

UNION REGIONALE DES BOUTIQUES DE GESTION

7 RUE GASTON DE FLOTTE

ACTIPOLE 12

13012 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE

Le 14/06/2021

LOUISOR Eddie

EXPERT-COMPTABLE

AUDIT EXPERTISE PATRIMOINE

232 Avenue du Prado

ESPACE CONSEIL

13008 MARSEILLE

04.91.41.51.89

UNION REGIONALE DES BOUTIQUES DE GESTION

7 RUE GASTON DE FLOTTE

ACTIPOLE 12

13012 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

AUDIT EXPERTISE PATRIMOINE

232 Avenue du Prado

ESPACE CONSEIL

13008 MARSEILLE

04.91.41.51.89

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

UNION REGIONALE DES BOUTIQUES DE GESTION
7 RUE GASTON DE FLOTTE
ACTIPOLE 12
13012 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	276 402 Euros
- Produits d'exploitation,	82 025 Euros
- Résultat net comptable,	22 459 Euros

Fait à MARSEILLE
Le 14/06/2021

LOUISOR Eddie
EXPERT-COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	301	301				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	9 174	9 174		98	98	100.00
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	91		91	91		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	9 566	9 474	91	189	98	51.60
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 000		8 000	24 500	16 500	67.35
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	225 046		225 046	139 140	85 907	61.74
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	43 264		43 264	25 222	18 042	71.53
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	276 311		276 311	188 862	87 449	46.30
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	285 876	9 474	276 402	189 051	87 352	46.21

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	27 632	19 595	8 037	41.02
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	22 459	8 037	14 422	179.43
	Situation nette (sous total)	50 091	27 632	22 459	81.28
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	50 091	27 632	22 459	81.28
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		120 000	120 000	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 952	32 769	21 816	66.58
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	8 038	5 503	2 535	46.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	207 321	3 147	204 174	NS
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	226 312	161 419	64 893	40.20
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	276 402	189 051	87 352	46.21

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	6 000		6 000			
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	57 000		58 500		1 500	2.56
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	7 000		14 500		7 500	51.72
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 014		6 508		5 506	84.59
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	11		62		51	82.54
Total I	82 025		85 570		3 545	4.14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	29 598		41 231		11 633	28.21
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés			245		245	100.00
Salaires et traitements	28 255		27 209		1 045	3.84
Charges sociales	6 875		5 341		1 534	28.73
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	98		409		311	76.16
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	2		3		1	19.00
Total II	64 827		74 438		9 611	12.91
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	17 197		11 132		6 065	54.49

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/202012	Exercice N-1 31/12/201912	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation		36	36	100.00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III		36	36	100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 686	687	1 999	291.10
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	2 686	687	1 999	291.10
2. Résultat financier (III-IV)	2 686	651	2 036	312.84
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	14 511	10 481	4 030	38.45
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	9 489	3 567	5 922	166.05
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	9 489	3 567	5 922	166.05
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 541	6 010	4 469	74.36
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	1 541	6 010	4 469	74.36
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	7 948	2 444	10 392	425.24
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	91 514	89 173	2 341	2.63
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	69 055	81 135	12 081	14.89
5. EXCEDENT OU DEFICIT	22 459	8 037	14 422	179.43

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20510000 IMMO/ LOGICIELS	301		301			
28050000 AMORT/ LOGICIELS	301		301			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE			98		98	100.00
21831000 IMMO/ MAT.DE BUREAU	7 459		7 459			
21832000 IMMO/ MAT. INFORMATIQUE	1 225		1 225			
21840000 IMMO/ MOBILIER DE BUREAU	489		489			
28183100 AMORT/ MAT.BUREAU	7 459		7 459			
28183200 AMORT/ MAT.INFORMATIQUE	1 225		1 128		98	8.65
28184000 AMORT/ MOBILIER DE BUREAU	489		489			
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	91		91			
26600000 AUTRES FORMES DE PARTICIPATION	91		91			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	91		189		98	51.60
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	8 000		24 500		16 500	67.35
41100000 CLIENTS ETUDE	8 000		24 500		16 500	67.35
AUTRES	225 046		139 140		85 907	61.74
42100000 SALAIRES			1 543		1 543	100.00
421MAR00 SALAIRE MARIN	54				54	
42300000 NDF A PAYER			18		18	100.00
423MAR00 FD MARIN	18				18	
43720100 AG2R PREVOYANCE	1 153		578		575	99.36
44174000 SUBV REGION ECO			10 500		10 500	100.00
44176100 BPI FRANCE			10 000		10 000	100.00
46701000 CONVENTION REGION 2018_16240			116 000		116 000	100.00
46702000 REGION PACA MPE 2019_10528	223 821				223 821	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			500		500	100.00
DISPONIBILITES	43 264		25 222		18 042	71.53
51200000 BANQUE BFCC	43 264		1 222		42 042	NS
51200900 BFCC RETENUE GARANTIE DAILLY			24 000		24 000	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	276 311		188 862		87 449	46.30
TOTAL GENERAL	276 402		189 051		87 352	46.21

