

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2020

Pages

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5
- Détail bilan	6 à 9
- Détail Compte de résultat	10 à 13

DOSSIER FISCAL

- Liasse 2065	14 et 15
- Liasses 2033-A à 2033-E	16 à 21

REVISION & FINANCE - COGEFOR

103 Avenue Eisenhower

BP 154

39100 DOLE

03.84.79.48.88

ASSOCIATION ECCOFOR

24 Chemin du Champ Dez

39100 DOLE

COMPTES ANNUELS

Signé par
CONSEIL SUPERIEUR DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES
Le 09/12/2020



REVISION & FINANCE - COGEFOR

103 Avenue Eisenhower

BP 154

39100 DOLE

03.84.79.48.88

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 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						
	Concessions, Brevets et droits similaires	7 697	7 618	79	379	300	79.16
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	178 144		178 144		178 144	
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	171 151	125 201	45 950	41 276	4 674	11.32
	Autres immobilisations corporelles	48 087	28 934	19 154	27 747	8 593	30.97
	Immobilisations en cours	597 738		597 738	862	596 875	NS
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	50 347		50 347	50 300	47	0.09
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 924		1 924	1 924		
	Total I	1 055 088	161 753	893 335	122 488	770 847	629.33
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	65 876	5 700	60 176	39 270	20 906	53.24
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 400		3 400		3 400	
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	26 952		26 952	37 355	10 403	27.85
	Autres créances	100 193		100 193	70 780	29 413	41.56
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	743 311		743 311	295 236	448 075	151.77
	Charges constatées d'avance (3)	16 895		16 895	3 785	13 110	346.34
	Total III	956 627	5 700	950 927	446 425	504 502	113.01
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 011 715	167 453	1 844 262	568 913	1 275 349	224.17

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2020	12 31/08/2019	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	30 900	30 900		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	362 985	101 004	261 981	259.38
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau		45 260	45 260	100.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	146 320	216 721	70 401	32.48
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	259 582	84 463	175 118	207.33
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	799 786	478 348	321 438	67.20
	Comptes de liaison				
DETTES (1)	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources	30 000		30 000	
Comptes de Régularisation	Total III	30 000		30 000	
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	604 345		604 345	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 243	35 362	7 881	22.29
	Dettes fiscales et sociales	42 563	37 575	4 987	13.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	306 168		306 168	
	Autres dettes	126	126		
	Instruments de trésorerie				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance	18 031	17 501	530	3.03
	Total IV	1 014 475	90 565	923 911	NS
	Ecarts de conversion passif (V)				

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	162 272	195 899	33 628	17.17
Production vendue de Biens et Services	137 181	157 710	20 529	13.02
Production stockée				
Production immobilisée		862	862	100.00
Subventions d'exploitation	219 194	233 158	13 964	5.99
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	27 767	279	27 488	NS
Collectes				
Cotisations	710	830	120	14.46
Autres produits	84 458	19 522	64 936	332.62
Total I	631 582	608 261	23 321	3.83
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	108 177	121 910	13 733	11.26
Variation de stock (marchandises)	39	1 989	2 028	101.97
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 996		3 996	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	123 782	126 642	2 860	2.26
Impôts, taxes et versements assimilés	23 397	5 844	17 553	300.34
Salaires et traitements	152 938	160 321	7 383	4.61
Charges sociales	48 464	52 238	3 775	7.23
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	26 741	33 664	6 923	20.56
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		1 538	1 538	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 719	260	1 459	561.54
Total II	489 175	504 406	15 231	3.02
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	142 407	103 855	38 552	37.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	982	385	597	154.94
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	982	385	597	154.94
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	857		857	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	857		857	
2. Résultat financier (V-VI)	125	385	261	67.67
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	142 531	104 240	38 292	36.73
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		76 655	76 655	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	36 127	36 557	429	1.17
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	36 127	113 211	77 084	68.09
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	821	730	91	12.46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 518		1 518	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	2 339	730	1 609	220.42
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	33 788	112 481	78 693	69.96
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	668 691	721 858	53 166	7.37
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	492 371	505 136	12 765	2.53
Solde intermédiaire	176 320	216 721	40 401	18.64
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	30 000		30 000	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	146 320	216 721	70 401	32.48

