

RAPPORTS COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS AU 31/12/2019

CB

Geres
2 COURS MARECHAL FOCH
13400 AUBAGNE

Bruno LLINAS
Commissaire aux Comptes
Inscrit sur la liste des Commissaires aux comptes
ZI ATHELIA IV
Le Forum Bât A
515 AVENUE DE LA TRAMONTANE
13600 LA CIOTAT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Geres
2 COURS MARECHAL FOCH
13400 AUBAGNE

EXERCICE: 01/01/2019 - 31/12/2019

Association Geres

Siège social : 2 Cours Maréchal Foch – 13400 Aubagne

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux membres de l'association Geres

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association Geres relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre conseil d'administration le 29 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les informations fournies dans la partie règles et méthodes comptables de l'Annexe aux comptes annuels clos au 31 décembre 2019, en ce qui concerne la partie changement de méthode, un changement de méthode de présentation survenu au cours de l'exercice a été signalé concernant la saisie directe des opérations comptables de l'antenne du Mali dans le logiciel comptable de l'association en fonction du plan des comptes utilisé par l'association.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Je rappelle que les fonds dédiés correspondent à la part des subventions et produits assimilés non consommés à la fin de l'exercice dont un engagement d'utilisation est pris avec les tiers qui ont octroyés ces subventions et produits assimilés.

Dans le cas présent l'affectation de ressources en fonds dédiés est la résultante d'une répartition des résultats annuels des régions pour partie en fonds dédiés à des activités spécifiques à réaliser et pour partie en résultats affectés directement à l'association.

Dans le cadre de ma mission, je me suis assuré que les éléments financiers présentés étaient conformes aux modalités de mise en œuvre et de financement de cette activité et qu'elles étaient bien conformes aux orientations définies par la direction de l'association.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du compte rendu financier et des autres documents adressés aux membres du conseil d'administration

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités de la direction

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 votre Conseil d'Administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à La Ciotat, le 29 juin 2020

Bruno LLINASCommissaire aux Comptes

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

			Exercice N 2019			Exercice N-1 2018		Ecart N	₹/N-1
	ACTIF	Brut	Amortissements & Provisions	Net	Brut	Amortissements & Provisions	Net	Euros	%
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (dont droit au bail) (1) Autres immobilisations incorporelles Avances et acomptes	31 938	8 164	23 774	6 912	5 681	1 231	22 543	1830,9%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes	183 114	167 642	15 472	168 610	162 168	6 441	9 030	140,2%
ACI	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) Participations mises en équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts	309 641		309 641	306 225		306 225	3 416	1,1%
	Autres immobilisations financières	7 571		7 571	6 770		6 770	801	11,8%
	TO	TAL I 532 264	175 806	356 457	488 517	167 849	320 667	35 790	11,16%
Į	STOCKS ET EN COURS Matières premières approvisionnements En-cours de productions de biens En-cours de productions de services Produits intermédiaires et finis Marchandises	59 118 43 152 1 035		59 118 43 152 1 035	50 531 1 841		50 531 1 841	59 118 -7 380 -806	-14,6% -43,8%
CIRCULANT	Avances et acomptes versés sur commandes CREANCES (3)								
ACTIF C	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	114 252 9 555 863	1 069	113 183 9 555 863	292 537 16 005 506		292 537 16 005 506	-179 355 -6 449 643	-61,3% -40,3%
	Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (3)	3 877 469 10 968		3 877 469 10 968	2 727 144 19 319		2 727 144 19 319	1 150 325 -8 352	42,2% -43,2%
	101	AL II 13 661 856	1 069	13 660 787	19 096 880		19 096 880	-5 436 093	-28,47%
s de	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) Primes de remboursement des obligations (IV)								
Comptes de régularisatio n	Ecarts de conversion actif (V) TOTAL GENERAL (I+II+III+I		176 875	14 017 245	19 585 397	167 849	19 417 547	-5 400 303	-27,81%

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

ont à plus d'un an (brut)

0 0 3 114 416

0 0 7 524 781

BILAN PASSIF

			DILANT						
			Exercice N 2019	.0		Exercice N-1 2018	xercice N-1 2018		N/N-1
	PASSIF	Brut	Amortissements & Provisions	Net	Brut	Amortissements & Provisions	Net	Euros	D/n
IATIF	FONDS PROPRES Fonds associatifs sans droit de reprise Ecarts de révévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau	1 080 318		1 080 318	942 856		942 856	137 462	14,6%
FONDS ASSOCIATIF	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent +, déficit -) AUTRES FONDS ASSOCIATIFS fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs & donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecarts de réevaluation Subventions d'investissements sur biens non renouvelables Provisions réglementées Droit de propriétaire	175 649		175 649	137 462 1 080 318		137 462	38 187 175 649	27,8%
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques Provisions pour charges	448 511 72 419		448 511 72 419	305 048 176 702	1	305 048 176 702	143 464 -104 283	47,0% -59,0%
Fonds	Fonds dédiès sur subventions de fonctionnement Fonds dédiès sur autres ressources	342 567		342 567	359 863		359 863	-17 296	-4,8%
	TOTAL II	863 497	-	863 497	841 612		841 612	21 885	2,60%
(1)	Emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	84 234		84 234	171 649		171 649	-87 416	-50,9%
реттеs (Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	131 031 387 186		131 031 387 186	261 430 353 977		261 430 353 977	-130 399 33 209	-49,9% 9,4%
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie	103 093		103 093	214 326		214 326	-111 233	-51,9%
E	Produits constatés d'avance (1)	11 192 237		11 192 237	16 494 235		15 494 235	-5 301 998	-32,1%
Comptes de régularisation	TOTAL III	11 897 781		11 897 781	17 495 617		17 495 617	-5 597 836	-32,00%
o g	Ecarts de conversion passif (IV)								
- 2	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) (1) Dont à plus d'un an	14 017 245 3 778 826	•	14 017 245	19 417 547 8 474 644		19 417 547	-5 400 303	-27,81%
	Dont à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	8 118 955 141			9 020 973				
	(2) Dant amprints participatifs	68 001			134 659				

