



LA CITE DES METIERS DES COTES D'ARMOR

**Espace Sciences et Métiers,
Technopole Saint-Brieuc Armor**

6 rue Camille Guérin

22440 PLOUFRAGAN

**RAPPORT DU COMMISAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

LA CITE DES METIERS DES COTES D'ARMOR
Espace Sciences et Métiers
Technopole Saint-Brieuc Armor
6 rue Camille Guérin
22440 PLOUFRAGAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Mesdames, Messieurs,

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 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.

Fondements 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 1^{er} 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 le point exposé dans les pages 3 et 4 de l'annexe des comptes annuels concernant les éléments d'information liés au Covid-19 et les faits significatifs de l'exercice 2020.

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 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 moral de la Présidente et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

RESPONSABILITE DU BUREAU RELATIVE AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient au Bureau 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 au bureau 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.

RESPONSABILITE 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 L823-10.1 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 la société 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 PLERIN,

le 7 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
SARL CABINET SALLIOU
représentée par son gérant
J.Y. SALLIOU

ASSOCIATION BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 067.55	5 104.49	963.06	1 617.26
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outil.				
Autres immobilisations corporelles	297 258.72	239 527.07	57 731.65	67 429.20
Immobilisations corporelles en cours	13 768.00		13 768.00	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.	15 030.00		15 030.00	15 000.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	332 124.27	244 631.56	87 492.71	84 046.46
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	90 893.09		90 893.09	126 777.95
Valeurs mobilières de placement	185 201.71		185 201.71	71 104.39
Disponibilités	83 665.27		83 665.27	178 214.90
Charges constatées d'avance (3)	3 944.88		3 944.88	5 740.85
TOTAL (III)	363 704.95		363 704.95	381 838.09
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	695 829.22	244 631.56	451 197.66	465 884.55

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

ASSOCIATION BILAN PASSIF

PASSIF

Du 01/01/2020
au 31/12/2020

Du 01/01/2019
au 31/12/2019

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

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres réserves

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

174 652.35

141 535.25

49 631.96

33 117.10

Situation nette

224 284.31

174 652.35

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

4 889.62

8 305.64

TOTAL (I)

229 173.93

182 957.99

Fonds reportés et dédiés

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

60 724.00

55 758.00

TOTAL (II)

60 724.00

55 758.00

Provisions

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

DETTES (1)

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

41 519.62

56 353.70

21 331.15

87 370.56

84 680.96

81 130.99

13 768.00

113.31

2 200.00

TOTAL (IV)

161 299.73

227 168.56

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

451 197.66

465 884.55

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

26 527.60

227 168.56

134 772.13

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations		200.00
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		19 400.00
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	592 093.29	648 778.83
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		730.00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	7 424.17	8 738.00
Utilisations des fonds dédiés	18 614.00	
Autres produits	10.12	23.21
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	618 141.58	677 870.04
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Autres achats et charges externes *	116 869.28	169 351.98
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	11 892.52	10 294.97
Salaires et traitements	320 224.77	311 434.48
Charges sociales	71 406.65	99 799.69
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	27 156.58	7 043.06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	23 580.00	55 758.00
Autres charges	21.22	7.13
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	571 151.02	653 689.31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	46 990.56	24 180.73
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	516.22	324.36
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 (V)	516.22	324.36
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	455.45	197.04
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	455.45	197.04
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	60.77	127.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	243.22	7 641.80
Sur opérations en capital	2 337.41	10 369.89
Reprises sur provisions et transferts de charges		



ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 580.63	18 011.69
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		156.02
Sur opérations en capital		8 988.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		58.62
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		9 202.64
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	2 580.63	8 809.05
Impôt sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	621 238.43	696 206.09
TOTAL DES CHARGES	571 606.47	663 088.99
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	49 631.96	33 117.10
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		7 612.00
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	2 580.63	8 809.05

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

043651 - CITE DES METIERS 22

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 451 197.66 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 49 631.96 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

1. L'objet de la Cité des Métiers

Présentation de la Cité des Métiers

La Cité des Métiers des Côtes d'Armor est un espace d'accueil et un lieu ressource au service de tout public en recherche de repères et d'information sur les métiers et toute question en lien avec la vie professionnelle : démarches de recherche d'emploi, d'orientation, de formation, de reconversion professionnelle, de création d'activité.

Cet espace est libre d'accès (sans justification, ni inscription, à quelque organisme que ce soit) et gratuit, fonctionnant dans l'esprit du service public.

Ses activités sont menées en partenariat avec les acteurs économiques, les acteurs institutionnels et associatifs de l'insertion professionnelle et de la formation, dans une dynamique de complémentarité et de co-construction.