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	27 632	19 595	8 037	41.02
11000000 REPORT A NOUVEAU	27 632	19 595	8 037	41.02
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	22 459	8 037	14 422	179.43
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	50 091	27 632	22 459	81.28
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	50 091	27 632	22 459	81.28
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		120 000	120 000	100.00
51200800 BFCC DAILLY		120 000	120 000	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 952	32 769	21 816	66.58
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	10 952	32 769	21 816	66.58
DETTES FISCALES ET SOCIALES	8 038	5 503	2 535	46.07
42820000 PROVISION POUR CONGES A PAYER	2 908	2 464	445	18.05
43100000 SECURITE SOCIALE	2 490	677	1 813	267.88
43720000 RETRAITE AGRR	1 674	1 433	241	16.82
43760000 AGEFOS PME FORMATION		145	145	100.00
43820000 CHARG.SOC./CONG.PAYES	687	527	160	30.34
44210000 TRESOR PUBLIC PAS	279	257	21	8.33
AUTRES DETTES	207 321	3 147	204 174	NS
41100000 CLIENTS ETUDE	207 321	3 147	204 174	NS
TOTAL DETTES	226 312	161 419	64 893	40.20
TOTAL GENERAL	276 402	189 051	87 352	46.21

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	6 000	6 000		
75600000 COTISATION MEMBRES	6 000	6 000		
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	57 000	58 500	1 500	2.56
70610300 CONCOURS TALENTS MAAF	2 000	2 000		
70610400 CONCOURS TALENTS ULYSSE		1 500	1 500	100.00
70665000 REGION MPE	746 070	55 000	691 070	NS
70966500 MPE 2019-2021 / 2019_10528 BGE	484 508		484 508	
70966600 MPE BGE COTE D'AZUR ACEC 06	206 562		206 562	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	7 000	14 500	7 500	51.72
74174200 REGION CPER	5 000		5 000	
74175100 DRFIP	2 000	2 000		
74176000 CAAP INNOV ECO		2 500	2 500	100.00
74176100 BPI FRANCE		10 000	10 000	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	12 014	6 508	5 506	84.59
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	12 014	10 508	1 506	14.33
79120000 PRIX TALENTS		4 500	4 500	100.00
79180000 ASP CAF CAE CUI		500	500	100.00
AUTRES PRODUITS	11	62	51	82.54
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	11	62	51	82.54
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	82 025	85 570	3 545	4.14
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	29 598	41 231	11 633	28.21
60500000 ACHAT MATERIEL/ MARSEILLE	749	110	639	578.35
60630200 PETIT MATERIEL MARSEILLE	92	228	135	59.45
60640000 FOURNIT.ADM./ MARSEILLE		41	41	100.00
60650000 FOURNITURES LOGICIELS		219	219	100.00
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	2 400	17 414	15 014	86.22
61320000 LOC.IMMOB./ MARSEILLE	4 200	4 200		
61350200 LOCATION DE VEHICULES	245		245	
61560600 MAINTENANCE HEBERGEMENT LOGICI	651	447	203	45.44
61610000 ASS.MULTI.MARSEILLE	1 728		1 728	
61615000 ASSURANCE VOITURE	52		52	
62260000 HONORAIRES	3 360		3 360	
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	280		280	
62510100 FRAIS KILOMETRIQUES	249	722	472	65.47
62510200 FRAIS CARBURANT		154	154	100.00
62510300 FRAIS STATIONNEMENT/PEAGE	233	496	263	53.04
62510400 FRAIS REPAS	455	892	437	48.96
62510500 FRAIS HEBERGEMENT	139	364	225	61.87
62510600 FRAIS SNCF ET DIVERS	429	1 049	620	59.11
62570000 FRAIS RECEPT./MARSEILLE	467	2 994	2 527	84.41
62600000 LA POSTE MARSEILLE		13	13	100.00
62620000 TEL PORTABLES	12 014	10 212	1 802	17.64
62780000 FRAIS BANCAIRES BFCC	622	1 251	629	50.25
62781000 FRAIS DE GESTION CPTE DAILLY	996	270	726	268.89
62783000 COOPANET FRAIS INTERNET	104	155	52	33.33
62800000 ADHESION/COTISATION	134		134	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			245		245	100.00
63130000 FORMATION CONTINUE			145		145	100.00
63780100 TAXES DIVERSES			100		100	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	28	255	27	209	1 045	3.84