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 2019	Exercice N-1 2018	Ecart Euros	N/N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			EUros	70
Vente de marchandises	36 102	117 502	-81 400	-69,28%
Production vendue de biens et de services	278 452	637 469	-359 018	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
Production stockée	51 738	-20 962	72 700	-346,82%
Production immobilisée Subvention d'exploitation	7 121 452	6 782 916	338 536	
Dons Cotisations	190 570 4 380	136 758 3 290	53 812 1 090	39,35% 33,13%
Legs et donations				
Reprises sur amortissements & provisions, transferts de charge Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	292 607 27 575	122 685 15 516	169 922 12 059	
Autres produits	7 641	2 501	5 140	205,47%
TOTAL 1	8 010 517	7 797 675	212 842	3%
CHARGES D'EXPLOITATION (II)				
Achats de marchandises	28 106	52 220	-24 114	-46,18%
Variation de stock (marchandises)	806	24 257	-23 451	-96,68%
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (MP et autres approvisionnements)				
Autres achats non stockés Services extérieurs	529 228 1 234 445	702 356 1 534 885	-173 128 -300 439	
Impôts, taxes et versements assimilés	141 483	111 526	29 957	
Salaires et traitements Charges sociales	1 776 063 798 079	1 818 473 820 194	-42 410 -22 115	
Autres charges du personnel	602 669	731 466	-128 797	-17,61%
Dotations aux amortissements et provision sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 057	4 377	3 680	84,07%
pour risques et charges : dotations aux provisions Engagements à réaliser sur ressources affectées	321 492 10 279	193 288 28 822	128 204 -18 543	66,33%
Subventions accordées par l'association	2 207 883	1 598 176	609 707	· ·
Autres charges (2)	191 182	38 314	152 868	, '
TOTAL II	7 849 771	7 658 353	191 418	2%
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	160 746	139 322	21 424	
1 RESOLIAT D'EXPEDITATION (1-11)	100 740	139 322	21 424	1570
QUOTE-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
reite supportee ou benence transfere (IV)				
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières & créances d'actif immobilier Autres intérêts et produits assimilés	7 855	6 920	935	14%
Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change	12 583	5 417	7 166	132%
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	20 438	12 337	8 101	66%
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilés	2 646	4 512	-1 866	-41,35%
Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	867	8 949	-8 082 0	-90,31%
TOTAL VI	3 514	13 461	-9 947	-74%
2- RESULTAT FINANCIER (V-VI)	16 924	-1 124	18 049	
3- RESULTAT COURANT (I-II+III-IV+V-VI)	177 671		39 473	
S RESOCIAL COORNII (TITTITITITITITY VI)	1// 0/1	138 198	39 4/3	29%

COMPTE DE RESULTAT

				4
PRODUITS EXCEPTIONNELS Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	1 901	490	1 411	288,19%
TOTAL VII	1 901	490	1 411	288%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 293	619	1 674	270,54%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	811		811	
TOTAL VIII	2404	640		****
TOTAL VIII	3 104	619	2 485	402%
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 203	-129	-1 074	832%
Impôt sur les revenus du patrimoine (IX)				
Impôt sur les sociétés (X)	819	607	212	34,93%
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	8 032 856	7 810 502	222.254	700
TOTAL DES PRODUITS (11111+V+VII)	7 857 207	7 673 040	222 354 184 168	3% 2%
COLDE VILLEDATE VALVE	7.00 7.00			
SOLDE INTERMEDIAIRE	175 649	137 462	38 187	28%
5- EXCEDENT (+) OU DEFICIT (-)	175 649	137 462	38 187	28%
6- EVALUATION DES CONTRIBUTIONS ET COMPTES SPECIAUX				
PRODUITS Engagements consentis vers associations du réseau Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	68 001			
TOTAL X	0	0	0	
CHARGES Engagement consentis vers associations du réseau Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole				
TOTAL XI	0	0	0	

Fait à Aubagne, le 29 juin 2020

SOMMAIRE DES ANNEXES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Méthode de comptabilisation et régularisation

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE 1: Evaluation des Provisions

Etat des provisions

Portefeuille des Valeurs Mobilières de Placement

Fonds dédiés

ANNEXE 2: Evaluation des immobilisations corporelles

Etat des immobilisations Etat des amortissements

ANNEXE 3: Crédits carbone

Comptabilisation et évaluation des stocks

Etat des stocks

ANNEXE 4: Etat des échéances des créances et des dettes

Charges à payer Produits à recevoir

Charges constatées d'avance Produits constatés d'avance

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE 5: Compte Emploi des Ressources

ANNEXE 6: Charges exceptionnelles

Produits exceptionnels Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) Créances résultant du report en arrière des déficits

ANNEXE 7: Honoraires versés au Commissaire aux Comptes

ANNEXE 8 : Rémunérations des dirigeants

ANNEXE 9: Provisions pour charges

ANNEXE 10 : Fonds dédiés

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AUX OPERATIONS NON INSCRITES AU BILAN

