KPMG S.A.
Pôle Amiens Haute Picardie
Vallée des Vignes - Immeuble le Romanée
7 Avenue du Danemark
CS 49451
80094 Amiens
France

Téléphone : +33 (0)3 22 82 81 00
Télécopie : +33 (0)3 22 82 81 29
Site internet : www.kpmg.fr

Association ATMO Hauts de France

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
Association ATMO Hauts de France
199 rue Colbert - 59800 Lille

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG S.A.
Pôle Amiens Haute Picardie
Vallée des Vignes - Immeuble le Romanée
7 Avenue du Danemark
CS 49451
80094 Amiens
France

Téléphone : +33 (0)3 22 82 81 00
Télécopie : +33 (0)3 22 82 81 29
Site internet : www.kpmg.fr

Association ATMO Hauts de France

Siège social : 199 rue Colbert - 59800 Lille

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de l'Association ATMO Hauts de France,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ATMO Hauts de France 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.

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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la première application du règlement ANC 2018-06 exposée dans les notes « Règles et méthodes comptables » et « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe aux comptes annuels.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Justification des appréciations

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Le traitement des subventions d'investissements et de l'affectation de la reprise en résultat d'exploitation de ces subventions ;

- La méthode d'évaluation des subventions et de la T.G.A.P. comptabilisées en produits ainsi que l'appréhension des subventions à recevoir.

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.

Vérifications spécifiques

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 financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention

comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

Amiens, le 23 juin 2021

KPMG S.A.

Frédéric Noiret
Associé

GROUPE ALTUS
EXPERTISES - CONSEILS - AUDITS

Bureau de Lille
4, rue d'Isly - BP48
59006 Lille
Tél. 03 20 92 05 07

COMPTES ANNUELS

Association FEDERATION ATMO HAUTS DE FRANCE

199 Rue Colbert

59800 LILLE

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

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	221 145	186 438	34 707	62 703
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	385 749	323 689	62 060	101 658
	Autres immobilisations incorporelles (1)	1 297 151	155 234	1 141 916	1 136 455
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 930 483	685 223	1 245 260	1 319 248
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	7 462 503	5 875 105	1 587 398	1 402 684
	Autres immobilisations corporelles	1 547 920	962 375	585 545	604 147
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	96 891		96 891	85 948
	Autres immobilisations financières	32 634		32 634	73 923
	TOTAL (I)	12 974 475	8 188 064	4 786 412	4 786 766
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				180 185
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 289 202		1 289 202	1 325 015
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		15	100 010
	DISPONIBILITES	2 783 300		2 783 300	1 450 332
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	52 076		52 076	78 133
	TOTAL (II)	4 124 593		4 124 593	3 133 675
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	17 099 069	8 188 064	8 911 005	7 920 441
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			129 525	159 871
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	453 486	453 486
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 160 650	1 200 000
	Réserves pour projet de l'entité	706 080	704 503
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	2 549	(35 232)
	Total des fonds propres (situation nette)	**2 322 764**	**2 322 757**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement	3 067 810	2 922 528
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	**3 067 810**	**2 922 528**
	Total des fonds propres	**5 390 575**	**5 245 284**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	83 171	86 171
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	**83 171**	**86 171**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	307 141	259 435
	Total des provisions	**307 141**	**259 435**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 404 410	1 195 009
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	295 832	370 803
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 426 584	760 446
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 292	3 292
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**3 130 118**	**2 329 550**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**8 911 005**	**7 920 441**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 548,65	(35 231,76)
	(1) Dont à moins d'un an	1 818 846	1 210 921
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	112 926	167 591
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	5 725 518	5 593 303
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	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	121 490	42 575
	Utilisations des fonds dédiés	3 000	3 741
	Autres produits	16	763 887
	Total des produits d'exploitation	**5 962 950**	**6 571 096**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 491 236	1 778 223
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	326 924	346 008
	Salaires et traitements	2 695 906	2 447 891
	Charges sociales	1 272 460	1 205 591
	Dotation aux amortissements et dépréciations	788 102	814 727
	Dotation aux provisions	50 406	24 306
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	59	54
	Total des charges d'exploitation	**6 625 093**	**6 616 801**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(662 143)**	**(45 705)**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2020	31/12/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(662 143)	(45 705)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 930	1 310
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 930	1 310
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	19 121	6 683
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	19 121	6 683
	RESULTAT FINANCIER	(17 191)	(5 373)
	RESULTAT COURANT avant impôts	(679 334)	(51 078)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	13 620	23 422
	Sur opérations en capital	690 020	94 488
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	703 641	117 910
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 596	8 922
	Sur opérations en capital	17 699	90 944
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	21 295	99 867
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	682 346	18 043
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	463	2 197
	TOTAL DES PRODUITS	6 668 521	6 690 315
	TOTAL DES CHARGES	6 665 972	6 725 547
	EXCEDENT ou DEFICIT	2 549	(35 232)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	594	
Bénévolat		
TOTAL	594	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations	594	
Personnel bénévole		
TOTAL	594	

