

**ABRI DE LA PROVIDENCE**  
Association  
11 Cour des Petites Maisons – 49100 ANGERS

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

Exercice clos le 31 décembre 2019

## ABRI DE LA PROVIDENCE

Siège social : 11 Cour des Petites Maisons – 49100 ANGERS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

---

Aux membres,

### 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 ABRI DE LA PROVIDENCE 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<sup>er</sup> 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 les points exposés dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels.

### 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 moral et des autres documents adressés aux membres

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 moral du Président 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 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 entité.

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 3 septembre 2020

Pour la SOVECO  
Commissaire aux Comptes

Philippe CAMPORA



## Bilan Actif

	Du 01/01/2019 au 31/12/2019		Au 31/12/2018	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	18 711	12 760	5 951	3 258
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	101 532		101 532	42 841
Constructions	1 737 305	754 171	983 134	1 083 175
Installations techniques, matériel et outillages Industriels	386 978	197 449	189 529	67 175
Autres immobilisations corporelles	631 903	408 683	223 220	97 950
Immobilisations corporelles en cours				822
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	1 353		1 353	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	407		407	407
Prêts	939		939	443
Autres immobilisations financières	185 315		185 315	89 052
<b>TOTAL I</b>	<b>3 064 442</b>	<b>1 373 063</b>	<b>1 691 379</b>	<b>1 385 122</b>
Comptes de liaison				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	920 507		920 507	1 027 462
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 234 314		4 234 314	3 653 886
Charges constatées d'avance	32 816		32 816	7 132
<b>TOTAL III</b>	<b>5 187 637</b>		<b>5 187 637</b>	<b>4 688 481</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>8 252 079</b>	<b>1 373 063</b>	<b>6 879 016</b>	<b>6 073 603</b>

## Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	218 813	218 813
Fonds propres complémentaires	55 789	55 789
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		3 810
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	291 329	189 383
Autres réserves		
Report à nouveau	1 211 356	243 166
Excédent ou déficit de l'exercice	610 809	1 029 964
<b>Situation nette</b>	<b>2 388 095</b>	<b>1 740 925</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	245 333	270 325
Provisions réglementées		
TOTAL I	2 633 429	2 011 249
Comptes de liaison	II	
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 328 252	1 335 105
TOTAL III	1 328 252	1 335 105
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	671 188	505 311
Provisions pour charges	87 642	86 680
TOTAL IV	758 830	591 991
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	891 321	958 442
Emprunts et dettes financières diverses	24 390	14 164
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	538 479	457 053
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	619 010	562 681
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 468	24 164
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	56 838	118 753
TOTAL V	2 158 505	2 135 258
Ecart de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	6 879 016	6 073 603

## Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	110	100
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	203 829	2 679
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	11 797 654	9 679 230
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	14 029	14 583
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	890 944	1 176 489
Utilisations des fonds délégués		
Autres produits	371 533	390 315
	TOTAL I	13 278 099
		11 263 395
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	7 098 608	5 282 132
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	379 530	245 846
Salaires et traitements	2 888 214	2 441 154
Charges sociales	1 076 440	1 046 420
Dotations aux amortissements et dépréciations	964 923	731 501
Dotations aux provisions	257 159	573 991
Reports en fonds délégués		
Autres charges	2 546	6 840
	TOTAL II	12 667 420
		10 327 883
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	610 679
		935 512
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 041	2 616
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	5 041
		2 616
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 841	10 751
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	12 841
		10 751
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-7 799
		-8 135
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	602 880
		927 377

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

-5-

## Compte de résultat (Suite)

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	54 317	160 231
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	54 317	160 231
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	45 308	57 644
Sur opérations en capital	1 079	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	46 388	57 644
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>7 929</b>	<b>102 587</b>
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	13 337 457	11 426 242
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	12 726 648	10 396 278
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>610 809</b>	<b>1 029 964</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		



## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 6 879 016 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 610 809 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2019-08 du 6 décembre 2019 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

### Faits caractéristiques

L'action MINEUR est passée sous un financement pour dispositif "Maison d'Enfants à Caractère Social (dénommé MECS) à compter du 1er juillet 2018 pour une durée de 36 mois jusqu'au 30 juin 2021.