ANNEXE 11: Engagements financiers reçus

INTRODUCTION

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 2014:

- principe d'image fidèle: la comptabilité est un système d'organisation de l'information financière permettant de saisir, classer, enregistrer des données de base chiffrées et présenter des états reflétant une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entité à la date de clôture.
- principe de comparabilité et de continuité d'activité: la comptabilité permet d'effectuer des comparaisons périodiques et d'apprécier l'évolution de l'entité dans une perspective de continuité d'activité
- principe de régularité et de sincérité: la comptabilité est conforme aux règles et procédures en vigueur qui sont appliquées avec sincérité afin de traduire la connaissance que les responsables de l'établissement des comptes ont de la réalité et de l'importance relative des événements enregistrés. Dans le cas exceptionnels où l'application d'une règle comptable se révèle impropre à donner une image fidèle, il y est dérogé. La justification et les conséquences de la dérogation sont mentionnées dans l'annexe.
- principe de prudence : la comptabilité est établie sur la base d'appréciations prudentes, pour éviter le risque de transfert, sur des périodes à venir, d'incertitudes présentes susceptibles de grever le patrimoine et le résultat de l'association.
- En dehors du changement de méthode de présentation exposé ci-dessus, il y a permanence des méthodes comptables sur l'exercice : la cohérence des informations comptables au cours des périodes successives implique la permanence dans l'application des règles et procédures. Toute exception à ce principe de permanence doit être justifiée par un changement exceptionnel dans la situation de l'entité ou par une meilleure information dans le cadre d'une méthode préférentielle. Les méthodes préférentielles sont celles considérées comme conduisant à une meilleure information par l'organisme normalisateur. Il en résulte que lorsqu'elles ont été adoptées, un changement inverse ne peut être justifié ultérieurement que dans les conditions portées à l'article 122-1 du Plan Comptable Général 2014.
- Un changement de méthode de présentation est survenu au cours de l'exercice 2019. Suite à l'installation du logiciel CEGID au Mali pour l'ensemble des projets qui y sont mis en œuvre, la créance détenue vis à vois de notre antenne "GML" n'est plus comptabilisée dans un compte "463 Débiteur Divers antenne". Les sommes détenues par notre antenne au Mali sont présentées dans les comptes de trésorerie ou dans les comptes de créances clients, partenaires, personnels, dettes fournisseurs ou dettes sociales et fiscales. L'installation du logiciel n'ayant eu lieu qu'au Mali, seul cette antenne est concernée par ce changement de présentation en 2019. Cette antenne est toutefois la plus importante. It est prévu que le logiciel soit progressivement installé dans les autres antennes. Les impacts de ce changement de présentation sur les comptes 2019 et 2018 sont explicités dans le tableau ci-après. Ces changements n'impactent pas le compte de résultat.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les comptes annuels ont été établis selon le règlement CRC n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Il y a permanence des méthodes comptables sur l'exercice

Méthode de comptabilisation des frais administratifs

Les projets se voient comptabilisés au 31/12/2019 des frais administratifs, au prorata de leur niveau d'avancement, c'est-à-dire en fonction du degré de réalisation de leur budget en coûts directs.

INTRODUCTION

CHANGEMENT DE PRINCIPE COMPTABLE - IMPACT SUR LES COMPTES N-1

	EXERCIO	E N 2019		EXERCICE N-1 2018			
Nouvelle Prése	ntation	Ancienne Prése	entation	Nouvelle Présentation Ancienne Présentat			entation
Bilan Act	if	Bilan Act	if	Bilan Act	if	Bilan Act	if
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) Autres immobilisations financières	28 28	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) Autres immobilisations financières	≥ 0	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) Autres immobilisations financières		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) Autres Immobilisations financières	
3.510.8.5		IOIAEE		1017421		TOTALI	
CREANCES (3) Créances usagers et comptes rattachés Autres créances Instruments de trésorerie Disponibilités TOTAL II	12 611 513 185 525 796	CREANCES (3) Créances usagers et comptes rattachés Autres créances Instruments de trésorerie Disponibilités	442 305 442 305	CREANCES (3) Créances usagers et comptes rattachés Autres créances Instruments de trésorerie Disponibilités TOTAL II	204 298 611 078 815 376	CREANCES (3) Créances usagers et comptes rattachés Autres créances Instruments de trésorerie Disponibilités	783 498 783 498
TOTAL GENERAL	525 824	TOTAL GENERAL	442 305	TOTAL GENERAL	815 376	TOTAL GENERAL	783 498
Bilan Pas	sif	Bilan Pas	sif	Bilan Pas	sif	Bilan Pas	sif
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie	45 933 37 445 141	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie	20 117	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie	
TOTAL III	83 519	TOTAL III	-	TOTAL III	31 878	TOTAL III	
TOTAL GENERAL	83 519	TOTAL GENERAL		TOTAL GENERAL	31 878	TOTAL GENERAL	*

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Evaluation des provisions

- L'évolution des provisions sur l'année 2019 concerne : Une dotation de provision pour risque de non-cofinancement de certains projets
- La diminution de la provision pour fin de carrière qui concerne les salariés âgés de plus de 50 ans et justifiant de plus de 5 ans d'ancienneté suite au départ à la retraite d'une salariée en 2018
- La diminution de la provision pour risque d'invendus des stocks de crédits carbone en relation avec la diminution des stocks.
- La reprise pour partie de la provision pour charges liée aux chantiers stratégiques du GERES dotée en 2018 à hauteur des charges engagées en 2019 soit 106.791€. Un complément d'information est donné en annexe 9