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	27	650	26	400	1 250	4.73
64170000 CONGES PAYES		605		809	205	25.27
CHARGES SOCIALES	6	875	5	341	1 534	28.73
64510000 COTIS. URSSAF SECU.SOC.	4	580	3	532	1 048	29.66
64521000 PREV ET FRAIS DE SANTE		240		200	40	20.07
64531000 COTIS. CPM RETRAITE		2		1	1	46.30
64532000 COTIS. MEREDIC RETRAIT+PREV	1	040	1	004	36	3.54
64540000 COTIS. ASSEDIC		745		1 109	364	32.83
64570000 CH SOC SUR CONGES PAYES				637	637	100.00
64750000 MEDECINE DU TRAV. & PHARM.		269		132	137	104.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		98		409	311	76.16
68112000 DOT AMORTISSEMENT IMMO CORPORE		98		409	311	76.16
AUTRES CHARGES		2		3	1	19.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO		2		3	1	19.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		64 827		74 438	9 611	12.91
RESULTAT D'EXPLOITATION		17 197		11 132	6 065	54.49
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION				36	36	100.00
76100000 INTERETS CREDITEURS				36	36	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				36	36	100.00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2	686		687	1 999	291.10
66160000 INTERETS BANCAIRES	2	686		687	1 999	291.10
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		2 686		687	1 999	291.10
RESULTAT FINANCIER		2 686		651	2 036	312.84
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		14 511		10 481	4 030	38.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		9 489		3 567	5 922	166.05
77200000 PDTS SUR EXOS ANTERIEURS		9 489		3 567	5 922	166.05
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		9 489		3 567	5 922	166.05
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 541		6 010	4 469	74.36
67120000 PENALITES. AMENDES		41			41	
67140000 CREANCES DEVENUES IRRECOUVRABL				45	45	100.00
67200000 CHARGES SUR EXO ANTERIEUR		1 500		5 965	4 465	74.85
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 541		6 010	4 469	74.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 948	2 444	10 392	425.24
TOTAL DES PRODUITS	91 514	89 173	2 341	2.63
TOTAL DES CHARGES	69 055	81 135	12 081	14.89
EXCEDENT OU DEFICIT	22 459	8 037	14 422	179.43

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Variation des fonds propres	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Subventions d'équipement	X
Variation des capitaux propres	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association URBGE est financée par la REGION PACA au titre de la subvention Mon Projet d'Entreprise (MPE).

Au titre de la cohorte 2020, l'Association URBGE a enregistré la subvention MPE pour un montant de 746.069,60 euros, sur laquelle elle a encaissé un acompte de 70%, soit 522.248,72 euros.

Conformément à l'objet de la convention MPE, l'UBGE a :

- Comptabilisé un reversement de 484.508,00 euros à l'Association BGE PAM, et reversé à ce titre 339.155 sur l'acompte encaissé,
- Comptabilisé un reversement de 206.561,60 euros à l'Association ACEC 06, et reversé à ce titre 144.593,12 euros sur l'acompte encaissé.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

L'exercice comptable clos le 31 décembre 2020 est marqué par l'entrée en vigueur du règlement 2018-06, qui a pour effet d'abroger le précédent règlement en vigueur CRC 99-01 du 16 février 1999. Cette première application obligatoire du nouveau règlement constitue un changement de méthode comptable selon les dispositions du Plan Comptable Général (ANC, règlement 2018-06, art. 611-1). Ce changement de réglementation comptable n'a pas d'impact sur les comptes à l'ouverture. En revanche, certains postes du bilan ou du compte de résultat sont présentés selon la nouvelle méthode comptable. A titre d'exemple, le poste " Fonds associatifs " au passif du bilan devient "Fonds propres".

