SFEC

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

ASS IRHT

87 avenue d'Altkirch
68100 MULHOUSE

SFEC

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de STRASBOURG

Parc des Collines
65 rue Jean Monnet
68200 MULHOUSE

Tél. 03.89.54.45.03 | *Fax. 03.89.44.80.90* | *Courriel. fiduciaire@sfec.net* | *Web. http://www.sfec.net*

Attestation d'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par Docteur Philippe HENON et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 31/01/1996, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association IRHT relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 796 622
Total des ressources	1 023 453
Résultat net comptable (Excédent)	**336 926**

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

Fait à Mulhouse
Le 12/05/2021

Marie MEYER
Expert-comptable

Sommaire

1. Attestation
1.1. Attestation d'Expert Comptable 3
2. Comptes annuels **4**
2.1. Compte de résultat 5
2.2. Compte de résultat détaillé 6
2.3. Bilan 9
2.4. Bilan détaillé 11
3. Annexe **13**

Comptes annuels

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	170 369,03	277 129,00	-106 759,97	-38,52
Production vendue	59 000,00	65 634,08	-6 634,08	-10,11
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		115 000,00	-115 000,00	-100,00
Reprises et Transferts de charge	29 066,43	2 000,00	27 066,43	NS
Cotisations	4 745,00	5 245,00	-500,00	-9,53
Autres produits	789 345,07	117 900,30	671 444,77	569,50
Produits d'exploitation	**1 052 525,53**	**582 908,38**	**469 617,15**	**80,56**
Achats de marchandises	107 221,40	130 680,00	-23 458,60	-17,95
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	196 634,15	201 507,52	-4 873,37	-2,42
Impôts et taxes	5 126,82	10 717,86	-5 591,04	-52,17
Salaires et Traitements	279 452,22	282 764,02	-3 311,80	-1,17
Charges sociales	93 754,89	96 875,55	-3 120,66	-3,22
Amortissements et provisions	30 749,55	21 033,97	9 715,58	46,19
Autres charges	-63,97	-8 300,86	8 236,89	-99,23
Charges d'exploitation	**712 875,06**	**735 278,06**	**-22 403,00**	**-3,05**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**339 650,47**	**-152 369,68**	**492 020,15**	**-322,91**
Opérations faites en commun				
Produits financiers	5 388,37	6 250,69	-862,32	-13,80
Charges financières				
Résultat financier	**5 388,37**	**6 250,69**	**-862,32**	**-13,80**
RESULTAT COURANT	**345 038,84**	**-146 118,99**	**491 157,83**	**-336,14**
Produits exceptionnels		848 507,14	-848 507,14	-100,00
Charges exceptionnelles	6 856,44		6 856,44	
Résultat exceptionnel	**-6 856,44**	**848 507,14**	**-855 363,58**	**-100,81**
Impôts sur les bénéfices	1 256,00	1 500,00	-244,00	-16,27
Report des ressources non utilisées		35 803,00	-35 803,00	-100,00
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	**336 926,40**	**736 691,15**	**-399 764,75**	**-54,26**
Contribution volontaires en nature				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total des produits				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Personnel bénévole				
Total des charges				