Etat des provisions

Provisions	Montant 01/01/19	Augmentation dotation	Diminution reprise	Montant 31/12/19
Provisions pour litiges	117 816	0	0	117 816
Provision dette Nexus	117 816			117 816
Provisions pour risques	187 231	317 915	174 451	330 695
Provision risque invendus stock crédits carbone	1 841	59 118	806	60 153
Provision risque cofinancement projets	173 645	253 797	173 645	253 797
Provision risque régularisation de taxes afghanes	9 000			9 000
Provision risque solde compte en banque Inde	2 745			2 745
Provision pour risque de non paiement (F005)	0	5 000		5 000
Autres provisions	176 702	2 508	106 791	72 419
Provision fin de carrière	36 702	2 508		39 210
Provision pour charges chantiers stratégiques	140 000	0	106 791	33 209
TOTAL	481 750	320 423	281 242	520 930

Provisions pour dépréciation	Montant 01/01/19	Augmentation dotation	Diminution reprise	Montant 31/12/19
Autres provisions pour dépréciation	0	7.00.000.000		0
TOTAL	0	0	0	0

Portefeuille des Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement (VMP) ont été évaluées à leur coût d'acquisition (hors frais bancaires). En cas de cession de titres de même nature, la méthode de valorisation des VMP est la méthode FIFO (First In First Out)

Dans le cas de moins value latente pour certaines valeurs, il est décidé de ne pas provisionner la dépréciation tant que la vente n'est pas effective.

	Date d'achat	Prix d'achat	cours au 31/12/19	plus ou moins value
TOTAL VMP			-	0

ANNEXE 1 bis

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Tableau de suivi des fonds dédiés sur autres ressources

Nature du projet	Analytique	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
Coordination GSEA	C016	234 852	24 157	1 245	211 940
Coordination GAO	C009	12 115	618	4 397	15 893
Coordination GCA	C004	5 925		121	6 046
Coordination GEX	C002	6 441			6 441
Intérêt collectif	C003	31 573	2 800	4 517	33 290
CO2 Solidaire	P029	68 956			68 956
TOTAL		359 863	27 575	10 279	342 567

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

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

Pour les immobilisations amortissables, la valeur nette comptable à fin d'exercice correspond à la valeur actuelle à fin d'exercice, il n'y a pas de plus value ou moins value constatée.

Etat des immobilisations

	Valeur brute	Augme	ntations
	01/01/19	Réévaluations	Acquisitions
Installations générales	67 046		824
Matériel de transport	0		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	101 563		14 591
Logiciels	6 912		25 026
Prēts, autres immobilisations financières	312 995		6 631
TOTAL GENERAL	488 516	0	47 072

	Diminutions		Valeur brute	Réévaluation	
	Poste à Poste	Cessions, HS	31/12/19	Valeur	
Installations générales			67 870	67 870	
Matériel de transport			0	0	
Materiel de bureau et informatique, Mobilier		911	115 244	115 244	
Logiciels			31 938	31 938	
Prêts, autres immobilisations financières		2 414	317 212	317 212	
TOTAL GENERAL		3 325	532 264	532 264	

Etat des amortissements
Le processus de correction et de l'évaluation des actifs utilisé est la méthode de l'amortissement linéaire pour les biens de l'association sur une durée de 2 à 5 ans.

	Montant 01/01/19	Dotation	Diminution reprises	Montant 31/12/19
Installations générales	65 538	599		66 137
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	96 630	4 975	100	101 505
Logiciels	5 681	2 483		8 164
TOTAL GENERAL	167 849	8 057	100	175 806

Ventilation des dotations de	Amortissements	Amort.	Amort.	Amort. Dére	rogatoires	
l'exercice	linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotations	Reprises	
Installations générales	599					
Matériel de transport	0					
Matériel de bureau et info.	4 975					
Logiciels	2 483					
TOTAL GENERAL	8 057	0	0	0		

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Crédit Carbone

Dans le cadre des activités, il est généré des Unités de Réductions d'émissions vérifiées (VER - Verified Emissions Reductions), dits *Crédits Carbone*, qui sont négociés sur le marché carbone volontaire.

Comptabilisation et évaluation des stocks: Crédits Carbone et prestations de service

Conformément à la réglementation définie par l'ANC en mai 2012, les crédits carbones vérifiés et inscrits sur un registre externe sont comptabilisés en stock de produits finis dans le secteur non lucratif, puis transférés en stock de marchandises dans le secteur lucratif pour leur vente.

Les stocks de crédits carbone sont valorisés à leur coût de revient.

Les prestations de service en cours sont valorisées au prorata de leur niveau de réalisation ou d'avancement.