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	62 269	52 787	9 481	17.96
TOTAL	62 269	52 787	9 481	17.96
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	62 269	52 787	9 481	17.96
TOTAL	62 269	52 787	9 481	17.96

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	79	379	300	79.16
20500000 Logiciel	2 800	2 800		
20520000 Site internet	4 897	4 897		
28050000 Amort.logiciel	2 721	2 421	300	12.39
28052000 Amort site internet	4 897	4 897		
TERRAINS	178 144		178 144	
21110000 Terrain	178 144		178 144	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	45 950	41 276	4 674	11.32
21540000 Materiel industriel	171 151	149 801	21 350	14.25
28154000 Amort.materiel&outillage	125 201	108 525	16 676	15.37
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 154	27 747	8 593	30.97
21810000 Agencement	7 668	7 668		
21820000 Materiel de transport	36 137	35 637	500	1.40
21830000 Materiel informatique	4 282	4 282		
28181000 Amort.agencement	6 099	5 467	632	11.55
28182000 Amort.materiel de transport	19 944	12 536	7 407	59.09
28183000 Amort.materiel informatique	2 892	1 838	1 054	57.36
IMMOBILISATIONS EN COURS	597 738	862	596 875	NS
23100000 Immobilisations en cours	1 700	862	838	97.11
23130000 Constructions en cours	596 038		596 038	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	50 347	50 300	47	0.09
27180000 Parts sociales pays dolois	10 347	10 300	47	0.46
27181000 Parts sociales Caisse Epargne	40 000	40 000		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 924	1 924		
27500000 Depot de garantie	1 424	1 424		
27510000 Depot de garantie	500	500		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	893 335	122 488	770 847	629.33
MARCHANDISES	60 176	39 270	20 906	53.24
37100000 Stock vl	63 526	63 510	16	0.02
37110000 Stock metallerie	2 351	2 327	24	1.01
39710000 Depreciation stocks	5 700	26 567	20 867	78.54
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	3 400		3 400	
40910000 Acomptes versés sur commandes	3 400		3 400	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	26 952	37 355	10 403	27.85
41100000 Clients	26 952	36 281	9 328	25.71
41610000 Clients douteux 20%		3 336	3 336	100.00
49100000 Dépréciation comptes clients		2 261	2 261	100.00
AUTRES CREANCES	100 193	70 780	29 413	41.56
40100000 Fournisseurs	4 005	2 241	1 764	78.72
44562100 TVA déductible immos/pneus	333		333	
44562200 TVA déductible immos/metalerie	1 045		1 045	
44566110 Tva sur biens et serv. pneus	60	503	443	88.14
44566220 Tva sur biens et serv. metal	234	439	205	46.70
44567000 Crédit de TVA a reporter	12 284		12 284	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N 31/08/2020 12		Exercice N-1 31/08/2019 12		Ecart N / N-1	
							Euros	%
44571300	TVA collectée à régulariser		171		3 873		3 701	95.58
44586000	Tva sur factures non parvenues		1 094		724		369	50.98
46870000	Produits a recevoir		80 969		63 000		17 969	28.52
DISPONIBILITES			743 311		295 236		448 075	151.77
51210000	Caisse epargne eccofor		35 983		37 845		1 862	4.92
51211000	Caisse epargne juralternance		35 522		25 717		9 805	38.13
51212000	Caisse epargne metalllerie		29 006		2 183		26 824	NS
51213000	Credit agricole		49 831		42 199		7 633	18.09
51214000	LIVRET A association CE		76 462		76 885		423	0.55
51215000	CSL Associatis CE		292 367		110 010		182 357	165.76
51260000	Banque Populaire Travaux		195 223				195 223	
51261000	Banque Populaire Juralternance		2 763				2 763	
53100000	Caisse		153		197		44	22.39
58000000	Virements internes especes				200		200	100.00
58100000	Virements internes		26 000				26 000	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			16 895		3 785		13 110	346.34
48600000	Charges constatees d'avance		16 895		3 785		13 110	346.34
TOTAL ACTIF CIRCULANT			950 927		446 425		504 502	113.01
TOTAL GENERAL			1 844 262		568 913		1 275 349	224.17