Ses actions ont pour objectif d'accompagner les réflexions du public, en particulier éloigné de l'emploi/en situation de fragilité socio-économique, dans son parcours vers l'emploi et dans son maintien dans l'emploi, avec pour objectif de prévenir les ruptures professionnelles.

Dans un contexte de profondes mutations socioéconomiques où les formes de travail et de contractualisation ne cessent de se transformer et où l'on n'exercera plus le même métier tout au long de sa vie, l'ambition de la Cité des Métiers est de donner les moyens aux usagers d'être « acteur » de leur vie professionnelle.

Elle vise à donner aux publics des clés de compréhension du monde de l'entreprise et une meilleure connaissance des potentialités du territoire en matière d'emploi et de formation.

C'est une « boîte à outils » pour aider à sécuriser les parcours professionnels et à anticiper les situations de rupture.

Cette structure s'inscrit par ailleurs dans le Service Public Régional de l'Orientation (SPRO) en tant que membre associé.

Services proposés

La Cité des Métiers des Côtes d'Armor accueille tout public (demandeurs d'emploi, bénéficiaires du rSa, usagers en fin de droits, travailleurs indépendants, salariés, publics jeunes en situation de décrochage scolaire ou non...) qu'elle informe et qu'elle aide à construire des stratégies d'actions pour leur parcours professionnel en proposant plusieurs services :

- **Accueil quotidien en conseil individuel, entretiens personnalisés** avec des professionnels issus du domaine de l'orientation et de la vie professionnelle ;
- **Espace ressources multimédia en libre-service** : documentation actualisée sur les filières, les métiers, la formation et l'emploi ;
- **Accueil de groupes en séances d'information spécifiques**, en particulier groupes en insertion professionnelle
- **Organisation d'évènements d'information et de découverte des métiers** : visites d'entreprises, forums, ateliers, conférences, rencontres de professionnels... qui sont co-organisés avec un ensemble de partenaires.

Structure d'intérêt général, à la croisée des acteurs locaux et des politiques publiques, la Cité des Métiers a pour objectifs de :

- Faire **découvrir et valoriser les métiers et les filières du territoire**
- **Donner des clés de compréhension sur les métiers**, sur le monde du travail en général et celui de l'entreprise en particulier
- Donner aux publics une **information adaptée et personnalisée** sur toute question en lien avec la vie professionnelle
- **Informier et sensibiliser sur les « métiers de demain »** : permettre aux publics de comprendre et de s'approprier les changements afin d'anticiper les mutations
- Agir pour **l'emploi et l'insertion professionnelle** / la prévention des ruptures professionnelles

2. Eléments d'information liés au covid-19 / faits significatifs de l'exercice 2020

La situation sanitaire liée au covid-19 a eu un très fort impact sur les activités de la Cité des Métiers, qui a **été fermée à l'accueil du public à deux reprises**, lors du 1^{er} confinement du 16 mars au 25 mai 2020 - suite au décret l'imposant ainsi que lors du 2nd confinement suite au décret du 29 octobre 2021.

1^{er} confinement

La structure a été totalement fermée aux salariés du 16 mars au 11 mai 2020.

Tous les événements prévus ont été annulés, avec parfois des conséquences financières directes. Citons par exemple :

- Forum TP le 12 avril (du mécénat d'entreprise était prévu, qui n'a pas été obtenu suite à l'annulation de l'action)
- Action de promotion de l'alternance « l'Alternance en scène » (mécénat d'entreprise prévu et non obtenu car la pièce de théâtre n'a pas pu être jouée en salle)
- Quinzaine « en route vers les métiers et l'emploi » à Lannion : l'annulation de l'action a entraîné un report en 2021 d'une partie de la subvention obtenue pour l'année 2020
- Semaine SEEPH réduite qui a entraîné une baisse du financement attendu
- Forum emploi formation du 21 mars (habituellement 2500 à 3000 personnes accueillies)
- Quinzaine « des métiers dans mon quartier » à SBAA
- Forum formation continue

La fréquentation du public a chuté en 2020, du fait des fermetures au public et de l'annulation de nombreux événements, dont certains de grande ampleur.

Un plan de reprise d'activités a été rédigé et régulièrement actualisé selon les évolutions de la situation sanitaire.