Etat des stocks

Nature du projet	Analytique	Encours de stock au 01/01/2019	Sorties de stock au cours de l'exercice	Entrées de stock au cours de l'exercice	Encours de stock au 31/12/2019
PRESTATIONS DE SERVICES EN COURS		50 531	50 531	43 152	43 152
Jas de Bouffan	P145L	30 188			17 729
SOLEAM	P167L	496	496		0
HABITAT 13	P165L	5 440	5 440	5 490	5 490
ADEME	P185L	6 977	6 977	3 266	3 266
MRU	P188L	3 549	3 549		0
BOUYGUES	P203L	258	258	7 199	7 199
BOUYGUES	P220L	525	525	1 622	1 622
GFA	P221L	3 098	3 098	l ol	0
GFA	P233L	0	0	7 845	7 845
STOCKS DE PRODUITS encours		0	0	59 118	59 118
Stock crédits carbone Mali	C011N	0	0	59 118	59 118
STOCKS DE PRODUITS FINIS		1 841	806	ol	1 035
Stock crédits carbone NLS vintage 2010	P019N	2			2
Stock crédits carbone NLS vintage 2011	P019N	1			1
Stock crédits carbone NLS vintage 2013	P019N	1 838	806		1 032
TOTAL		52 372	51 337	102 270	103 305

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etats des échéances de créances et de dettes

Etat des créances	Montant brut	à 1 an	de 1 à 5 ans
Créances de l'actif immobilisé:			
Autres participations	309 641		309 641
Autres immobilisations financières	7 571		7 571
Créances de l'actif circulant:			
Clients et comptes rattachés	102 847	102 847	
Personnel et comptes rattachés		0	
Produits à recevoir (voir détail ci-après)	40 877	40 877	
Créances Bailleurs Publics	8 339 162	5 523 618	2 815 544
Créances Bailleurs Privés	885 207	586 335	298 872
Créances Antennes GERES Terrain	258 475	258 475	
Autres créances	43 546	43 546	
Charges constatées d'avance (voir détail ci-après)	10 968	10 968	
TOTAL	9 998 294	6 566 666	3 431 628

Etat des dettes	Montant brut	à 1 an	de 1 à 5 ans
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont:	84 234	84 234	
- à 2 ans au maximum à l'origine			
- å plus de 2 ans å l'origine	84 234	84 234	0
Fournisseurs & comptes rattachés	131 031	131 031	
Personnel et comptes rattachés	163 824	163 824	
Securité sociale & autres org.sociaux	169 083	169 083	
Impôts & taxes	54 279	54 279	
Produits constatés d'avance (voir détail ci-après)	11 192 237	7 413 412	3 778 826
Crediteurs divers	103 093	103 093	
TOTAL	11 897 781	8 118 955	3 778 826

⁽²⁾ Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Provision pour congés payés et récup	160 915
Provision pour charges sociales sur congés payés et récup	69 006
Divers charges à payer	4 305
Factures non parvenues	82 203
TOTAL	316 429

Montant des produits à recevoir			Montant
COWATER PAR 4TR19	P223L9	Produits 2019 facturés en 2020	6 996
BOUYGUES accompte 12/2019	P029L	Produits 2019 facturés en 2020	1 994
FAE GI capit° collective 40%	P029L	Produits 2019 facturés en 2020	1 920
NEXUS 2019 debt interest	P029L	Produits 2019 facturés en 2020	2 356
AFD - Programme CEMAATERR Phase 2	P240N	Convention Subvention signée en 2020	10 983
Synergie Solaire - Programme ECODEV - Phase 2	P213N	Convention Subvention signée en 2020	15 000
FILIERE CHEVAL - Programme IRAEE	P210N	Rboursement frais 2019 facturés en 2020	1 570
IEDPAR 2019	P195L	Produits 2019 facturés en 2020	58
TOTAL			40 877

Charges & produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance			Montant
Pitney Bowes	F002N	LT 12/3 Abnt fréquence 1 AN	157
ASSORTIS	P211N	OVH NDD metha 17/2/19-16/2/20	1
OVH	P172N	OVH NDD mo paca 17/2/19-16/2/20	1
GANDINET	C001N	Somgaz ct entretien 2/3/19-1/3/20	41
Markit	C014N	HOLASPIRIT abnl plateforme 1 an	134
ELZON	C003N	ZOOM abont standard pro 2019/2020	29
ELZON	C001N	Pilney Bowes 191/19-18/1/20	21
ELZON	P194N	elzon antivirus x15 Mongolie 1an	21
ELZON	F012N	elzon anlivirus x19 GHQ 1 an	27
ALTEA	F012N	elzon anlivirus x10 GHQ 1an	32
ALTEA	C014N	elzon antivirus x12 GFR 1an	17
ALTEA	P189N	OVH HBGT reseaucompost 9/3-24/2/20	13
ALTEA	P029L	OVH NDD calculateur 24/3-23/3/20	0
OVH	P029L	OVH NDD calculateur 24/3-23/3/20	3
OVH	P189N	OVH NDD reseaucompost 9/3-8/3/20	3
OVH	P029L	OVH HBGT calculateur 25/2-24/1/20	8
OVH	F012N	GANDINET NDD GERES 1 an	23
OVH	C002N	elzon 8 antivirus GEX 1an	17
ELZON	C011N	elzon 1 licence 1 an Mali	53
OVH	C011N	ELZON 23 antivirus 1 an GML	39
OVH	C009N	ELZON 7 antivirus GAO 1an	13
OVH	C014N	OVH NDD Compost-paca 3/7/19-2/2/20	1
OVH	C014N	OVH NDD Compost-paca 3/7-2/7/20	15
OVH	P213N	V EURA BFS Mrs-Ygn 12/7-28/3/2020	486
ELZON CONTRACTOR OF THE	C014N	OVH NDD boitecompost 1/9/19-31/8/20	6
ESRI ArcGis 10/7/18-9/7/19	C002N	OVH NDD stoveplus 26/8/19-25/8/20	18
SUDEDITO acpt 10% mission annuelle	C002N	OVH NDD stove+ 7/6/19-6/6/20	7
SO YOU START	C002N	OVH Kimsufi 1/6/19-31/5/20	96
SO YOU START OVH	P213N	V_EURA QMO Brux-Istanb 25/8-15/6/20	422
OVH	P213N	V EURA Famille QMO Brux-Ist 19/20	1 150
OVH	C002N	ASSORTIS 1/1/20 - 31/12/20	1 591
OVH	P029L P029L	OVH.COM CO2SOL 7/8/19-26/7/2020	41
OVH	P193L	OVH NDD CO2SOL 4/10-3/10/2020	7 38
SOYOUSTART Solidiag 1/9-28/2/19	P193L	SHUTTERSTOCK 5 licences 1an V EURA BMI MAD-UB 6/126/6/2020	852
OVH	P189N	OVH NDD compostage-au-j 21/9-20/9/2	11
OVH	P226N	OVH info-cc hbgt 27/11-25/10/2020	35
OVH	P155N	elzon 18 antivirus 1 an GAF	105
ELZON	F007N	FED° DES BDR COTIS° LIGUE ->8/20	83
La Bureaulique	P226N	OVH NDD infocc 4/12-3/12/20	11
SENDINBLUE	F012Nr	OVH serveur HQ 25/12-24/6/20	42
ADMICAL	P226NR	OVH NDD infoCC 2/11-6/11/20	90
F3E	P186NS	OVH NDD solclim 2/11-1/11/2020	82
TRANSLAORS WITHOUT BORDERS	C001NI	Orange ligne fixe 05/12-04/02/20	213
V EURA	P218N0	ARE membership fee 2020	1 000
AXA	F006N9	ARKIPELAGO support jur 1TR20	1 260
VEURA	P172N9	OVH valomo hbql 28/12-25/11/20	78
IRC3325I loyer 1TR19	C001N0	Orange ligne fixe 16/12-15/2/20	42
Orange	C001N0	Grenke Loyer IC3325I 1TR20	335
SFR	C001N0	Grenke Loyer IR ADV C3520 1TR20	335
V EURA	C001N0	AXA RCMS APU 01/01/20-31/12/20	866
V EURA	C011N0	V EURA HSD BMK-BRUX 12/12-04/1/2020	323
VEURA	C016N0	V EURA MGP YGN-NAPOLI 20/4/20	135
V.EURA	P185L0	ADIL 36 Tulorat nov-jan 2020	536
TOTAL	. 10010	A CONTRACT AND EAST.	10 968