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707000 - OPERATION TULIPES	170 369,03	16,65	277 129,00	59,85	-106 759,97	-38,52
	170 369,03	16,65	277 129,00	59,85	-106 759,97	-38,52
Production vendue						
706100 - PREST. CELLPROTHERA	59 000,00	5,76	59 000,00	12,74		
708300 - LOCATIONS DIVERSES			6 634,08	1,43	-6 634,08	-100,00
	59 000,00	5,76	65 634,08	14,18	-6 634,08	-10,11
Subventions d'exploitation						
742810 - SUBV.AGENCE NAT.RECHER			115 000,00	24,84	-115 000,00	-100,00
			115 000,00	24,84	-115 000,00	-100,00
Reprises et Transferts de charge						
791000 - TRANSF.CHARGES D'EXPLOI	29 066,43	2,84	2 000,00	0,43	27 066,43	NS
	29 066,43	2,84	2 000,00	0,43	27 066,43	NS
Cotisations						
756000 - COTISATIONS	4 745,00	0,46	5 245,00	1,13	-500,00	-9,53
	4 745,00	0,46	5 245,00	1,13	-500,00	-9,53
Autres produits						
754110 - DONS DIVERS	46 785,00	4,57			46 785,00	
754120 - DONS OPERATION TULIPE	49 408,13	4,83			49 408,13	
754310 - ASSURANCE VIE	174 803,84	17,08			174 803,84	
754320 - LEGS	518 342,00	50,65			518 342,00	
758000 - PRODUITS DIV.GESTION COU	6,10		0,24		5,86	NS
758100 - DONS DIVERS			114 260,06	24,68	-114 260,06	-100,00
758200 - OPERATION TULIPES DONS			3 640,00	0,79	-3 640,00	-100,00
	789 345,07	77,13	117 900,30	25,46	671 444,77	569,50
Produits d'exploitation	**1 052 525,53**	**102,84**	**582 908,38**	**125,90**	**469 617,15**	**80,56**
Achats de marchandises						
607000 - ACHAT TULIPES	107 221,40	10,48	130 680,00	28,22	-23 458,60	-17,95
	107 221,40	10,48	130 680,00	28,22	-23 458,60	-17,95
Autres achats non stockés et charges externes						
604100 - PREST.ANAL.DIVERS.	340,08	0,03	507,33	0,11	-167,25	-32,97
606100 - AIR LIQUIDE	16 671,43	1,63	9 759,84	2,11	6 911,59	70,82
606120 - EAU+ELECTRICITE	7 211,48	0,70	9 588,25	2,07	-2 376,77	-24,79
606130 - CHAUFFAGE	5 680,65	0,56	5 450,61	1,18	230,04	4,22
606300 - REACTIFS PETIT MAT.LABO	38 831,72	3,79	38 699,57	8,36	132,15	0,34
606310 - FOURN ENTR.PETIT EQUIP.	1 628,85	0,16	9 612,16	2,08	-7 983,31	-83,05
606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 053,50	0,20	1 776,24	0,38	277,26	15,61
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	55 132,80	5,39	54 304,80	11,73	828,00	1,52
613500 - LOCATIONS MOBILIERES	3 341,92	0,33	3 557,92	0,77	-216,00	-6,07
615500 - ENTRETIEN REPARATION	13 497,27	1,32	12 324,86	2,66	1 172,41	9,51
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	9 426,51	0,92	8 999,65	1,94	426,86	4,74
618300 - DOCUMENTATION TECHNIQU	1 098,11	0,11	1 046,40	0,23	51,71	4,94
621100 - PERS.INTERIM.	12 243,12	1,20	13 171,97	2,84	-928,85	-7,05
622600 - HONORAIRES	14 935,63	1,46	13 356,00	2,88	1 579,63	11,83
622700 - FRAIS D'ACTES			50,00	0,01	-50,00	-100,00
623000 - PUBLICITE	7 862,58	0,77	7 661,52	1,65	201,06	2,62
623400 - CADEAUX			103,25	0,02	-103,25	-100,00
624100 - TRANSPORT S/ACHAT	962,40	0,09	1 448,62	0,31	-486,22	-33,56
625600 - MISSIONS			471,64	0,10	-471,64	-100,00
625691 - MISSIONS R.B.	688,52	0,07	665,48	0,14	23,04	3,46
625700 - RECEPTIONS	443,86	0,04	4 006,68	0,87	-3 562,82	-88,92
626000 - FRAIS POSTAUX DIV TPTS	2 179,48	0,21	3 595,01	0,78	-1 415,53	-39,37