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	301		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 174		
TOTAL	9 174		
Autres participations	91		
TOTAL	91		
TOTAL GENERAL	9 566		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			301	301
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 174	9 174
TOTAL			9 174	9 174
Autres participations			91	91
TOTAL			91	91
TOTAL GENERAL			9 566	9 566

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	301			301
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 076	98		9 174
TOTAL	9 076	98		9 174
TOTAL GENERAL	9 377	98		9 474

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	98				
TOTAL	98				
TOTAL GENERAL	98				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	19 595		52 646	44 609	27 632
Excédent ou déficit de l'exercice	8 037		14 422		22 459
Situation nette	27 632		67 068	44 609	50 091
TOTAL I	27 632		67 068	44 609	50 091

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	8 000	8 000	
Personnel et comptes rattachés	73	73	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 153	1 153	
Débiteurs divers	223 821	223 821	
TOTAL	233 046	233 046	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	10 952	10 952		
Personnel et comptes rattachés	2 908	2 908		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 851	4 851		
Autres impôts taxes et assimilés	279	279		
Autres dettes	207 321	207 321		
TOTAL	226 312	226 312		

- Le poste débiteur divers, 223.821 euros, correspond au solde à recevoir de la région PACA sur la cohorte 2020 de la subvention MPE;

- le poste Autres dettes, 207.321 euros, correspond au solde dû par L'URBGE (i) à la BGE PAM pour 145.353 euros et (ii) à l'Association ACEC 06 pour 61.968 euros.

Variation des fonds propres

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Subventions d'équipement

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	27 632
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	27 632
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	27 632
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	27 632
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
- Région CPER	5 000
- DRFIP	2 000
Total	7 000

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.



OLLIVIER & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Pierre GRAMMATICO
Jean-François COUTANT
Olivier NICOLAÏ
Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes Associés

UNION RÉGIONALE DES BOUTIQUES DE GESTION

7 RUE GASTON DE FLOTTE

ACTIPOLE 12

13012 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES - EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2020**

Aux Membres de l'association,

I – OPINION :

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association UNION REGIONALE DES BOUTIQUES DE GESTION PACA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre société n'était pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

II - FONDEMENT DE L'OPINION :

Référentiel d'audit :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance :

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

mn

III - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS :

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV - VERIFICATION DES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION :

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

V - RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS :

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS :

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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



- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marseille, le 17 Juin 2021

Pour le cabinet OLLIVIER & ASSOCIES
Commissaire aux comptes

Le mandataire social,

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'O' followed by several vertical strokes and a horizontal line extending to the right.

Olivier NICOLAÏ
Commissaire aux Comptes Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	301	301				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	9 174	9 174		98	98	100.00
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	91		91	91		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	9 566	9 474	91	189	98	51.60
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 000		8 000	24 500	16 500	67.35
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	225 046		225 046	139 140	85 907	61.74
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	43 264		43 264	25 222	18 042	71.53
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	276 311		276 311	188 862	87 449	46.30
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	285 876	9 474	276 402	189 051	87 352	46.21

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 000 € EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	27 632	19 595	8 037	41.02
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	22 459	8 037	14 422	179.43
	Situation nette (sous total)	50 091	27 632	22 459	81.28
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	50 091	27 632	22 459	81.28
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTES (I)	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		120 000	120 000	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	10 952	32 769	21 816	66.58
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	8 038	5 503	2 535	46.07
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	207 321	3 147	204 174	NS
	Instruments de trésorerie				
DETTES (I)	Produits constatés d'avance				
	Total IV	226 312	161 419	64 893	40.20
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	276 402	189 051	87 352	46.21

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 000 € EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

