



## Association BOURGOGNE FRANCHE-COMTE NUMERIQUE

*2 avenue de Marbotte*

*21070 DIJON CEDEX*

### COMPTES ANNUELS

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



SAS au capital de 200 000 €- 300 600 657 RCS DIJON - [www.capec.fr](http://www.capec.fr)  
CAPEC - 1A rue du Golf - 21800 QUETIGNY - Tél 03 80 48 11 11  
MEMBRE DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

NF EN ISO 9001:2015

A S C I I

CERTIFICAT 2000 - XCIV.

QUALITATEM

[www.ascii-qualitem.fr](http://www.ascii-qualitem.fr)

# Sommaire

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

<i>Rapport de mission de présentation</i>	1
<i>----- RESULTAT -----</i>	2
<i>Compte de résultat</i>	3
<i>Détail du compte de résultat</i>	4
<i>----- BILAN -----</i>	7
<i>Bilan Actif</i>	8
<i>Bilan Passif</i>	9
<i>Détail de l' Actif</i>	10
<i>Détail du Passif</i>	11
<i>----- ANNEXE -----</i>	12
<i>Règles et méthodes comptables</i>	13
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	16
<i>Immobilisations</i>	17
<i>Amortissements</i>	18
<i>Créances et dettes</i>	19
<i>Produits à recevoir</i>	20
<i>Produits constatés d'avance</i>	21
<i>Charges à payer</i>	22
<i>Charges constatées d'avance</i>	23

## **Rapport de mission de présentation**

Conformément aux termes de notre lettre de mission en vigueur confiée par un responsable de l'entreprise, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association BOURGOGNE FRANCHE-COMTE NUMERIQUE** relatifs à l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>98 583</b>	<b>euros</b>
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>17 640</b>	<b>euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-1 129</b>	<b>euros</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Quetigny  
Le 28/01/2021