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
626100 - FRAIS TELEPHONE	127,44	0,01	345,76	0,07	-218,32	-63,14
626200 - FRAIS SITE INTERNET	216,00	0,02	306,00	0,07	-90,00	-29,41
627000 - SERVICES BANCAIRES	835,80	0,08	697,96	0,15	137,84	19,75
628100 - COTISATIONS	1 225,00	0,12			1 225,00	
	196 634,15	19,21	201 507,52	43,52	-4 873,37	-2,42
Impôts et taxes						
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	5 081,00	0,50	7 651,00	1,65	-2 570,00	-33,59
633300 - FORMATION CONTINUE	-91,18	-0,01	3 066,86	0,66	-3 158,04	-102,97
635120 - TAXES FONCIERES	137,00	0,01			137,00	
	5 126,82	0,50	10 717,86	2,31	-5 591,04	-52,17
Salaires et Traitements						
641000 - REMUNERATIONS	265 138,04	25,91	286 725,02	61,93	-21 586,98	-7,53
641200 - CONGES PAYES	5 314,22	0,52	-3 961,00	-0,86	9 275,22	-234,16
641400 - INDEMN.DIV.	9 000,00	0,88			9 000,00	
641500 - ACTIVITE PARTIELLE	-0,04				-0,04	
	279 452,22	27,30	282 764,02	61,07	-3 311,80	-1,17
Charges sociales						
645100 - URSSAF	66 681,97	6,52	71 712,93	15,49	-5 030,96	-7,02
645200 - ARPEGE	15 932,42	1,56	17 424,67	3,76	-1 492,25	-8,56
645210 - ARPEGE PREVOYANCE	9 014,81	0,88	9 298,83	2,01	-284,02	-3,05
645500 - CHARGES S/CONGES PAYES	2 125,69	0,21	-1 584,40	-0,34	3 710,09	-234,16
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL			23,52	0,01	-23,52	-100,00
	93 754,89	9,16	96 875,55	20,92	-3 120,66	-3,22
Amortissements et provisions						
681120 - DOT.AMORTISSEMENTS	30 749,55	3,00	21 033,97	4,54	9 715,58	46,19
	30 749,55	3,00	21 033,97	4,54	9 715,58	46,19
Autres charges						
651100 - FRAIS DEPOT MARQUES			-8 302,80	-1,79	8 302,80	-100,00
658000 - CHARGES DIV.GEST.COURAN	-63,97	-0,01	1,94		-65,91	NS
	-63,97	-0,01	-8 300,86	-1,79	8 236,89	-99,23
Charges d'exploitation	**712 875,06**	**69,65**	**735 278,06**	**158,80**	**-22 403,00**	**-3,05**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**339 650,47**	**33,19**	**-152 369,68**	**-32,91**	**492 020,15**	**-322,91**
Produits financiers						
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIE	5 388,37	0,53	6 250,69	1,35	-862,32	-13,80
	5 388,37	0,53	6 250,69	1,35	-862,32	-13,80
Résultat financier	**5 388,37**	**0,53**	**6 250,69**	**1,35**	**-862,32**	**-13,80**
RESULTAT COURANT	**345 038,84**	**33,71**	**-146 118,99**	**-31,56**	**491 157,83**	**-336,14**
Produits exceptionnels						
771500 - LEGS ET DONS EXCEPT.			848 507,14	183,26	-848 507,14	-100,00
			848 507,14	183,26	-848 507,14	-100,00
Charges exceptionnelles						
678800 - CHARGES EXCEPTION.	1 000,00	0,10			1 000,00	
678850 - FRAIS LIES AUX LEGS	5 856,44	0,57			5 856,44	
	6 856,44	0,67			6 856,44	
Résultat exceptionnel	**-6 856,44**	**-0,67**	**848 507,14**	**183,26**	**-855 363,58**	**-100,81**
Impôts sur les bénéfices						
695000 - IMPOTS STES	1 256,00	0,12	1 500,00	0,32	-244,00	-16,27
	1 256,00	0,12	1 500,00	0,32	-244,00	-16,27
Report des ressources non utilisées						
789400 - REPORT RESS.NON UTILISEE			35 803,00	7,73	-35 803,00	-100,00
			35 803,00	7,73	-35 803,00	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
EXCEDENT OU DEFICIT	336 926,40	32,92	736 691,15	159,11	-399 764,75	-54,26

Contribution volontaires en nature
Total des produits
Total des charges

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	743 302,72	572 189,97	171 112,75	65 483,13
Autres immobilisations corporelles	99 848,01	91 797,71	8 050,30	2 452,38
Biens reçus par legs / donations destinés à être	361 272,00		361 272,00	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	12 770,00		12 770,00	12 770,00
Total I	**1 217 192,73**	**663 987,68**	**553 205,05**	**80 705,51**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	69 957,89		69 957,89	
Créances reçues par leg ou donations	42 070,00		42 070,00	
Autres créances	151 427,25		151 427,25	171 983,81
Divers				
Valeurs mobilières de placement	441 433,17		441 433,17	436 198,79
Disponibilités	528 742,71		528 742,71	702 061,23
Charges constatées d'avance	9 786,00		9 786,00	10 739,00
Total II	**1 243 417,02**		**1 243 417,02**	**1 320 982,83**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 460 609,75**	**663 987,68**	**1 796 622,07**	**1 401 688,34**