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

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 **8 911 005** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 668 521** euros et un total **charges** de **6 665 972** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **2 549** euros.

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

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. Les comptes annuels de l'entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

L'objet social de l'entité est décrit ainsi dans les statuts : "L'association dite ATMO NORD-PAS DE CALAIS a pour but de surveiller la qualité de l'air".

Dans le cadre des thématiques air, climat, énergie, santé et l'élaboration d'une stratégie de surveillance et d'évaluation de l'atmosphère en Haut de France l'association vise à :

- Mettre en oeuvre tous les moyens d'observation, de prévision ou de descritpion permettant la caractérisation objective de la qualité de l'air et de l'atmosphère en Haut de France,
- Contribuer à l'évaluation de l'explosion des populations et des écosystèmes à la pollution atmosphérique,
- Mettre en oeuvre les dispositions légales et réglementaires de surveillance et d'évaluation de l'atmosphère sur le territoire d'agrément,
- Promouvoir l'approche globale de l'atmosphère intégrant l'air, le climat, l'énergie et la santé,
- Valoriser et diffuser les résultats acquis, informer et sensibiliser sur les thématiques air, climat, l'énergie et la santé,
- Développer l'expertise nécessaire à l'orientation et l'évaluation des politiques locales et régionalres de gestion de l'atmosphère,
- Réaliser ou participer à des études et des recherches contribuant au développement des connaissances dans ces domaines et à leurs effets sur la santé, la faune, la flore et le patrimoine en collaboration, le cas échéant, avec des organismes publics ou privés,
- Développer des coopérations régionales, nationales et internationales dans ces domaines.

Afin de réaliser les actions mentionnées ci-dessus, la structure dispose de :
- de 55 salariés,
- d'un siège au 199 Rue Colbert, 59800 - LILLE, acquisition en 2020.

Règles et Méthodes Comptables

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

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par les faits d'importance significative suivants :

- La première application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 « *relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif* » avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.
L'application de cette nouvelle réglementation constitue un changement de méthode par rapport aux exercices antérieurs.

- Conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables dans l'avis du 08 Janvier 2021, une information pertinente sur les conséquences de l'évènement COVID-19 sur la situation financière, le patrimoine et le résultat doit être fournie dans l'annexe.

Concernant l'association ATMO : Les subventions d'exploitation n'ont pas été remises en cause suite à la crise sanitaire.

Evénements signaficatifs postérieurs à la clôture

Les mesures de contraintes décidées par le gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au coronavirus emportent pour le tissu économique et social des conséquences, notamment financières, d'une ampleur significative.

A ce jour, les conséquences qui en découlent pour la santé financière de l'association sont difficilement prévisibles compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restriction en cours mais également sur les modalités et conditions de sortie de cette crise.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Frais de développement	Linéaire	2 à 3 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 30 ans
Constructions	Linéaire	5 à 30 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 20 ans
Installations et agcts divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Materiel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	2 à 10 ans

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	211 145		10 000			221 145
	Autres	1 632 408		50 492			1 682 900
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 843 553		60 492			1 904 045
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	342 433					342 433
	sur sol d'autrui	621 742		5 570		49 693	577 619
	instal. agenct aménagement	1 007 462		31 330		28 361	1 010 431
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 053 412		561 990		152 899	7 462 503
	Instal., agencement, aménagement divers	19 229				210	19 019
	Matériel de transport	311 858		26 498		1 709	336 647
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 116 383		145 696		220 021	1 042 058
	Emballages récupérables et divers	149 091		3 976		2 872	150 195
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 621 609		775 060		455 764	10 940 906
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	159 871		10 943		41 289	129 525
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	159 871		10 943		41 289	129 525
	TOTAL	12 625 033		846 495		497 053	12 974 475