## **Etats financiers au 31/12/2020**



# **Compte de résultat**

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	17 640	40 792
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	142 078	157 353
	Dons		
	Cotisations	79 136	76 914
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	41	8
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits			
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>238 894</b>	<b>275 067</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	57 237	90 074
	Impôts, taxes et versements assimilés	648	592
	Rémunération du personnel	116 867	113 793
	Charges sociales	39 998	37 047
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 325	2 985
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	19 811	18 905
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>239 886</b>	<b>263 395</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(992)</b>	<b>11 672</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(992)</b>	<b>11 672</b>
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	1 759	
	Charges exceptionnelles	1 896	
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(137)</b>	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>240 654</b>	<b>275 067</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>241 783</b>	<b>263 395</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(1 129)</b>	<b>11 672</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>CHARGES</b>	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>238 894</b>	<i>100,00</i>	<b>275 067</b>	<i>100,00</i>	<b>(36 172)</b>	<b>-13,15</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>17 640</b>	<i>7,38</i>	<b>40 792</b>	<i>14,83</i>	<b>(23 152)</b>	<b>-56,76</b>
706000 PRESTATIONS DIVERSES	3 900	<i>1,63</i>	3 600	<i>1,31</i>	300	<i>8,33</i>
706001 PRESTATIONS ACCOMPAGNEMENT	1 000	<i>0,42</i>	12 200	<i>4,44</i>	(11 200)	<i>-91,80</i>
706002 PARTENARIATS SALONS	890	<i>0,37</i>	13 044	<i>4,74</i>	(12 154)	<i>-93,18</i>
706100 PARTICIPATIONS USAGERS	3 500	<i>1,47</i>	1 148	<i>0,42</i>	2 352	<i>204,97</i>
706102 FORMATIONS	150	<i>0,06</i>			150	
708300 PARTENARIATS	8 200	<i>3,43</i>	10 800	<i>3,93</i>	(2 600)	<i>-24,07</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>142 078</b>	<i>59,47</i>	<b>157 353</b>	<i>57,21</i>	<b>(15 275)</b>	<b>-9,71</b>
740001 SUBVENTION REGION BFC	122 000	<i>51,07</i>	120 000	<i>43,63</i>	2 000	<i>1,67</i>
740005 SUBVENTION REGION BFC EVENTS			363	<i>0,13</i>	(363)	<i>-100,00</i>
740500 SUBVENTION DIJON VILLE			12 000	<i>4,36</i>	(12 000)	<i>-100,00</i>
740600 SUBVENTION GRAND BESANCON			18 000	<i>6,54</i>	(18 000)	<i>-100,00</i>
740700 SUBVENTION SGAR	20 078	<i>8,40</i>	6 990	<i>2,54</i>	13 088	<i>187,24</i>
<b>Cotisations</b>	<b>79 136</b>	<i>33,13</i>	<b>76 914</b>	<i>27,96</i>	<b>2 222</b>	<b>2,89</b>
756000 ADHESIONS	59 332	<i>24,84</i>	56 618	<i>20,58</i>	2 714	<i>4,79</i>
756001 COTISATIONS SYNTEC	19 804	<i>8,29</i>	20 296	<i>7,38</i>	(492)	<i>-2,42</i>
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>41</b>	<i>0,02</i>	<b>8</b>		<b>33</b>	<b>427,57</b>