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		**1 086 450,59**
Autres fonds propres sans droit de reprise		1 086 450,59
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	1 308 241,48	-514 900,26
Excédent ou déficit de l'exercice	**336 926,40**	**736 691,15**
Situation nette (sous-total)	**1 645 167,88**	**1 308 241,48**
Total I	**1 645 167,88**	**1 308 241,48**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 007,98	31 527,25
Dettes fiscales et sociales	63 088,75	58 852,75
Autres dettes	67 357,46	3 066,86
Total IV	**151 454,19**	**93 446,86**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**1 796 622,07**	**1 401 688,34**

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215000 - MATERIEL ET OUTILLAGE	743 302,72		743 302,72	607 735,15
281500 - AMORT.MATERIEL&OUTILLAG		572 189,97	-572 189,97	-542 252,02
	743 302,72	572 189,97	171 112,75	65 483,13
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INSTAL.AGENC.DIVERS	78 631,95		78 631,95	72 222,43
218300 - MAT.BUREAU &INFORMATIQU	21 216,06		21 216,06	21 216,06
281810 - AMORT.INST.AGENC.DIVERS		72 393,35	-72 393,35	-72 222,43
281830 - AMORT.MAT.BUREAU &INFOR		19 404,36	-19 404,36	-18 763,68
	99 848,01	91 797,71	8 050,30	2 452,38
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
240000 - LEGS RECUS DESTINES A ET	361 272,00		361 272,00	
	361 272,00		361 272,00	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - TITRES DE PARTICIPATION	12 770,00		12 770,00	12 770,00
	12 770,00		12 770,00	12 770,00
Total I	**1 217 192,73**	**663 987,68**	**553 205,05**	**80 705,51**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411999 - CLIENTS et DONATEURS	69 957,89		69 957,89	
	69 957,89		69 957,89	
Créances reçues par leg ou donations				
461000 - LEGS RECUS DESTINES A ET	42 070,00		42 070,00	
	42 070,00		42 070,00	
Autres créances				
448700 - ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 069,00		2 069,00	
467000 - CELLPROTHERA				19 787,29
467100 - GHR	12 780,40		12 780,40	10 911,52
468700 - DEBIT.DIV. PROD. A RECEV.	136 577,85		136 577,85	141 285,00
	151 427,25		151 427,25	171 983,81
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
508100 - FONDS CARDIF BNP	441 433,17		441 433,17	436 198,79
	441 433,17		441 433,17	436 198,79
Disponibilités				
512100 - CCM CC ASSO 70445	17 903,75		17 903,75	20 652,10
512300 - CIAL LIVR.ASS. 2605	5 272,28		5 272,28	5 266,79
512800 - CIC CC ASSO 12601	474 502,96		474 502,96	645 016,49
512900 - CCM L.BLEU 70460	28 639,29		28 639,29	28 490,79
514000 - CHEQUES POSTAUX	1 836,52		1 836,52	2 109,52
530000 - CAISSE	587,91		587,91	525,54
	528 742,71		528 742,71	702 061,23
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTAT.D'AVAN	9 786,00		9 786,00	10 739,00
	9 786,00		9 786,00	10 739,00
Total II	**1 243 417,02**		**1 243 417,02**	**1 320 982,83**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 460 609,75**	**663 987,68**	**1 796 622,07**	**1 401 688,34**

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		**1 086 450,59**
Autres fonds propres sans droit de reprise		
102600 - SUBV.INVEST.AFF.A DES BIENS RENOUV.		1 086 450,59
		1 086 450,59
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU	1 308 241,48	-514 900,26
	1 308 241,48	-514 900,26
Excédent ou déficit de l'exercice	**336 926,40**	**736 691,15**
Situation nette (sous-total)	**1 645 167,88**	**1 308 241,48**
Total I	**1 645 167,88**	**1 308 241,48**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401999 - FOURNISSEURS DIVERS	9 955,59	15 106,58
408000 - FOURN FCT NON PARVENUES	11 052,39	16 420,67
	21 007,98	31 527,25
Dettes fiscales et sociales		
425000 - IJSS CPAM	4 144,14	
428200 - CONGES A PAYER	30 028,22	24 714,00
431000 - URSSAF	8 792,00	9 967,00
437200 - REUNICA	2 135,51	7 213,51
437210 - ARPEGE PREVOYANCE	2 486,54	2 197,29
437220 - PREVOYANCE PREMAVALS NC	1 453,35	1 453,35
438600 - ORG.SOC. CHARGES A PAYER	12 011,29	9 885,60
442000 - ETAT PAS	781,70	912,00
444000 - ETAT IMPOT STES	1 256,00	1 500,00
448600 - ETAT CHARGES A PAYER		1 010,00
	63 088,75	58 852,75
Autres dettes		
467000 - CELLPROTHERA	215,21	
468600 - CREDIT.DIV.CH A PAYER	67 142,25	3 066,86
	67 357,46	3 066,86
Total IV	**151 454,19**	**93 446,86**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**1 796 622,07**	**1 401 688,34**