161 419
120 000

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	6 000		6 000			
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	57 000		58 500		1 500	2.56
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	7 000		14 500		7 500	51.72
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 014		6 508		5 506	84.59
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	11		62		51	82.54
Total I	82 025		85 570		3 545	4.14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	28 255		27 209		1 045	3.84
Charges sociales	6 875		5 341		1 534	28.73
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	98		409		311	76.16
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	2		3		1	19.00
Total II	64 827		74 438		9 611	12.91
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	17 197		11 132		6 065	54.49

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 000 € EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation				36	36	100.00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III				36	36	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		2 686		687	1 999	291.10
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		2 686		687	1 999	291.10
2. Résultat financier (III-IV)		2 686		651	2 036	312.84
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		14 511		10 481	4 030	38.45
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		9 489		3 567	5 922	166.05
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		9 489		3 567	5 922	166.05
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		1 541		6 010	4 469	74.36
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		1 541		6 010	4 469	74.36
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		7 948		2 444	10 392	425.24
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		91 514		89 173	2 341	2.63
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		69 055		81 135	12 081	14.89
5. EXCEDENT OU DEFICIT		22 459		8 037	14 422	179.43

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 000. €uros
RCS Marseille B 070 804 299

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association URBGE est financée par la REGION PACA au titre de la subvention Mon Projet d'Entreprise (MPE).

Au titre de la cohorte 2020, l'Association URBGE a enregistré la subvention MPE pour un montant de 746.069,60 euros, sur laquelle elle a encaissée un acompte de 70%, soit 522.248,72 euros.

Conformément à l'objet de la convention MPE, l'UBGE a :

- Comptabilisé un reversement de 484.508,00 euros à l'Association BGE PAM, et reversé à ce titre 339.155 sur l'acompte encaissé,
- Comptabilisé un reversement de 206.561,60 euros à l'Association ACEC 06, et reversé à ce titre 144.593,12 euros sur l'acompte encaissé.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 000 € EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

ANNEXE

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

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

L'exercice comptable clos le 31 décembre 2020 est marqué par l'entrée en vigueur du règlement 2018-06, qui a pour effet d'abroger le précédent règlement en vigueur CRC 99-01 du 16 février 1999. Cette première application obligatoire du nouveau règlement constitue un changement de méthode comptable selon les dispositions du Plan Comptable Général (ANC, règlement 2018-06, art. 611-1). Ce changement de réglementation comptable n'a pas d'impact sur les comptes à l'ouverture. En revanche, certains postes du bilan ou du compte de résultat sont présentés selon la nouvelle méthode comptable. A titre d'exemple, le poste "Fonds associatifs" au passif du bilan devient "Fonds propres".

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 000 € EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	301		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 174		
TOTAL	9 174		
Autres participations	91		
TOTAL	91		
TOTAL GENERAL	9 566		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			301	301
TOTAL				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 174	9 174
TOTAL			9 174	9 174
Autres participations			91	91
TOTAL			91	91
TOTAL GENERAL			9 566	9 566

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	301			301
TOTAL				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 076	98		9 174
TOTAL	9 076	98		9 174
TOTAL GENERAL	9 377	98		9 474

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	98				
TOTAL	98				
TOTAL GENERAL	98				

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 000 € EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	19 595		52 646	44 609	27 632
Excédent ou déficit de l'exercice	8 037		14 422		22 459
Situation nette	27 632		67 068	44 609	50 091
TOTAL I	27 632		67 068	44 609	50 091

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	8 000	8 000	
Personnel et comptes rattachés	73	73	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 153	1 153	
Débiteurs divers	223 821	223 821	
TOTAL	233 046	233 046	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	10 952	10 952		
Personnel et comptes rattachés	2 908	2 908		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 851	4 851		
Autres impôts taxes et assimilés	279	279		
Autres dettes	207 321	207 321		
TOTAL	226 312	226 312		

- Le poste débiteur divers, 223.821 euros, correspond au solde à recevoir de la région PACA sur la cohorte 2020 de la subvention MPE;

- le poste Autres dettes, 207.321 euros, correspond au solde dû par L'URBGE (i) à la BGE PAM pour 145.353 euros et (ii) à l'Association ACEC 06 pour 61.968 euros.

Variation des fonds propres

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.

Evaluation des créances et des dettes

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

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 000 EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

ANNEXE

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

Subventions d'équipement

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	27 632
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	27 632
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	27 632
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	27 632
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
- Région CPER	5 000
- DRFIP	2 000
Total	7 000

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 000 €EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