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	41	<i>0,02</i>	8		33	<i>427,57</i>
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>239 886</b>	<i>100,42</i>	<b>263 395</b>	<i>95,76</i>	<b>(23 508)</b>	<b>-8,93</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>57 237</b>	<i>23,96</i>	<b>90 074</b>	<i>32,75</i>	<b>(32 836)</b>	<b>-36,46</b>
604000 ACHATS ETUDES ET PREST SERV	12 559	<i>5,26</i>	3 600	<i>1,31</i>	8 959	<i>248,87</i>
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT MAT	831	<i>0,35</i>	372	<i>0,14</i>	459	<i>123,58</i>
606400 FOURNIT. DE BUREAU	290	<i>0,12</i>	462	<i>0,17</i>	(172)	<i>-37,21</i>
611000 SOUS TRAITANCE	(50)	<i>-0,02</i>	2 147	<i>0,78</i>	(2 197)	<i>-102,33</i>
611100 SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE	336	<i>0,14</i>	540	<i>0,20</i>	(205)	<i>-37,87</i>
613001 LOCATIONS EVENTS			4 292	<i>1,56</i>	(4 292)	<i>-100,00</i>
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	7 916	<i>3,31</i>	13 120	<i>4,77</i>	(5 204)	<i>-39,67</i>
613600 ABONNEMENT SERVEUR	2 134	<i>0,89</i>	2 687	<i>0,98</i>	(553)	<i>-20,59</i>
613601 ABONNEMENT BOITE MAIL			701	<i>0,25</i>	(701)	<i>-100,00</i>
613602 ABONNEMENT SW ABBL			727	<i>0,26</i>	(727)	<i>-100,00</i>
613603 ABONNEMENT SONDAGE	237	<i>0,10</i>	431	<i>0,16</i>	(194)	<i>-45,01</i>
613604 ABONNEMENT G SUITE	1 123	<i>0,47</i>	1 137	<i>0,41</i>	(13)	<i>-1,18</i>
613606 ABONNEMENT ADOBE ACROPRO	216	<i>0,09</i>	162	<i>0,06</i>	54	<i>33,33</i>
613607 ABONNEMENT ADOBE CREATIVE CLO	720	<i>0,30</i>	540	<i>0,20</i>	180	<i>33,33</i>
613608 ABONNEMENT MY C BURO	287	<i>0,12</i>	72	<i>0,03</i>	215	<i>300,00</i>
613609 ABONNEMENT GANDI	29	<i>0,01</i>			29	
615000 ENTRETIEN & REPARATIONS			1 020	<i>0,37</i>	(1 020)	<i>-100,00</i>
616000 PRIMES D'ASSURANCES	419	<i>0,18</i>	382	<i>0,14</i>	37	<i>9,64</i>
618010 FRAIS DE FORMATION			808	<i>0,29</i>	(808)	<i>-100,00</i>
618300 DOCUMENTATION			40	<i>0,01</i>	(40)	<i>-100,00</i>
622200 COMMISSIONS STRIPE	169	<i>0,07</i>	291	<i>0,11</i>	(122)	<i>-41,87</i>
622600 HONORAIRES COMPTABLES	1 446	<i>0,61</i>	1 404	<i>0,51</i>	42	<i>2,99</i>
622602 HONORAIRES PAYES	1 409	<i>0,59</i>	2 981	<i>1,08</i>	(1 572)	<i>-52,73</i>
622603 HONORAIRES CAC	5 340	<i>2,24</i>			5 340	
622620 HONORAIRES DIVERS			179	<i>0,06</i>	(179)	<i>-100,00</i>
622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	40	<i>0,02</i>			40	
623100 ANNONCES ET INSERTIONS			4 396	<i>1,60</i>	(4 396)	<i>-100,00</i>
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS			2 256	<i>0,82</i>	(2 256)	<i>-100,00</i>
623600 CATALOGUES/IMPRIMES	527	<i>0,22</i>	2 419	<i>0,88</i>	(1 891)	<i>-78,20</i>
623700 PUBLICATION			73	<i>0,03</i>	(73)	<i>-100,00</i>
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONS, ...)	150	<i>0,06</i>			150	
623802 SITE INTERNET ET MAJ	5 712	<i>2,39</i>	746	<i>0,27</i>	4 967	<i>666,24</i>
625000 FRAIS DE DEPLACEMENT	3 367	<i>1,41</i>	28 565	<i>10,38</i>	(25 197)	<i>-88,21</i>
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	346	<i>0,14</i>			346	