L'association s'est portée acquéreur d'un immeuble situé au 20 rue Bédard dédié à l'action MINEUR pour un montant de 432 000 € hors frais. Un emprunt de 500 000 € a été souscrit sur 15 ans.

Le service CHRS a intégré les nouveaux locaux au 50, rue Elsa TRIOLET en octobre 2019.

L'association a ouvert en 2019 les actions suivantes :

- Le Centre Provisoire d'Hébergement au 1er octobre 2019, avec une capacité de 52 places en hébergements diffus. L'autorisation est délivrée par la Direction Départementale de la Cohésion Sociale pour une durée de 15 ans.
- La pension rue Elsa TRIOLET d'une capacité de 22 logements. La convention est signée avec Maine et Loire Habitat et le ministère du logement, prend effet le 4 septembre 2019 et expirera au 31 décembre 2064.
- Voyageurs 49 : dispositif d'accompagnement des gens du voyage repris en 2019 suite à un plan de cession présenté au tribunal de Grande Instance. L'action a été reprise en juin 2019.

Le bâtiment situé 33 rue Bédard, affecté à l'activité Mineurs, est construit sur un terrain n'appartenant pas l'association mais dont elle est copropriétaire. La valeur du terrain a fait l'objet d'une distinction par rapport à la construction pour un montant de 48 020 euros.

La valeur du terrain du bâtiment situé Cour des Petites Maisons a également fait l'objet d'une distinction en comptabilité par rapport au bâtiment pour une valeur de 10 671 euros.

Les amortissements antérieurs de ces deux constructions ont été corrigés en contrepartie des fonds propres, en report à nouveau créditeur, à l'ouverture de l'exercice pour un montant total de 39 547 euros.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| • Logiciels                          | 01 à 03 ans, |
| • Constructions                      | 20 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements        | 05 à 30 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 02 à 10 ans, |
| • Mobilier                           | 02 à 10 ans, |
| • Autres                             | 02 à 07 ans. |

#### Créances

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

#### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

#### Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 746 249.76 €. Elle couvre les risques de remise en état d'appartements, de risques prud'hommal et de licenciement. Le montant doté en provisions en 2019 est de 244 579 €. Par ailleurs, une reprise de provisions a également été constatée en 2019 pour 90 320 €. Nous détaillons ci-après les principales variations de l'année 2019.

Compte tenu du caractère temporel de l'action MINEUR MECS sur une durée de 36 mois, plusieurs provisions sont comptabilisées sur ce dispositif au 31 décembre 2019, dont l'ensemble des dotations et reprises sur l'exercice représentent une charge nette de 151 577 € :

- Une provision pour risque de licenciement de l'ensemble du personnel était constituée au 31 décembre 2018 à hauteur de 79 504 €. Elle couvrait le risque de licenciement du personnel du service MINEUR en cas de fermeture au 30 juin 2021 à hauteur d'un tiers. Cette provision a été complétée en 2019 pour un montant de 76 777 € : Elle couvre le risque à hauteur de 18/36ème (période depuis le début de l'autorisation jusqu'au 31 décembre 2019).
- Une provision pour risque de non financement des préavis et remise en état d'un tiers des appartements après le terme de la convention était comptabilisée au 31 décembre 2018 pour un montant de 376 290 €. Un complément de dotation de 53 802 € a été enregistré liée à l'augmentation du parc d'appartement (+18 logements).
- une provision pour risque prud'hommal est constatée dans les comptes à hauteur de 21 000 €.

Une action devant le conseil des Prud'hommes est engagée à l'encontre de l'Association Abri de la Providence (service CHRS). Il n'a pas été jugé utile de constater une provision au regard du risque encouru qui apparaît faible à ce jour.

#### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0,77%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 186 446 euros.

#### Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la part des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 1 328 252 €. Ils sont concentrés sur essentiellement deux services : HDN chemin de traverse et Hôtels.

#### Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité a souscrit les emprunts suivants :

- 28 000 € pour les services CADA et MINEUR dans le cadre de l'acquisition de 3 véhicules et de matériel de bureau.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2019 est de 891 320.60 euros.

#### Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une évaluation. Elle concerne les temps d'intervention des cadres sur l'association Atlas non refacturés dans le cadre du mandat de gestion. La valorisation de ces temps correspond à un montant de 14 453 euros. (Temps de la Directrice et du Responsable Administratif et Financier).

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 383		5 634
<b>TOTAL</b>	<b>15 383</b>		<b>5 634</b>
Terrains	42 841		58 691
Constructions :	1 204 520		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	581 256		10 220
Installations :	235 921		164 222
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	82 457		
Matériel :	246 498		25 200
- De transport			
- De bureau et Informatique, mobilier	188 316		166 285
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	822		
Avances et acomptes			1 353
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>2 582 630</b>		<b>425 971</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	407		
Prêts et autres immobilisations financières	89 495		104 499
<b>TOTAL</b>	<b>89 902</b>		<b>104 499</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 687 915</b>		<b>536 104</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 306	18 711
<b>TOTAL</b>		<b>2 306</b>	<b>18 711</b>
Terrains			101 532
Constructions :		58 691	1 145 828
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencets et aménagt. const.			591 476
Installations :		13 164	386 978
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencets et aménagt. divers		4 405	78 052
- De transport		17 429	254 269
Matériel :		55 019	299 582
- De bureau et Informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		822	
Avances et acomptes			1 353
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>		<b>149 530</b>	<b>2 859 072</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			407
Prêts et autres immobilisations financières		7 741	186 253
<b>TOTAL</b>		<b>7 741</b>	<b>186 660</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>159 577</b>	<b>3 064 442</b>

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 9 -

## Etat des amortissements

<b>CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augment.</b>	<b>Diminu.</b>	<b>Montant en fin d'exercice</b>
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 126	2 940	2 306	12 760
<b>TOTAL</b>	<b>12 126</b>	<b>2 940</b>	<b>2 306</b>	<b>12 760</b>
Terrains				
Constructions - Sur sol propre	467 700	53 075	39 547	481 227
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	234 901	38 042		272 943
Installations techniques, matériel et outillage industriel	168 746	41 729	13 026	197 449
Installations générales, agencements et aménagements divers	77 749	832	3 733	74 848
Matériel de transport	195 625	17 655	17 429	195 850
Matériel de bureau et informatique, mobilier	145 947	44 392	52 355	137 985
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 290 667</b>	<b>195 725</b>	<b>126 089</b>	<b>1 360 303</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 302 793</b>	<b>198 665</b>	<b>128 395</b>	<b>1 373 063</b>

  

<b>CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires</b>	<b>Dotations</b>			<b>Reprises</b>			<b>Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice</b>
	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode Amort. fiscal dégressif</b>	<b>Amort. fiscal exceptionnel</b>	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode Amort. fiscal dégressif</b>	<b>Amort. fiscal exceptionnel</b>	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'Immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outill. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et Info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GENERAL</b>							

  

<b>CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices</b>	<b>Montant net au début de l'exercice</b>	<b>Augment.</b>	<b>Dot. exercice aux amort.</b>	<b>Montant net en fin d'exercice</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts	939	939		
Autres immobilisations financières	185 315	185 315		
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients et usagers douteux ou litigieux				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Reçues sur legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	1 684	1 684		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	849 000	849 000		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	32 816	32 816		
TOTAL	1 069 754	1 069 754		
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	3 172			
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	2 233			
DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
<b>Emprunts obligataires et assimilés</b>				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	891 321	59 575	388 464	443 282
Emprunts et dettes financières diverses	24 390	24 390		
Fournisseurs et comptes rattachés	538 479	538 479		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	220 022	220 022		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	313 214	313 214		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	85 774	85 774		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	28 468	28 468		
Produits constatés d'avance	56 838	56 838		
TOTAL	2 158 505	1 326 759	388 464	443 282
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	28 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	95 122			

## Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	274 602				274 602
Fonds propres avec droit de reprise	3 810			3 810	
Ecart de réévaluation					
Réserves	189 383	101 946			291 329
Report à nouveau	243 166	928 018	40 172		1 211 356
Excédent ou déficit de l'exercice	1 029 964	-1 029 964	610 809		610 809
Situation nette	<b>1 740 925</b>		<b>650 981</b>	<b>3 810</b>	<b>2 388 095</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	270 325			24 991	245 333
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>2 011 249</b>		<b>650 981</b>	<b>28 801</b>	<b>2 633 429</b>