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	30 900	30 900		
10240000 Apport sans droit de reprise	30 900	30 900		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	362 985	101 004	261 981	259.38
10630000 Reserves statutaires	362 985	101 004	261 981	259.38
REPORT A NOUVEAU		45 260	45 260	100.00
12000000 Resultat exercice		45 260	45 260	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	146 320	216 721	70 401	32.48
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	259 582	84 463	175 118	207.33
13100000 Subvention investissement A2I	15 818	15 818		
13110000 Subvention FDF siege	15 000	15 000		
13115000 Subvention Crédit Agricole	5 000	5 000		
13116000 Subvention Fondation SAFRAN	10 000	10 000		
13117000 Subvention FNEP	1 160	1 160		
13118000 Subvention CARITAS	20 000	20 000		
13119000 Subvention Région Bourgogne FC	15 219	15 219		
13120000 Subvention invt ideal standard	10 000	10 000		
13121000 Subvnetion Fondation GARANCE	10 000	10 000		
13122000 Subvention Fondation MOTUL	10 000	10 000		
13123000 Subvention Fondation d'Entrep.	4 000	4 000		
13130000 Subvention ESH	10 000	10 000		
13140000 Subvention air liquide	9 409	9 409		
13150000 Subvention Région BFC	5 000	5 000		
13160000 Subvention Ecole de Production	6 000	6 000		
13170000 Subvention région BFC 58K€	57 325	35 770	21 556	60.26
13180000 Subventions Travaux Batiment	174 000		174 000	
13190000 Subvention Fondation Motul	13 500		13 500	
13900000 Subvention A2I	15 818	14 736	1 082	7.34
13911000 Subvention FDF batiment	15 000	14 000	1 000	7.14
13912000 Subvention ideal standard	10 000	9 333	667	7.15
13913000 Subvention fondation ESH	10 000	10 000		
13914000 Fondation Air Liquide	8 783	6 901	1 882	27.27
13915000 Subvention Crédit Agricole	3 694	2 694	1 000	37.12
13916000 Subvention Fondation SAFRAN	7 388	5 388	2 000	37.12
13917000 Subvention FNEP	857	625	232	37.12
13918000 Subvention CARITAS	13 008	9 008	4 000	44.40
13919000 Subvention Région Bourgogne FC	7 572	4 528	3 044	67.22
13921000 Subvnetion Fondation GARANCE	6 504	4 504	2 000	44.40
13922000 Subvention Fondation MOTUL	10 000	7 740	2 260	29.20
13923000 Subvention Fondation d'Entrep.	4 000	3 096	904	29.20
13950000 Subvention Région BFC	1 422	422	1 000	237.01
13960000 Subvention Ecole de Production	1 831	631	1 200	190.11
13970000 Subvention Région BFC 58K€	14 542	4 307	10 235	237.66
13990000 Subvention Fondation Motul	1 431		1 431	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	799 786	478 348	321 438	67.20
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	30 000		30 000	
19600000 Fonds dédiés / Batiment Epenot	30 000		30 000	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		30	000			30	000
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		604	345			604	345
16410000	Emprunt CE 500K€n°5927729	104	161			104	161
16411000	Emprunt BP 500K€n°8838824	500	000			500	000
16884000	Interets courus sur emprunt	184				184	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		43	243	35	362	7	881
40100000	Fournisseurs	36	368	30	855	5	513
40810000	Factures non parvenues	6	875	4	507	2	368
DETTES FISCALES ET SOCIALES		42	563	37	575	4	987
42100000	Rémunérations dues	11	941			11	941
42820000	Provision congés payés	11	875	11	415	460	4.03
42870100	Activité partielle	1	079			1	079
43110000	Urssaf	6	165	5	506	659	11.97
43720000	Adrea mutuelle	144		113		31	27.75
43730000	IRP auto	3	955	3	949	7	0.18
43731000	B2V Gestion	1	399	2	367	968	40.92
43760000	Humanis prévoyance	175		158		17	10.87
43820000	Charges sociales/congés payés	3	992	4	315	323	7.48
44210000	ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	165		120		45	37.39
44551000	Tva à décaisser			1	706	1	706
44567000	Crédit de TVA à reporter			11		11	100.00
44568000	TVA déductible à régulariser			6	134	6	134
44860000	Etat-charges à payer	894		967		73	7.55
44863000	Charges payer formation contin	778		815		37	4.54
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		306	168			306	168
40400000	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATION	306	168			306	168
AUTRES DETTES		126		126			
41100000	Clients	126		126			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		18	031	17	501	530	3.03
48700000	Produits constatés d'avance	18	031	17	501	530	3.03
TOTAL DETTES		1	014 475	90	565	923	911
TOTAL GENERAL		1	844 262	568	913	1	275 349