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
625110	DEPLACEMENTS BUSINESS DEVELOPP	3 004	1,26	52	0,02	2 952	N/S
625600	MISSION	440	0,18			440	
625601	RECEPTIONS DEDIEES	1 375	0,58	7 029	2,56	(5 653)	-80,43
625602	RECEPTION	631	0,26			631	
626000	FRAIS POST AUX	1 269	0,53	1 185	0,43	84	7,13
626210	FRAIS TELEPHONE BUSINESS DEVELO	192	0,08	26	0,01	166	638,28
626300	INTERNET	340	0,14	236	0,09	104	44,08
626400	FREE MOBILE	90	0,04			90	
627500	SERVICES BANCAIRES	116	0,05	93	0,03	23	24,43
627600	SERVICES BANCAIRES QONT O	432	0,18	432	0,16		0,01
628100	COTISATIONS	3 795	1,59	4 472	1,63	(677)	-15,15
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>648</b>	<b>0,27</b>	<b>592</b>	<b>0,22</b>	<b>56</b>	<b>9,55</b>
633300	FORMATION CONTINUE	500	0,21	519	0,19	(19)	-3,57
633310	FORMATION CONTINUE BUSINESS DE	148	0,06	73	0,03	75	102,77
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>116 867</b>	<b>48,92</b>	<b>113 793</b>	<b>41,37</b>	<b>3 075</b>	<b>2,70</b>
641100	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	90 905	38,05	102 448	37,24	(11 543)	-11,27
641102	INDEMN.ST AGIAIRES ET CES			650	0,24	(650)	-100,00
641110	REMUNERATION BUSINESS DEVELOPP	26 896	11,26	4 708	1,71	22 188	471,32
641220	CONGES PAYES	(2 569)	-1,08	3 699	1,34	(6 268)	-169,46
641221	CONGES PAYES BUSINESS DEVELOPPER	1 252	0,52			1 252	
641400	INDEMN.&AVANT AGES DIVERS	384	0,16	2 288	0,83	(1 905)	-83,24
<b>Charges sociales</b>		<b>39 998</b>	<b>16,74</b>	<b>37 047</b>	<b>13,47</b>	<b>2 951</b>	<b>7,97</b>
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	24 377	10,20	25 154	9,14	(777)	-3,09
645110	COTISATIONS URSSAF BUSINESS DEVE	6 107	2,56	1 095	0,40	5 012	457,83
645310	COTISATIONS AGRR	7 821	3,27	8 507	3,09	(686)	-8,07
645311	COTISATIONS AG2R BUSINESS DEVELO	2 115	0,89	380	0,14	1 734	455,96
645800	CH.SOC./CONGES PAYES	(1 362)	-0,57	1 593	0,58	(2 955)	-185,52
645810	CHGES SOC. SUR CP BUSINESS DEVELO	505	0,21			505	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	435	0,18	317	0,12	118	37,33
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>5 325</b>	<b>2,23</b>	<b>2 985</b>	<b>1,09</b>	<b>2 341</b>	<b>78,42</b>
681110	DOT. AMORT. IMMO INCORPORELLES	3 200	1,34	889	0,32	2 311	260,00
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPO	2 125	0,89	2 096	0,76	29	1,40
<b>Autres charges</b>		<b>19 811</b>	<b>8,29</b>	<b>18 905</b>	<b>6,87</b>	<b>905</b>	<b>4,79</b>
651200	COTISATION SYNTEC NATIONAL	19 804	8,29	18 900	6,87	904	4,78
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	7		5		1	26,06
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(992)</b>	<b>-0,42</b>	<b>11 672</b>	<b>4,24</b>	<b>(12 664)</b>	<b>-108,50</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>							
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(992)</b>	<b>-0,42</b>	<b>11 672</b>	<b>4,24</b>	<b>(12 664)</b>	<b>-108,50</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>1 759</b>	<b>0,74</b>			<b>1 759</b>	
777000	QUOTE-PART SUBVENT.I	1 759	0,74			1 759	
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>1 896</b>	<b>0,79</b>			<b>1 896</b>	
675200	V.N.C IMMO CORPORELLES CEDEES	166	0,07			166	
678000	AUTRES CH.EXCEPTIONN	1 730	0,72			1 730	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(137)</b>	<b>-0,06</b>			<b>(137)</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>240 654</b>	<b>100,74</b>	<b>275 067</b>	<b>100,00</b>	<b>(34 413)</b>	<b>-12,51</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>241 783</b>	<b>101,21</b>	<b>263 395</b>	<b>95,76</b>	<b>(21 612)</b>	<b>-8,21</b>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2020 12		01/01/2019 12		Variations	
	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois		%
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(1 129)</b>	<b>-0,47</b>	<b>11 672</b>	<b>4,24</b>	<b>(12 801)</b>	<b>-109,67</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

