qui décrit l'incidence sur les comptes du changement de méthode comptable, suite à la première application du règlement ANC n°2018-06.

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, 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 Président 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 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 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Villeneuve d'Ascq, le 23 juin 2021

David DECROIX

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

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				
	Concessions brevets droits similaires	1 392	1 392		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	18 296	18 296		
	Autres immobilisations corporelles	139 951	114 136	25 815	18 177
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours	28 718	14 029	14 689	28 718	
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	7 130		7 130	7 130	
	TOTAL (I)	195 488	147 854	47 634	54 025
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 usagers et comptes rattachés	185 347	27 703	157 644	76 766
	Autres créances	241 672		241 672	149 135
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	34 134		34 134	34 134	
DISPONIBILITES	185 065		185 065	292 101	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	15 655		15 655	14 174
	TOTAL (II)	661 874	27 703	634 171	566 311
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	857 361	175 556	681 805	620 335
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			7 130	
	(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	336 218	255 408
	Report à nouveau	(47 303)	(47 303)
	Résultat de l'exercice	88 117	80 810
	Total des fonds propres	377 033	288 915
	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			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 411	4 222	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	10 411	4 222	
Total des fonds associatifs	387 444	293 138	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	49 034	36 664	
Total des provisions	49 034	36 664	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	112	75	
Emprunts et dettes financières divers	5 390	5 218	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 787	22 233	
Dettes fiscales et sociales	168 636	220 110	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	14 902	9 564	
Produits constatés d'avance	32 500	33 333	
Total des dettes	245 327	290 533	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	681 805	620 335	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	88 117,13	80 810,38	
(1) Dont à moins d'un an	245 327	290 533	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	112	75	

Compte de Résultat

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	5 711	1 517
	Prestations de services	588 046	583 940
	Productions stockée		
	Production immobilisée		4 024
	Subventions d'exploitation	468 938	438 155
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	17	5
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 206 693	1 224 602
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	2 269 407	2 252 242
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	91 288	79 964
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	281 174	269 188
	Impôts, taxes et versements assimilés	52 786	55 124
	Rémunération du personnel	1 420 787	1 513 960
	Charges sociales	300 794	230 421
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	42 734	12 444
	Dotation aux provisions	12 370	4 413
	Autres charges	1 328	2 019
Total des charges d'exploitation	2 203 262	2 167 531	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		66 144	84 711
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 647	1 526
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		1 647	1 526
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		67 791	86 237
Charges financières	Produits exceptionnels	25 149	13 860
	Charges exceptionnelles	4 823	19 287
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		20 326	(5 427)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	2 296 202	2 267 629
	TOTAL DES CHARGES	2 208 085	2 186 819
	EXCEDENT ou DEFICIT	88 117	80 810
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **681 805 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 296 202 euros** et un total **charges** de **2 208 085 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **88 117 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent débutait le **01/01/2019** et finissait le **31/12/2019**.

Il avait une durée de **12** mois.

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

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les provisions pour risques et charges sont constituées lorsque les risques et les charges sont nettement précisés quant à leur objet mais leur réalisation est incertaine et que des événements survenus ou en cours les rendent probables.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances et dettes

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont changé par rapport à l'exercice précédent avec la mise en application du Nouveau Plan Comptable entré en vigueur le 01/01/2020.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement ANC n°2018-06 du 05/12/2018 (relatif aux associations).

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les honoraires du commissaire aux comptes pour ledit exercice s'élèvent à 6 272,80 euros.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 392					1 392
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 392					1 392
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	18 296					18 296
Instal., agencement, aménagement divers	58 419					58 419
Matériel de transport	45 470		21 080		2 947	63 603
Matériel de bureau, mobilier	17 380		549			17 929
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	28 718					28 718
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	168 283		21 629		2 947	186 965
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	7 130					7 130
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 130					7 130
TOTAL	176 806		21 629		2 947	195 488

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 392			1 392
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 392			1 392
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	18 296			18 296
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	58 419			58 419
	Matériel de transport	27 293	13 826	2 947	38 172
	Matériel de bureau, mobilier	17 380	165		17 545
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	121 389	13 991	2 947	132 433	
TOTAL		122 781	13 991	2 947	133 825

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	36 664	12 370		49 034
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	36 664	12 370		49 034
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 		14 029		14 029
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	14 284	14 714	1 296	27 703
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	14 284	28 743	1 296	41 732
TOTAL GENERAL		50 948	41 113	1 296	90 766
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		41 113	1 296	

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 130		7 130
	Clients douteux ou litigieux	27 703	27 703	
	Autres créances clients	157 644	157 644	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 272	1 272	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 268	30 268	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	128 184	128 184	
	Divers	78 679	78 679	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 270	3 270	
	Charges constatées d'avances	15 655	15 655	
TOTAL DES CREANCES		449 804	442 674	7 130
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