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020 12		31/08/2019 12		Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	162 272		195 899		33 628	17.17
70700000 Vente de pneus neufs 20%	35 580		47 854		12 273	25.65
70710000 Vente pneu occasion 20%	21 584		25 944		4 360	16.80
70711000 Vente de pneus en lot 20%	12 997		12 686		311	2.45
70720000 Ventes garage 20%	37 445		38 647		1 202	3.11
70730000 Ventes vidange 20%	7 821		8 241		420	5.09
70740000 Vente fourmit. metallerie 20%	27 478		33 731		6 254	18.54
70741000 Vente fourmit. metallerie 10%	4 391		12 652		8 261	65.29
70770000 Ventes diverses garage 20%	11 218		13 256		2 038	15.37
70780000 Ventes jantes neuves 20%	1 963		2 218		254	11.47
70781000 Ventes jantes occasion 20%	117		170		53	31.38
70790000 Ventes ferraille sans TVA	259		502		243	48.45
70791000 VENTES ASSOCIATION	1 419				1 419	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	137 181		157 710		20 529	13.02
70600000 Prestations montage depose 20%	16 682		20 349		3 667	18.02
70620000 Vente prestat° mecaniques 20%	37 897		39 020		1 123	2.88
70622000 Prestat° garage refact. 20%	13 468		11 033		2 435	22.07
70630000 Vente prestation metal/mo 20%	41 458		54 622		13 164	24.10
70630100 Vente prestation metal/mo 10%	11 901		15 223		3 322	21.82
70631000 Prestat° s/traitées metal 10%	2 791		4 175		1 384	33.15
70631100 Prestat° s/traitées metal 20%	10 651		8 263		2 388	28.90
70650000 Elimination dechets 20%	453		471		19	3.95
70680000 Prestations formation sans TVA	1 880		3 788		1 908	50.37
70800000 Livraison de produit 20%			715		715	100.00
70810000 Livraison produit 10%			50		50	100.00
PRODUCTION IMMOBILISEE			862		862	100.00
72200000 Production immobilisée			862		862	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	219 194		233 158		13 964	5.99
74000000 Subvention Privée	24 600		85 645		61 045	71.28
74010000 Subventions Publiques	143 516		102 032		41 484	40.66
74020000 Fonds de solidarité	3 000				3 000	
74100000 Subvention aide emploi	983		1 153		170	14.74
74110000 Taxe apprentissage recus	47 095		44 328		2 767	6.24
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	27 767		279		27 488	NS
78173000 Reprises provisions stock	20 867				20 867	
78174000 Reprise provision clients dtx	2 261		93		2 168	NS
79100000 Transfert de charges d'exploit	4 639		186		4 453	NS
COTISATIONS	710		830		120	14.46
75600000 Cotisations/adhesions	710		830		120	14.46
AUTRES PRODUITS	84 458		19 522		64 936	332.62
75800000 Dons	84 440		19 521		64 918	332.55
75820000 Produits divers de reglements	19		1		17	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	631 582		608 261		23 321	3.83
ACHATS DE MARCHANDISES	108 177		121 910		13 733	11.26
60700000 Achat de pneus neufs	13 412		13 629		217	1.59
60701000 Achats pneus intracom	14 209		24 607		10 398	42.25
60710000 Achats pneus occasion	17 912		18 254		342	1.87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020	12	Exercice N-1 31/08/2019	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
60712000 Achats jantes neuves	1 473		1 524		51	3.33
60720000 Achats marchandises garage	35 206		36 206		1 001	2.76