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : IRHT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 796 622 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 336 926 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/05/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

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 sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Le principal impact sur les comptes annuels 2020 de la crise sanitaire est une baisse du chiffre d'affaires lié à l'Opération Tulipes dont la période d'organisation a démarré avant le premier confinement et s'est poursuivi pendant. Les ventes accusent une baisse de l'ordre de 35 % à 40 %.

Méthodologie suivie

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

Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.
Malgré cette incertitude, aucun indice remettant en cause la continuité d'exploitation n'a été identifié à la date d'établissement des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

L'application du nouveau règlement ANC 2018-06 à compter du 01/01/2020 a eu les conséquences suivantes :

- Legs :
Les legs sont comptabilisés à la date d'acceptation par le conseil d'administration et non plus à la date de leur encaissement.
Le montant des legs acceptés et non encaissés au 31/12/2020 s'élèvent à 403 342 € dont 361 272 € sont destinés à être cédés. Le solde de 42 070 € est constitué d'une assurance-vie restant à percevoir.
Par ailleurs, les legs suivants ont été acceptés par le conseil d'administration mais n'ont pas été comptabilisés faute d'une évaluation suffisamment fiable de leur valeur vénale :
- Legs SCHALLER : une maison et des terrains agricoles
Au compte de résultat, les legs sont inscrits en produits d'exploitation alors qu'ils étaient rattachés aux produits exceptionnels les exercices précédents.

- Subventions d'investissements sur biens renouvelables :
Les subventions d'investissements se rapportant à des immobilisations intégralement amorties ont été reclassées en report à nouveau pour un montant total de 1 086 451 €.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	607 735	135 568		743 303
- Installations générales, agencements aménagements divers	72 222	6 410		78 632
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 216			21 216
- Emballages récupérables et divers		361 272		361 272
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**701 174**	**503 249**		**1 204 423**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	12 770			12 770
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**12 770**			**12 770**
ACTIF IMMOBILISE	**713 944**	**503 249**		**1 217 193**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		503 249		503 249
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**503 249**		**503 249**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS CELLPROTHERA 68100 MULHOUSE	130 404	-1 507 264	10,02	-2 721 593

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	12 770	12 770			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	542 252	29 938		572 190
- Installations générales, agencements aménagements divers	72 222	171		72 393
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 764	641		19 404
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**633 238**	**30 750**		**663 988**
ACTIF IMMOBILISE	633 238	30 750		663 988

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 273 241 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	69 958	69 958	
Autres	193 497	193 497	
Charges constatées d'avance	9 786	9 786	
Total	**273 241**	**273 241**	

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 069
DEBIT.DIV. PROD. A RECEV.	136 578
Total	**138 647**

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 086 451			1 086 451	
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	-514 900	736 691	1 086 451		1 308 241
Excédent ou déficit de l'exercice	736 691	-736 691	336 926		336 926
Situation nette	**1 308 241**		**1 423 377**	**1 086 451**	**1 645 168**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	**1 308 241**		**1 423 377**	**1 086 451**	**1 645 168**

Compte tenu de la difficulté de tenir une assemblée générale, l'assemblée approuvant les comptes 2019 a été reporté et n'a pas pu se tenir. Le résultat de l'année 2019 a été affecté en report à nouveau. Cette affectation provisoire sera approuvée lors de l'assemblée générale statuant sur les comptes 2020.

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 151 454 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 008	21 008		
Dettes fiscales et sociales	63 089	63 089		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	67 357	67 357		
Produits constatés d'avance				
Total	**151 454**	**151 454**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
FOURN FCT NON PARVENUES	11 052
CONGES A PAYER	30 028
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	12 011
CREDIT.DIV.CH A PAYER	67 142
Total	**120 234**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	9 786		
Total	**9 786**		

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 13 632 euros

Donations

Détail des legs, donations et assurances-vie

	Montant
PRODUITS	
Montant perçu au titre d'assurances-vie	216 874
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9	115 000
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	361 272
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
CHARGES	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
Solde de la rubrique	**693 146**