A partir du 11 mai, les salariés sont revenus de manière très ponctuelle et de manière individuelle ou en nombre limité du fait des contraintes sanitaires strictes - l'association s'est équipée afin de pouvoir rouvrir au public et **ces achats ont impacté le budget consacré au poste « achat »** :

- Achat de vitres en plexiglass pour équiper les bureaux d'accueil des conseillères (5 bureaux) et le comptoir d'accueil
- Achat de masques pour les salariés (à une période où il était très difficile de s'en procurer et où leur coût était très élevé)
- Achat de produits désinfectants : gel hydro-alcoolique pour le lavage des mains, spray désinfectant pour les surfaces
- Petit matériel complémentaire : poubelles, lingettes...

L'équipe (à l'exception de la directrice) a été au chômage partiel à 50% entre le 16 mars et le 11 mai.

Le télétravail était la règle et maintenu pour tous, par rotation, jusque fin mai.

La reprise à temps plein a été progressive, adaptée aux contraintes des salariés (nécessités de garde d'enfants, contraintes imposées par les établissements scolaires...) : **maintien du chômage partiel pour certains salariés jusque fin juin 2020.**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

043651 - CITE DES METIERS 22

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

2nd confinement

En novembre 2020, suite au second confinement, reprise du télétravail et fermeture de la Cité des Métiers au public, entre le 30 octobre et le 1^{er} décembre 2020. Pas de chômage partiel.

Réduction des dépenses de transport liée à la situation sanitaire et aux confinements.

Baisse des charges locatives en 2020 : du fait de la fermeture de la Cité des Métiers, pendant une période froide - charges de chauffage réduites, ainsi que les charges liées à la maintenance et aux frais de ménage.

Obtention d'une **aide de l'Etat liée au chômage partiel** de 2 500 € qui est restée très limitée au regard du temps de chômage partiel effectivement réalisé par les salariés : dans l'attente de réponses sur les demandes de subventions demandées, aucune compensation financière n'a été demandée. En fin d'année, au regard du montant des subventions effectivement obtenues et du montant des financements non obtenus du fait de la crise sanitaire, la différence correspondait à l'aide obtenue.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'Affaires ATHENA

CIN-TA COM-METIERS - ANCRBY - Forêt - 08/06/2020

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

043651 - CITE DES METIERS 22

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5-15 ans
- Matériel bureau et informatique	3-5 ans
- Mobilier	3-10 ans
- Logiciels informatiques	1-5 ans
- Matériel de transport	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19.000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

043651 - CITE DES METIERS 22

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	62 224	
	Terrains			
	Constructions			
CORPORELLES	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		34 134	
	Autres immos corporelles		23 786	15 000
	Matériel de transport		232 236	1 805
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	290 156	16 805
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		15 000	30
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL	15 000	30
		TOTAL GENERAL	367 379	16 835

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	56 156	6 068	
	Terrains				
	Constructions				
CORPORELLES	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers			34 134	
	Autres immos corporelles			38 786	
	Mat. bureau, inform., mobilier		9 702	224 340	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	9 702	297 259	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			15 030	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL		15 030	
		TOTAL GENERAL	65 858	318 356	

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

043651 - CITE DES METIERS 22

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	60 607	654	56 156	5 104
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
	Inst. générales agencem. amén.	28 499	1 401		29 900
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	23 786	2 047		25 832
	Mat. bureau et Informatiq., mob.	170 444	23 053	9 702	183 795
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	222 728	26 501	9 702	239 527
	TOTAL GENERAL	283 335	27 155	65 858	244 632

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 050 427

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

043651 - CITE DES METIERS 22

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détermination de la valeur actuelle

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

ACTIF CIRCULANT

043651 - CITE DES METIERS 22

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	749	749	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 838	12 838	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	76 519	76 519		
Charges constatées d'avance	3 945	3 945		
TOTAUX		94 051	94 051	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

043651 - CITE DES METIERS 22

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 945
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 945

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	89 357
Disponibilités	
TOTAL	89 357

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

043651 - CITE DES METIERS 22

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	41 520	14 992	26 528	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	21 331	21 331		
Personnel & comptes rattachés	30 082	30 082		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	42 567	42 567		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	12 031	12 031		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	13 768	13 768		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	161 300	134 772	26 528	

renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

043651 - CITE DES METIERS 22

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 183
Dettes fiscales et sociales	54 393
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 768
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	74 372

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'Affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407

LES EFFECTIFS

043651 - CITE DES METIERS 22

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

LES EFFECTIFS

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	10.00	10.00
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	9.00	9.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CABINET SALLIOU

Société de Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 19 000 €

Centre d'affaires ATHENA

2, Rue François Jacob - 22190 PLERIN

Tél. : 02 96 58 63 20 - Fax : 02 96 58 63 19

R.C.S. Saint-Brieuc 519 959 407