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Produits cons				Montant	2020	+1 AN
	P151	AFD	CML 1387 01 C	24 689	24 689	2:
	P155	AFD	CAF 1078 01 E	405 477	405 477	¥
AGENCE FRANCAISE DE DEVELOPPEMENT	P171	AFD	CZZ 2156 01 B	352 904	352 904	E)
	P186	AFD	CFR124701W	71 337	71 337	28
	P194	AFD	CZZ 24 29 01 E	100 182	100 182	100 mg
	P199	AFD	CPK 1048 01 Y	92 131	92 131	E9
	P213	AFD	CZZ 24 29 01 E	831 463	660 133	171 330
	P222	AFD	CFR 1263 01U	254 390	127 195	127 195
	P155		15/369-397	268 570	268 570	***************************************
UNION EUROPEENNE	P194	UE	ACA/2017/392-663	1 017 524	499 797	517 727
	P225	ÜE	Grantagreement8470	247 000	96 876	150 124
	P170	CR SUD	2019 03542	16 442	16 442	
	P172	CR SUD	2019 00632	19 833	19 833	=======================================
	P201	CR SUD	2018 04399	21 573	21 572	0
CONSEIL REGIONAL PROVENCE ALPES COTES D'AZUR	P207	CR SUD	Dossier2018_04895	26 532	26 532	- 0
	P211	CR SUD	2018 07358	115 542	93 782	21 760
	P224	CR SUD	Dossier2018*12689	44 379	40 000	4 379
	P170	ADEME SUD	18PAC0054	42 766	16 442	26 324
	P191	ADEME SUD	17PAC0263	40 539	40 539	
ADEME PROVENCE ALPES COTES D'AZUR	P201	ADEME SUD	18PAC0034			- 0
	P201 P207			21 573	21 572	0
		ADEME SUD	18PAC0031	39 891	39 891	
	P210	ADEME SUD	18PAC0035	106 780	105 209	1 571
	P211	ADEME SUD	18PAC0130	115 542	93 782	21 760
	P219	ADEME SUD	1709C0020	37 102	37 102	
	P226	ADEME SUD	1916c011	30 586	30 586	
	P190	LUXDEV		853 988	853 988	T. 1
AUTRES BAILLEURS PUBLICS	P218	ASDI	1	5 061 804	2 485 985	2 575 819
	P232	UNEP	1	160 028	160 028	
	P217	FNAB		44 115	22 057	22 058
	P222	ACTING FOR LIFE		30 000	15 000	15 000
	P171	FAII	conv 2579	118 654	118 654	
	P194	FAP	18/SI/091	210 000	105 000	105 000
	P213	FAP	18/SI/091	30 000	15 000	15 000
	P211	GRDF	1 1	14 500	14 500	-
DIVERS BAILLEURS PRIVES	P211	GRT GAZ	1 1	14 500	14 500	
DIVERS BALLEONS PRIVES	P179	LE PARTENARIAT	1	6 584	6 584	- 6
	P232	MAISON DU MONDE	Conv° 20/5/18	30 000	30 000	
	P213	RAJA	Conv 11/09/19	15 000	15 000	-
	P235	SOLEAM	M1911244	443	443	
	P234	SOLINERGY	201911.CDG	33 426	29 646	3 780
	P145	VALOREM	201907,CDG	3 753	3 753	00
DIVERS SUITE	C011	MEAE	1	219 030	219 030	
DIVERS CLIENTS	P029	AMAURY SPORT	M1909 170	1 667	1 667	i Èi
	4:			1 007	2 007	