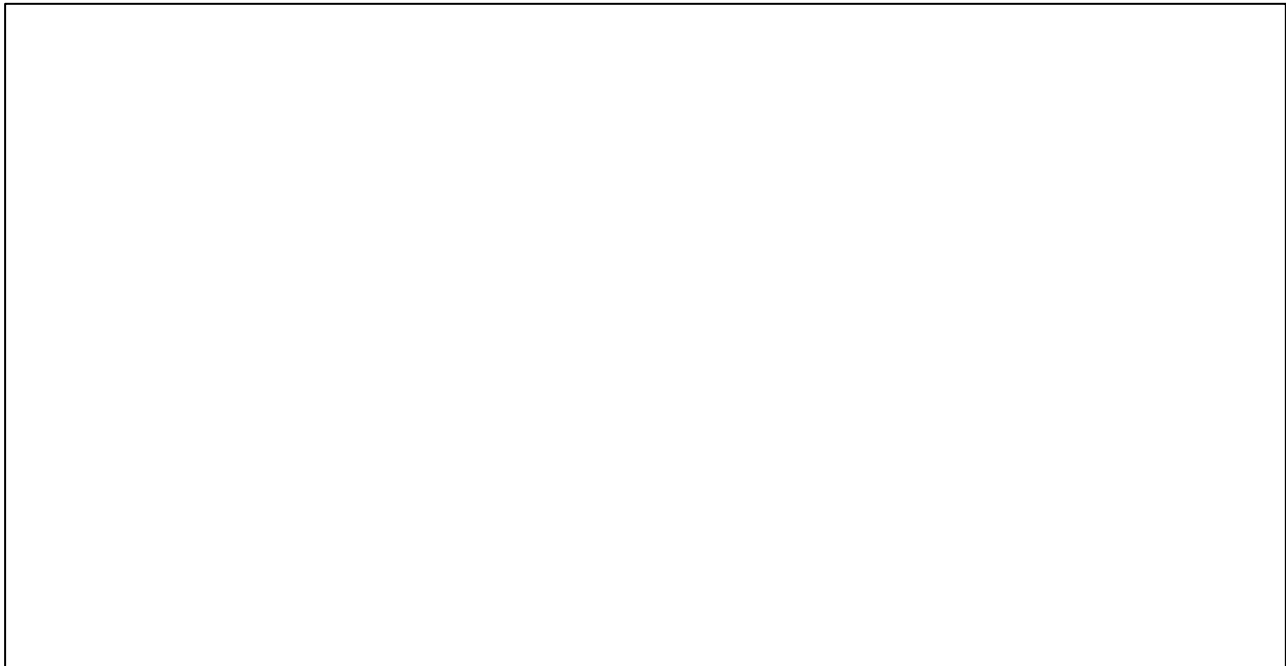
		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	112	112		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 390	5 390		
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 787	23 787		
	Personnel et comptes rattachés	56 453	56 453		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 375	76 375		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	35 808	35 808		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	14 902	14 902		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	32 500	32 500			
TOTAL DES DETTES		245 327	245 327		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds propres				
- Valeur du patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves	255 408	80 810		336 218
Report à nouveau	(47 303)			(47 303)
Résultat de l'exercice	80 810		80 810	
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement	4 222	6 189		10 411
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement				
Droits des propriétaires				
TOTAL	293 138	87 000	80 810	299 327

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	19 409	5 767	13 642	236,53
Autres créances	78 687	23 731	54 957	231,59
TOTAL	98 096	29 498	68 598	232,55



Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	112	75	37	49,19
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 234	6 100	3 134	51,38
Dettes fiscales et sociales	119 458	90 534	28 924	31,95
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	5 700	735	4 965	675,93
TOTAL	134 504	97 444	37 060	38,03



Charges constatées d'avance (avec détail)