## Etats financiers au 31/12/2020



# Bilan

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	9 600	4 089	5 511	3 911
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	8 789	5 215	3 574	5 066	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	500		500	500	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>18 889</b>	<b>9 304</b>	<b>9 585</b>	<b>9 477</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés	8 638		8 638	366	
Autres créances	47 548		47 548	45 845	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	32 615		32 615	39 685	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	198		198	2 994
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>88 998</b>		<b>88 998</b>	<b>88 890</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>107 887</b>	<b>9 304</b>	<b>98 583</b>	<b>98 367</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	36 907	25 235
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(1 129)</b>	<b>11 672</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>35 778</b>	<b>36 907</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	3 838	
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>3 838</b>		
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>39 616</b>	<b>36 907</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	8 951 21 958	8 385 24 984	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 627	580	
Produits constatés d'avance	24 432	27 510	
<b>Total des dettes</b>	<b>58 967</b>	<b>61 459</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>98 583</b>	<b>98 367</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 128,95)	11 671,94	
(1) Dont à moins d'un an	58 967	61 459	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

## Détail de l' Actif

		Etat exprimé en euros		01/01/2020	12
				31/12/2020	mois
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>				<b>9 585,33</b>	<b>9,72</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>				<b>5 511,11</b>	<b>5,59</b>
205000	SITE INTERNET	9 600,00	9,74		
280500	AMORT. SITE INTERNET	(4 088,89)	-4,15		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				<b>3 574,22</b>	<b>3,63</b>
218300	MAT.BUREAU &INFORMAT	8 788,94	8,92		
281830	AMORT.MAT.BUREAU &IN	(5 214,72)	-5,29		
<b>Autres participations</b>				<b>500,00</b>	<b>0,51</b>
261100	PARTS SOCIALES	500,00	0,51		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>				<b>88 998,14</b>	<b>90,28</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>				<b>8 638,00</b>	<b>8,76</b>
041D	Collectif clients débiteurs	8 638,00	8,76		
<b>Autres créances</b>				<b>47 547,53</b>	<b>48,23</b>
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	121,20	0,12		
421007	SALAIRES JUILLET	16,99	0,02		
421010	SALAIRES OCTOBRE	22,22	0,02		
421012	SALAIRES DECEMBRE				
468700	PRODUITS A RECEVOIR	47 387,12	48,07		
<b>Disponibilités</b>				<b>32 614,76</b>	<b>33,08</b>
512000	CREDIT MUTUEL	32 524,23	32,99		
512100	BANQUE QONTO				
512400	QONTO 2	90,53	0,09		
<b>Charges constatées d'avance</b>				<b>197,85</b>	<b>0,20</b>
486000	CHARGES CONST AT.D'AVANCE	197,85	0,20		
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>				<b>98 583,47</b>	<b>100,00</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>39 616,14</b>	<b>40,19</b>	<b>36 907,39</b>	<b>37,52</b>	<b>2 708,75</b>	<b>7,34</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>35 778,44</b>	<b>36,29</b>	<b>36 907,39</b>	<b>37,52</b>	<b>(1 128,95)</b>	<b>-3,06</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>36 907,39</b>	<b>37,44</b>	<b>25 235,45</b>	<b>25,65</b>	<b>11 671,94</b>	<b>46,25</b>
110000 REPORT A NOUVEAU	36 907,39	37,44	25 235,45	25,65	11 671,94	46,25
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(1 128,95)</b>	<b>-1,15</b>	<b>11 671,94</b>	<b>11,87</b>	<b>(12 800,89)</b>	<b>-109,67</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>3 837,70</b>	<b>3,89</b>			<b>3 837,70</b>	
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>3 837,70</b>	<b>3,89</b>			<b>3 837,70</b>	
131200 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT REG	5 597,12	5,68			5 597,12	
139000 SUBV INSCR. CPTÉ RESULT AT	(1 759,42)	-1,78			(1 759,42)	
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>58 967,33</b>	<b>59,81</b>	<b>61 459,24</b>	<b>62,48</b>	<b>(2 491,91)</b>	<b>-4,05</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>8 950,60</b>	<b>9,08</b>	<b>8 385,31</b>	<b>8,52</b>	<b>565,29</b>	<b>6,74</b>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	5 916,11	6,00	7 208,73	7,33	(1 292,62)	-17,93
408100 FOURNIS.FACT.A PAYER	3 034,49	3,08	1 176,58	1,20	1 857,91	157,91
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>21 957,61</b>	<b>22,27</b>	<b>24 983,93</b>	<b>25,40</b>	<b>(3 026,32)</b>	<b>-12,11</b>
421008 SALAIRES AOUT	6,52	0,01	8,18	0,01	(1,66)	-20,29
421009 SALAIRES SEPTEMBRE			8,18	0,01	(8,18)	-100,00
421010 SALAIRES OCTOBRE			8,18	0,01	(8,18)	-100,00
428200 CONGES A PAYER	6 051,27	6,14	7 368,74	7,49	(1 317,47)	-17,88
431000 SECURITE SOCIALE	8 199,88	8,32	7 228,02	7,35	971,86	13,45
437200 RETRAITE AG2R	2 409,98	2,44	3 999,57	4,07	(1 589,59)	-39,74
437810 MUTUELLE	414,37	0,42	620,26	0,63	(205,89)	-33,19
437830 PREVOYANCE CADRE	150,00	0,15	225,00	0,23	(75,00)	-33,33
438200 ORG. SOC. CONGES A PAYER	2 712,71	2,75	3 570,31	3,63	(857,60)	-24,02
438673 FORMATION CONTINUE	1 406,52	1,43	1 350,05	1,37	56,47	4,18
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	606,36	0,62	597,44	0,61	8,92	1,49
<b>Autres dettes</b>	<b>3 627,00</b>	<b>3,68</b>	<b>580,00</b>	<b>0,59</b>	<b>3 047,00</b>	<b>525,34</b>
041C Collectif clients créditeurs	580,00	0,59	580,00	0,59		
468600 CHARGES A PAYER	3 047,00	3,09			3 047,00	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>24 432,12</b>	<b>24,78</b>	<b>27 510,00</b>	<b>27,97</b>	<b>(3 077,88)</b>	<b>-11,19</b>
487000 PROD.CONST ATES D'AVANCE	24 432,12	24,78	27 510,00	27,97	(3 077,88)	-11,19
<b>Total du passif</b>	<b>98 583,47</b>	<b>100,00</b>	<b>98 366,63</b>	<b>100,00</b>	<b>216,84</b>	<b>0,22</b>