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Compte d'emploi annuel des ressources

EMPLOIS	Emplois de 2019 = compte de résultat	Arrectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées	<u>a</u>	RESSOURCES	Ressources collectées sur 2019 = compte de résulat	Suivi des ressources collectées auprès du
		Sur 2019				מחוור כן מנוווספס חוו למדי
				Exercice N 2019		a
1- MISSIONS SOCIALES	6 130 771	35 412	49% 1	1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	And the control of the second of the control of the second	
1.1 Réalisées en France	598 882	34 962		1,1 Dons et legs collectés	71 592	71 592
- Actions réalisées directement en France	598 882	34 962		- Dons manuels non affectés		
		!		- Dons manuels affectés	71 592	71 592
1.2 Realisees a l'etranger	5 531 889	450		- Legs et autres liberalites non affectes		
- Actions realisees directement au Maroc et en Tunisie	214 658					
- Actions realisees directement en Europe				1.2 Autres produits lies a l'appel a la generosite du public	10	
- Actions realisees directement en Afrique de l'Ouest	2 819 973	4	_1.	A A SERVICE AND	000	
- Actions realisees directement en Asie Centrale	1 313 349	450		2- AUTRES FONDS PRIVES	/69 198	
- Actions réalisées directement en Asie du Sud-Est	650 162			- Fondations	413 606	
- Actions réalisées directement dans Divers Pays Etranger	533 746			- Associations	126 576	
				- Entreprises	97 773	
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	164 519	34 962	49%	- Autres fonds privės	131 243	
2.1 Frais d'annel à la générosité du public	32 994	299 CF				
	131 676	1 067		2. CHRIVENTIONS ET ALITORS CONCOLIDS BLIBLISS	A 3 5 7 7 5 A	
Z.z. Flats de l'ecliel des addies l'Ollus prives	131 757	2061			120 100	
2.3 Charges liees a la recherche de subventions et autres concours publics				- רמובכווגוובי ובונומנוקובי	729 737	
				- Cooperations internationales	5 86/583	
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	994 257	1 219	7%	- Autres fonds publics	246 815	
3.1 Direction générale	103 923					
3.2 Direction administrative et financière et des services informatiques	319 626			4- AUTRES PRODUITS DU SECTEUR NON LUCRATIF	180 100	
3.3 Direction de la communication	136 701			- Cotisations	4 380	
3,4 Qualité et partenariat	68 304			 Produits des activités annexes et remboursement de frais 	153 255	
3,4 Direction des ressources humaines	257 468		_	- Régularisation des produits	2 523	
3.5 Frais généraux	57 224			- Produits financiers	18 041	
3.6 Divers (Comité d'entreprise, séminaire stratégique annuel, etc.)	51011	1 219		- Produits exceptionnels	1 901	
4- ACTIVITES LUCRATIVES	226 215			5- PRODUITS FISCALISES	299 157	
4.1 Réalisées en France	108 447		Ī	- Vente de crédits carbone	36 102	
- Actions realisees en France	108 447			- Vente de prestations de services en France	100 005	
				- Vente de prestations de services à l'étranger	151 586	
4.1 Réalisées à l'étranger	117 768			- Produits excentionnels	•	
- Actions réalisées en Africa de l'Ouest	26.592			- Produíts des activités appayes et remboursement de frais	200	
Actions realisate an Asia Asi And Fet	2000			- Régulacication des produits	8 867	
	000			Description for the second sec	2000	
- Actions realisees directement en Asie Centrale	000			- Produits financiers	7.557	
- Actions realisees directement dails Divers rays curange	97/ 64					
	2					
			T	L TOTAL DES BESSOLIBEES DE L'EXERCICE INSCRITS ALL COMPTE DE		
1. TOTAL DES EMBLIOS DE VEVEDONS DISCONDES DE DES DE DES LITAT	7 515 767			PECITAT	7 677 301	
II. DOTATIONE ALLY DEOLUCIONE	200 000			T. DEBBIGG DEC DECURIONS	191 242	
	coc acc		1.	III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES		
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	10 279		q	ANTERIEURS	27 575	
			-	IV- VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	175 649			V- INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
ECRITURES DE STOCKS	908			ECRITURES DE STOCKS	51 738	
V- TOTAL GENERAL	8 032 856			VI- TOTAL GENERAL	8 032 856	71 592
V- Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les						
ressources collectees auprès du public Vi-Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées						
à compter de la Lère application du règlement par les ressources collectées auprès du public						
				VH Total des emplois finances par les ressources collectées auprès du		
VII- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		71 592	41	public		71 592
				SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON		
	ria.	AFFECTES ET NON I	1	AFFECTEES ET NON UTILISEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		
Mirriana	EV	ALUATION DES CONTRIBUTIO	NS VOLUN	I AIRES EN NATURE		
Vilssions sociales Frais de renherche de fonds				Destations on nature		
Frais de fonctionnement et autres charges				Dons en nature		
Lotal				Total		

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles comptabilisées en 2019 s'élèvent à 3.103,56 euros et sont constituées :