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	148 442	37 996		186 438
	Autres	394 295	84 628		478 923
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	542 737	122 624		665 361
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 908	11 414		13 322
	sur sol d'autrui	470 361	17 859	40 874	447 346
	instal. agencement aménagement	180 120	72 645	28 210	224 555
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 650 728	370 208	145 831	5 875 105
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	9 813	2 765	210	12 368
	Matériel de transport	270 955	26 554	1 709	295 800
	Matériel de bureau, mobilier	642 701	142 538	220 021	565 219
	Emballages récupérables et divers	68 945	21 494	1 451	88 988
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 295 530	665 478	438 306	7 522 702
	TOTAL	7 838 267	788 102	438 306	8 188 064

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

GROUPE ALTUS

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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	453 486			453 486
- 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	1 200 000		39 350	1 160 650
Réserves réglementées				
Autres réserves	704 503	1 577		706 080
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(35 232)	37 780		2 549
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- 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	2 922 528	145 283		3 067 810
Provisions réglementées				
TOTAL	5 245 284	184 641	39 350	5 390 575

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	256 735	50 406		307 141
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	2 700		2 700	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**259 435**	**50 406**	**2 700**	**307 141**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**259 435**	**50 406**	**2 700**	**307 141**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		50 406		
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	96 891	96 891	
	Autres immobilisations financières	32 634	32 634	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	972 529	972 529	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	316 673	316 673	
	Charges constatées d'avances	52 076	52 076	
	TOTAL DES CREANCES	1 470 803	1 470 803	
	Prêts accordés en cours d'exercice	10 943		
	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
DETTES	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	1 404 410	93 137	475 781	835 491
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	295 832	295 832		
	Personnel et comptes rattachés	313 219	313 219		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	368 252	368 252		
	Impôts sur les bénéfices	463	463		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	744 651	744 651		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 292	3 292		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	83 171	83 171		
	TOTAL DES DETTES	3 213 289	1 902 017	475 781	835 491
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	250 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	40 763			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		10 881
Autres créances		10 881
SUB D' INVESTISSEMT ETAT A REC	1 400	
PRODUITS A RECEVOIR	9 378	
INTERET COURUS A RECEVOIR	102	

Charges à payer

		31/12/2020
Total des Charges à payer		563 241
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 387
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	1 387	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		71 141
FACTURES NON PARVENUES - FRS	71 141	
Dettes fiscales et sociales		490 713
DETTES S/PROVISIONS P/CONGES P	238 350	
PERSONNELS - AUTRES CHARGES A	72 684	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	135 860	
AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYE	41 430	
CPAM A REVERSER	2 390	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		52 076	52 076
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			52 076

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		83 171	83 171
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			83 171

Effectif moyen

		31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		32	
	Professions intermédiaires			
	Employés		33	
	Ouvriers			
	TOTAL		65	

Dettes garanties par des Suretés Réelles

Nat. Dette		Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2020
Emprunts				
		TOTAL		

Compl d'informations relatif au compte de résultat

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagement reçus

Néant.

Engagements 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.

Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice : son montant s'élève à 50.406,32€.

Au 31/12/2020, la provision pour indemnité de fin de carrière représente un total de 307.141,33 €.

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires de l'exercice s'élèvent à 594 €

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

L'association détient de nouveau des valeurs mobilières d'un montant de 15,25 € au 31/12/2020.

Les excédents de trésorerie sont placés sur un "compte sur livret" ouvert dans les livres à la banque scalbert dupont, au crédit agricole et au crédit coopératif.

Au 31/12/2020, les sommes placées représentaient 2.229.493,37 €.

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2020
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		112 926
Production vendue Services		112 926
ENTREPRISES PRIVEES	112 926	
Chiffre d'affaires par marché géographique		112 926
Chiffre d'affaires FRANCE		112 926
ENTREPRISES PRIVEES	112 926	