## **Etats financiers au 31/12/2020**



### **Annexes comptables**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **98 583** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **240 654** euros et un total **charges** de **241 783** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 129** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.  
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à la mesure de simplification en faveur des PME (avis 2005-D du 1er juin 2005 du comité d'urgence du CNC), l'amortissement des biens non décomposables est pratiqué sur la durée d'usage, sans rechercher la durée d'utilisation.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Stocks et en-cours**

A la date de clôture, l'ensemble des stocks de biens acquis à titre onéreux est évalué au coût d'acquisition tandis que les stocks de biens produits sont évalués à leur coût de production.

Les stocks de matières premières et de marchandises sont valorisés au coût d'acquisition en retenant comme référence le dernier prix d'achat connu.

Les stocks de biens produits ou en cours de production sont évalués au coût de production en fonction de l'état d'achèvement des tâches du cycle de production.

Par application du principe de prudence, et conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire du stock est inférieure à la valeur comptable retenue.

## **Créances et dettes**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

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

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Evènements significatifs**

Les pouvoirs publics ont pris au cours de l'année 2020 des mesures sanitaires (confinements, interdiction de rassemblement, etc.) et économiques avec la fermeture de certaines activités. En France, ces mesures ont été adoptées en mars 2020 avec la promulgation de l'état d'urgence sanitaire.

L'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'association a enregistré une baisse du chiffre d'affaires de 56.76% par rapport à l'exercice précédent.

L'entreprise a mis en action un plan de continuité de l'activité.

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	25 235	11 672		36 907
Résultat de l'exercice	11 672		11 672	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>36 907</b>	<b>11 672</b>	<b>11 672</b>	<b>36 907</b>

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	4 800		4 800			9 600
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 800</b>		<b>4 800</b>			<b>9 600</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 148		800		1 159	8 789
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>9 148</b>		<b>800</b>		<b>1 159</b>	<b>8 789</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	500					500
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>500</b>					<b>500</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14 448</b>		<b>5 600</b>		<b>1 159</b>	<b>18 889</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	889	3 200		4 089
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>889</b>	<b>3 200</b>		<b>4 089</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	M matériel de transport				
M matériel de bureau, mobilier	4 082	2 125	993	5 215	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 082</b>	<b>2 125</b>	<b>993</b>	<b>5 215</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>4 971</b>	<b>5 325</b>	<b>993</b>	<b>9 304</b>