- de pénalités pour paiement en retard (VIVIUM) pour 15,00 euros,
- d'une perte en caisse pour le bureau de Kaboul pour 2.023,62 euros.
- de régularisations de dépenses pour l'exercice 2018 pour 18,25 euros.
- d'une erreur de saisie pour une avance pour le bureau de Bamako pour 221,95 euros. d'un amortissement exceptionnel suite à la vol d'un ordinateur portable pour 811,00 euros

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels comptabilisés en 2018 s'élèvent à 1.900,58 euros et correspondent à :

Détail des pr	Détail des produits exceptionnels		
HELLOASSO	C003N	VERSEMENT CADEAU 2019	8
AXA	F005N	Sinistre rbst vol ordi GMG	502
PETROVIS	C007N	Regulation PETROVIS balance	1 390
TOTAL			1 901

Créances résultant du report en arrière des déficits

Il a été comptabilisé au titre de l'année 2014 une créance résultant du report en arrière des déficits pour un montant de 27.260 euros imputable sur les impôts sur les sociétés à payer au titre des 5 exercices suivants et remboursable pour la partie non imputée au terme de ce délai. Au titre de l'année 2019 aucune imputation de cette créance du report en arrière des déficits n'a été opérée.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires versés au Commissaire aux Comptes

- Les honoraires du Commissaire aux Comptes comptabilisés en 2019 correspondent :
 à la mission légale sur les comptes annuels pour un montant de 12.320 euros
 à des diligences directement liées pour 12.628 euros (missions de vérifications des dépenses sur les projets terrain).

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunérations des dirigeants

Les dirigeants du GERES, membres du Conseil d'Administration, ne perçoivent aucune rémunération d'aucune sorte, que ce soit sous forme d'honoraires, de prestations ou de salaires.

Au 31/12/2019, il n'existe aucune convention règlementée en vigueur au GERES.

Leurs éventuels frais de transport, de restauration et d'hébergement occasionnés ponctuellement par l'exercice de leur fonction, sont pris en charge sur justificatifs selon la politique de déplacement en vigueur au GERES.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Provisions pour charges

Suite au démarrage en 2018 de chantiers stratégiques pour le GERES qui concernent aussi bien notre mission (stratégie métier), notre plan de communication, notre modèle économique et notre politique RH, le Conseil d'Administration avait décidé de provisionner les charges relatives à ces différents chantiers qui devraient s'achever en 2019. Globalement le montant provisionné en 2018 s'élevait à 140.000 euros. En 2019, une reprise de 106.791 euros a été faite sur cette provision à hauteur des dépenses engagées sur les différents chantiers stratégiques. Le solde soit 33.209 euros sera repris au fur et à mesure de l'engagement des dépenses.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Fonds dédiés

Les mouvements sur les fonds dédiés tels qu'ils sont détaillés en annexe 1 bis correspondent d'une part, aux décisions prises par le Conseil d'administration dans sa réunion du 25 février 2016 à savoir :

- affectation de 25% des revenus nets générés par la Finance Carbone au fonds dédié Kbheef pour 1.244,52 €

- affectation à un fonds dédié "d'intérêt collectif" (représentant 25% du résultat des régions excédentaires) et à un fonds dédié régional (calculé de la même façon) à condition que le résultat du GERES reste bénéficiaire après cette affectation. Cette condition est appréciée après chaque dotation. En 2019, les deux types de fonds ont pu être dotés pour des valeurs de 4.517,45 euros chacun. Le fonds d'intérêt régional a concerné GAO et GCA. A noter que l'impact de la provision pour dépréciation du stock de crédit carbone pour 59.118 euros a été neutralisé pour l'appréciation du résultat de la région GAO qui était déficitaire en tenant compte de cette dotation

D'autre part, les mouvements suivants sont à noter :

- utilisation du fonds dédié Kbheef pour équilibrer les plans de financement de certains projets de la région Asie du Sud Est et pour financer 50% du poste de représentant pays pour un total de 24.157,00 euros.
- utilisation du fonds dédié "Bénin" doté en 2018 pour financer des dépenses liées à des locations de conteners pour conserver des documents administratifs suite à la fermeture de notre bureau. (618,01 €).
- utilisation du fonds d'intérêt collectif à hauteur de 2.800,00 € pour financer une dépense de plaidoyer. Cette décision a été prise par la Direction Générale et la Direction Administrative et Financière conformément aux procédures prévues.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AUX OPERATIONS NON INSCRITES AU BILAN

Engagements financiers recus

Une garantie France Active a été accordée à hauteur de 45% du montant de l'emprunt de 100 000 euros accordé par le Crédit Coopératif.

Bruno LLINAS
Commissaire aux Comptes
Inscrit sur la liste des Commissaires aux comptes
ZI ATHELIA IV
Le Forum Bât A
515 AVENUE DE LA TRAMONTANE
13600 LA CIOTAT

RAPPORT SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Geres
2 COURS MARECHAL FOCH
13400 AUBAGNE

EXERCICE: 01/01/2019 - 31/12/2019

Association Geres

Siège social : 2 Cours Maréchal Foch – 13400 Aubagne

Rapport du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux membres de l'association Geres

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisés ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bienfondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il m'appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale en application des dispositions de l'article R.612-5 du Code de commerce.

Fait à La Ciotat, le 29 juin 2020

Bruno LLINAS

Commissaire aux Comptes

LLINAS AUDIT
ZI ATHELIA IV - LE FORUM BAT A
515 AVENUE DE LA TRAMONTANE
13600 LA CIOTAT
Tel 04 42 98 14 20 - Fex 04 42 98 14 29
SIRET 42449552100033