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRES</b>					
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise :</b>					
- Patrimoine Intégré	218 813				218 813
- Fonds statutaires					
- Subventions d'Investissement sur biens non renouvelables	23 297				23 297
- Apports sans droit de reprise	9 854				9 854
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'Investissement sur biens renouvelables	22 638				22 638
<b>Ecarts de réévaluation</b>					
<b>Réserves :</b>					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	189 383	101 946			291 329
<b>Report à nouveau</b>	138 918	891 114	137 766		1 167 798
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	1 029 964	-1 029 964	610 809		610 809
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
<b>Fonds Propres</b>					
- Apports	3 810			3 810	
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	104 248	36 904		97 595	43 557
<b>Ecarts de réévaluation</b>					
<b>Subventions d'Investissement sur biens non renouvelables</b>	270 325			24 991	245 333
<b>Provisions réglementées</b>					
<b>Droit des propriétaires</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>2 011 249</b>		<b>748 575</b>	<b>126 396</b>	<b>2 633 429</b>

Commentaire

## Tableau de mouvements des subventions

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
BRIN - subventions diverszq	44 944	6 690	1 834	4 856
ASSOCIATION - Subvention SCL	400 000	263 635	23 157	240 478
<b>TOTAL</b>	<b>444 944</b>	<b>270 325</b>	<b>24 991</b>	<b>245 334</b>



## Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
SAMU DDCS 2014 -2016	54 050					54 050	54 050
115 - DDCS 2014 fonds de se	30 690					30 690	30 690
HDN - DDCS 2014-2015	383 251					383 250	13 287
FAMILLES REINST. 2017	11 012		4 878			6 134	
<b>TOTAL</b>	<b>1 335 105</b>	<b>766 259</b>	<b>773 112</b>			<b>1 328 252</b>	<b>112 347</b>
Contributions financières d'autres organismes							
<b>TOTAL</b>							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 335 105</b>	<b>766 259</b>	<b>773 112</b>			<b>1 328 252</b>	<b>112 347</b>

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

## Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
REFUGIES - 2017 délai ouvert	14 320					14 320	14 320
HOTELS - 2017 à 2018	570 190		570 190				
BAS SEUIL - DGF 2018 cpom	24 026					24 026	
CADA - CNR2016+fds 2017/21	51 646		2 124			49 523	
<b>TOTAL</b>	<b>1 335 105</b>	<b>766 259</b>	<b>773 112</b>			<b>1 328 252</b>	<b>1 12 347</b>
Contributions financières d'autres organismes							
<b>TOTAL</b>							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 335 105</b>	<b>766 259</b>	<b>773 112</b>			<b>1 328 252</b>	<b>1 12 347</b>

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.	Transferts	Montant global
Subventions d'exploitation						
HUDA - 2006 à 2018	195 920		195 920			
CADA 2019 - FDS		30 000			30 000	
HDN DDCS 2019		35 047			35 047	
REFUGIES Accompag.2019		44 914			44 914	
<b>TOTAL</b>	<b>1 335 105</b>	<b>766 259</b>	<b>773 112</b>		<b>1 328 252</b>	<b>112 347</b>
Contributions financières d'autres organismes						
<b>TOTAL</b>						
Ressources liées à la générosité du public						
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 335 105</b>	<b>766 259</b>	<b>773 112</b>		<b>1 328 252</b>	<b>112 347</b>

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

## Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
HOTELS 2019		644 246				644 246	
MES DDCCS 2019		10 552				10 552	
VOYAGEURS 49 FILM 2020		1 500				1 500	
<b>TOTAL</b>	<b>1 335 105</b>	<b>766 259</b>	<b>773 112</b>			<b>1 328 252</b>	<b>112 347</b>
Contributions financières d'autres organismes							
<b>TOTAL</b>							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 335 105</b>	<b>766 259</b>	<b>773 112</b>			<b>1 328 252</b>	<b>112 347</b>