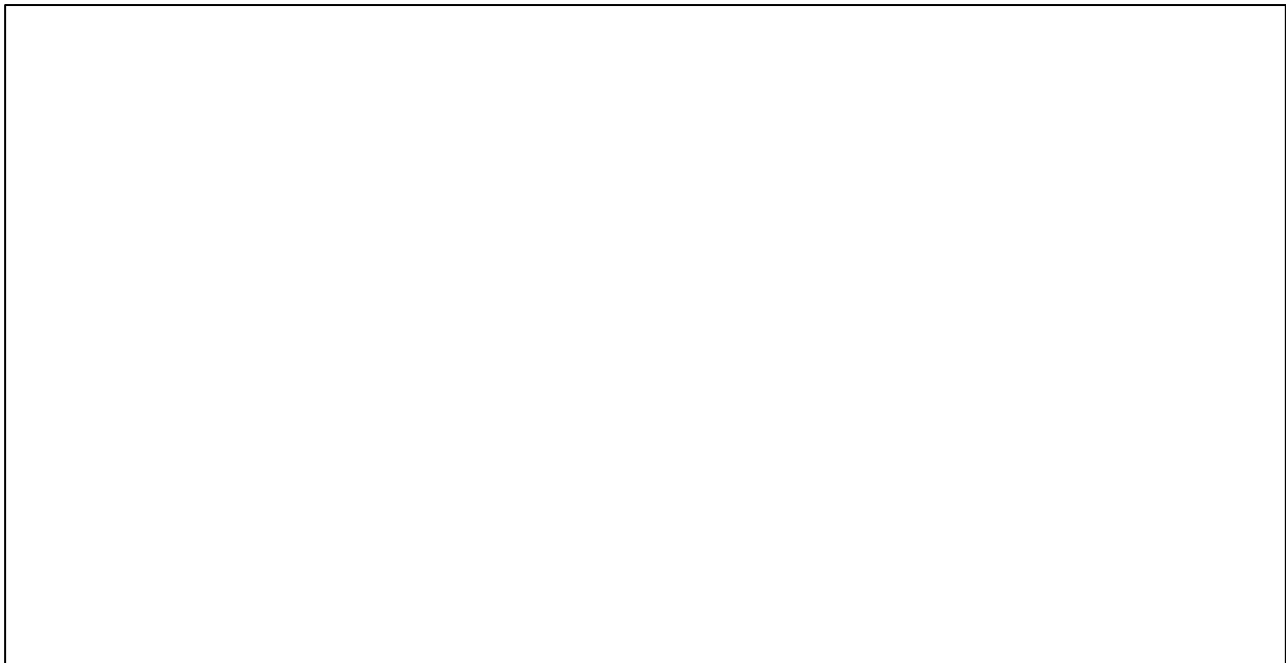
Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	15 655	14 174	1 481	10,45
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	15 655	14 174	1 481	10,45



Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	32 500	33 333	(833)	-2,50
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	32 500	33 333	(833)	-2,50



Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	5 711		5 711
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux	468 366		468 366
Production vendue de services	119 680		119 680
TOTAL	593 758		593 758



Annexe libre

Etat exprimé en euros

Subventions de l'exercice

SUBVENTIONS	31/12/2020
Détail	
MAIRIE V. ASCQ FONCTIONNEMENT	54 082
MAIRIE V. ASCQ LOGEMENT	38 118
FSL MEL ACCOMPAGNEMENT LOGEMENT	87 389
FSL MEL GRA	7 872
CHANTIERS INSERTION QPV MEL	5 000
CHANTIERS INSERTION QPV WATTRELOS	2 500
CAF ALT	12 093
VILOGIA AGENCE ROUBAIX	27 000
VILOGIA AGENCE WATTRELOS	28 000
ACI V. ASCQ CONSEIL DEPARTEMENTAL	39 545
ACI WATTRELOS CONSEIL GENERAL	19 772
ACI WATTRELOS MAIRIE	35 000
ACI ROUBAIX CONSEIL DEPARTEMENTAL	19 772
CONSEIL DEPARTEMENTAL - LOGEMENTS JEUNES 18-25	12 330
ACTION LOGEMENT NORD	10 270
PLIE / ADIEVAMB	12 000
FDI - AIDE A LA CONSOLIDATION FINANCIERE (COVID)	58 195
TOTAL	468 938

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Remboursements prévoyance	
Remboursements formations	110 340
Remboursements assurances	1 557
Remboursements ASP (contrats aidés)	1 091 702
Adhésions association	
Autres	1 799
TOTAL	1 205 398

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des produits exceptionnels		25 149
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 378
<i>PDTS EXCEPTIONNELS S/ SUBV.</i>	4 162	
<i>PDTS EXCEP. URSSAF</i>	15 585	
<i>PDTS EXCEP. LOGEMENT</i>	1 630	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 772
<i>PDTS CESS.ELEMENTS ACT</i>	300	
<i>QP SUBV. EQUIPEMENT</i>	3 472	
Total des charges exceptionnelles		4 823
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		4 823
<i>AUT.CHARG.EXCEPT.OP.</i>	3 393	
<i>CHARGES EXCEP. S/ SUBV.</i>	572	
<i>CHARG.EXERCICES ANTE</i>	858	
Résultat exceptionnel		20 326

Effectif moyen

	31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés		21	
Ouvriers			
TOTAL		22	

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2020

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	49 034	
	49 034	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	49 034	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Commentaires :

La provision pour indemnité de départ à la retraite est calculée pour l'ensemble des salariés permanents. Le calcul a été effectué suivant indications de la Convention Collective Nationale des ateliers et chantiers d'insertion (IDCC 3016).

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en euros

Information au titre de l'impact du Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

Le Covid-19 a commencé à impacter l'activité de l'association au premier trimestre 2020 et l'entité en a subi les conséquences dans le bilan clos au 31/12/2020. L'association a donc mis en oeuvre un plan de continuité en ayant recours à l'activité partielle.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise au 31/12/2020, l'association n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Toutefois, les incidences ont été les suivantes :

- Perte de chiffre d'affaires
- Indisponibilité du personnel
- Coûts supplémentaires liés aux fournitures relatives à la mise en place des gestes

barrières

Eu égard à ces éléments, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.