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

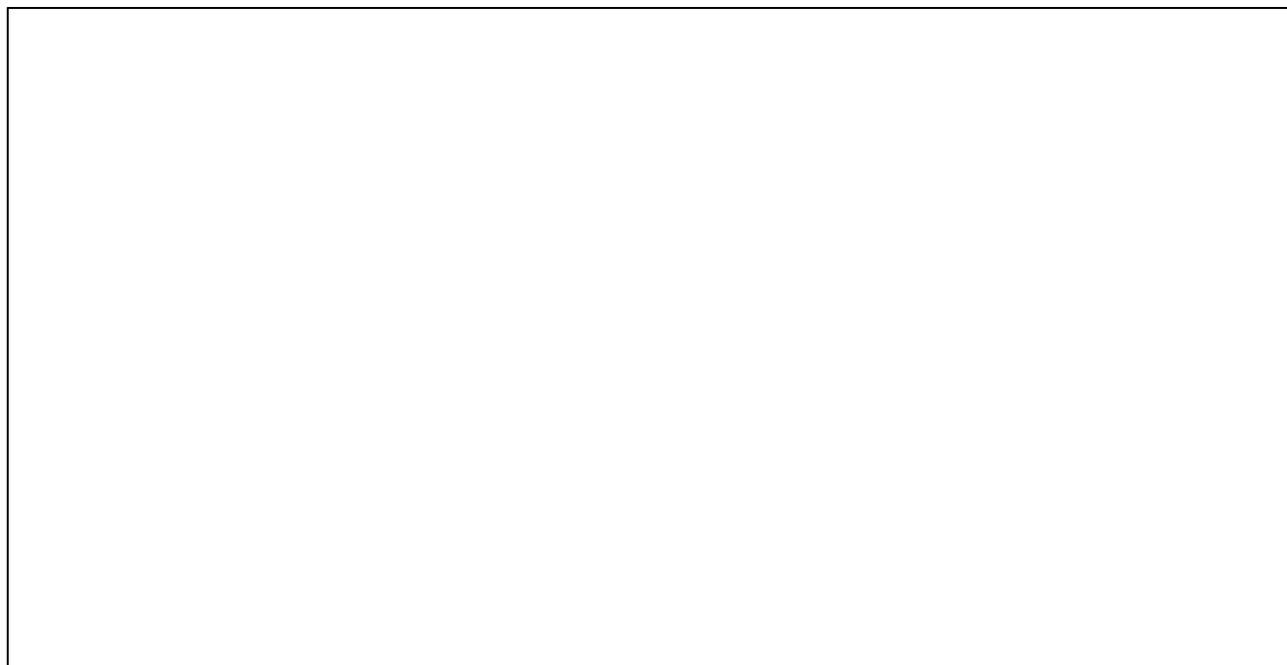
		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 638	8 638	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	39	39	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	47 508	47 508	
Charges constatées d'avance	198	198		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>56 383</b>	<b>56 383</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 951	8 951		
	Personnel et comptes rattachés	6 058	6 058		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 293	15 293		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	606	606		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 627	3 627		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	24 432	24 432			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>58 967</b>	<b>58 967</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	47 387	45 730	1 657	3,62
<b>TOTAL</b>	<b>47 387</b>	<b>45 730</b>	<b>1 657</b>	<b>3,62</b>



## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>24 432</b>
PCA SUBVENTION SGAR	01/01/2021 31/01/2021	24 432	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>24 432</b>

## ANNEXE - Élément 6.11

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 034	1 177	1 858	<i>157,91</i>
Dettes fiscales et sociales	10 171	12 289	(2 119)	<i>-17,24</i>
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	3 047		3 047	
<b>TOTAL</b>	<b>16 252</b>	<b>13 466</b>	<b>2 786</b>	<i>20,69</i>

## ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	198	2 994	(2 796)	-93,39
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>198</b>	<b>2 994</b>	<b>(2 796)</b>	<b>-93,39</b>