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

## Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
<b>Réglementées</b>					
- Reconstitution des gisements					
Provisions pour :					
- Investissements					
- Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
<b>Risques et charges</b>					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Pertes sur marché à terme					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations					
- Gros entretien et grandes révisions					
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	591 991	257 159	90 320		758 830
<b>TOTAL II</b>	<b>591 991</b>	<b>257 159</b>	<b>90 320</b>		<b>758 830</b>
<b>NATURE DES DEPRECIATIONS</b>					
<b>Dépréciations</b>					
- Incorporelles					
- Corporelles					
Immobilisations :					
- Biens reçus par legs ou donations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participations					
- Financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>591 991</b>	<b>257 159</b>	<b>90 320</b>		<b>758 830</b>
- D'exploitation		257 159	90 320		
Dont dotations et reprises :					
- Financières					
- Exceptionnelles					

## Contributions volontaires en nature

	31/12/2019	31/12/2018
	Débit	Débit
Répartition par nature de charge		
<b>860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>862 - Prestation</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>864 - Personnel bénévole</b>		
Mandat de gestlon ATLAS	14 453	
<b>TOTAL</b>	14 453	
<b>TOTAL GENERAL</b>	14 453	
Répartition par nature de ressources		
	31/12/2019	31/12/2018
	Crédit	Crédit
<b>870 - Bénévolat</b>		
Mandat de gestlon Atlas	14 453	
<b>TOTAL</b>	14 453	
<b>871 - Préstation en nature</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>875 - Dons en nature</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	14 453	

## Engagements financiers

### ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	186 446
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>186 446</b>

Les autres engagements correspondant aux Indemnités de fin de carrière.

- Une hypothèque est inscrite en premier rang par le Crédit Mutuel à hauteur de 500 000 € sur l'immeuble d'habitation situé au 18 rue Béclard à Angers.
- Un Privilège Prêteur de Deniers a également été donné à hauteur de 432 000 € sur l'immeuble d'habitation situé au 18 rue Béclard à Angers.
- Une caution personnelle et solidaire a été reçue à hauteur de 70 000 € par la Caisse d'Épargne au titre de la location de l'immeuble situé 22 rue Béclard à Angers pour une durée de 9 ans à compter du 1er mars 2019

### ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<b>TOTAL</b>	

- Une caution personnelle et solidaire a été reçue à hauteur de 70 000 € par la Caisse d'Épargne au titre de la location de l'immeuble situé 22 rue Béclard à Angers pour une durée de 9 ans à compter du 1er mars 2019

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 247	97 733
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	299 377	306 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 737	5 433
TOTAL	455 361	409 582

  

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	59 417	35 748
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	59 417	35 748



## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation	56 838	118 753
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>56 838</b>	<b>118 753</b>

  

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	32 816	7 132
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>32 816</b>	<b>7 132</b>

## Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Refacturation Montjoie	7 238
Remboursement sinistres	2 530
Refacturations autres	14 022
refacturations Atlas	3 722
<b>Total</b>	<b>27 513</b>

Commentaire

## Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
<b>Produits Exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 325.63	130 304.38	-100 978.75	-77.49
771300 Libéralités reçues	14 077.33	55 579.77	-41 502.44	-74.67
772000 Produits sur exercice ant	15 248.30	74 724.61	-59 476.31	-79.59
Produits exceptionnels sur opérations en capital	24 991.29	29 926.40	-4 935.11	-16.49
777000 Qp subv. viree au resultat	24 991.29	29 926.40	-4 935.11	-16.49
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>54 316.92</b>	<b>160 230.78</b>	<b>-105 913.86</b>	<b>-66.10</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45 308.36	57 643.83	-12 335.47	-21.40
671200 Penalités amendes		244.73	-244.73	-100.00
671300 Dons, libéralités	200.00		200.00	-
671800 Autres charges exceptionnelles	4.40	784.00	-779.60	-99.49
672000 Charges exploit./exer.ant	45 103.96	56 615.10	-11 511.14	-20.33
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 079.46		1 079.46	-
675200 Val.compta.immob.corp.ced	1 079.46		1 079.46	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>46 387.82</b>	<b>57 643.83</b>	<b>-11 256.01</b>	<b>-19.53</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>7 929.10</b>	<b>102 586.95</b>	<b>-94 657.85</b>	<b>-92.27</b>

Commentaire