60721000 Achats marchandises metallerie	24 054		27 691		3 636	13.13
60722000 ACHAT ASSOCIATION	1 911				1 911	
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	39		1 989		2 028	101.97
60370000 Variation stock pneus	16		2 716		2 732	100.58
60371100 Variation stock metallerie	24		727		703	96.76
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	3 996				3 996	
60220000 Fournitures consommables pneus	73				73	
60220100 Fournitures consommables metal	3 923				3 923	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	123 782		126 642		2 860	2.26
60400000 Achats prest. serv./metal	7 853		9 546		1 693	17.73
60500000 Achat prest. serv. /garage	13 887		9 379		4 508	48.06
60600000 Eau	114		164		50	30.71
60610000 Carburant	1 715		1 964		249	12.66
60620000 Petit mat&outillage pneus	130		888		759	85.41
60620100 Petit mat&outillage metallerie	1 159		5 775		4 616	79.94
60621000 Electricite	2 432		2 588		157	6.06
60630000 Fournitures atelier pneus	802		571		230	40.36
60633000 Fournitures atelier metallerie	455		419		36	8.59
60640000 Fournitures administratives	478		527		49	9.28
60641000 Vetements de travail	1 555		839		716	85.33
60642000 Materiel pedagogique	1 329		2 009		680	33.85
61100000 Traitement dechets	165		165			
61110000 Traitement déchets pneus	195		187		8	4.36
61320000 Location immobiliere	28 871		31 329		2 458	7.85
61322000 Locations diverses	1 487		1 276		211	16.52
61400000 Charges locatives	3 037		4 031		994	24.65
61510000 Entretien biens immobiliers	588		500		88	17.51
61520000 Entretien vehicule	359		631		272	43.08
61550000 Entretien materiel	547		1 687		1 141	67.60
61600000 Assurances	6 307		5 748		559	9.72
61810000 Dépenses de formation élèves	1 581		1 563		18	1.18
62140000 Personnel detache ou prete	15 000		18 000		3 000	16.67
62260000 Honoraires comptabilite	4 500		4 270		230	5.39
62261000 Honoraires social	1 818		2 324		506	21.76
62262000 Honoraires divers	31		1 450		1 481	102.14
62263000 Honoraires CAC	3 000				3 000	
62270000 Frais de notaire	7 663				7 663	
62300000 Publicité, publications, relat	1 397		2 372		975	41.09
62340000 Cadeaux	16		41		25	60.94
62400000 Transports sur achats			11		11	100.00
62510000 Frais déplacements	8 292		8 824		532	6.02
62570000 Frais reception	336		1 181		845	71.58
62610000 Affranchissements	506		533		27	5.06
62620000 Telecommunications	790		1 047		257	24.55
62721000 Frais et commissions s/emprunt	700				700	
62780000 Commissions bancaires	536		433		103	23.76
62781000 Commissions cb	329		349		20	5.68
62810000 Cotisations diverses	3 885		4 020		135	3.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	23 397	5 844	17 553	300.34
63120000 Taxe apprentissage	93	196	103	52.59
63330000 Formation prof.continue	1 240	1 188	52	4.38
63511000 CFE	1 268	1 442	174	12.07
63513000 Taxe fonciere	1 267	1 290	23	1.76
63520000 TVA non récupérable	1 178	1 214	36	2.95
63540000 Carte grise		514	514	100.00
63541000 Droits d'enregistrement	18 351		18 351	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	152 938	160 321	7 383	4.61
64111000 Rémunérations brutes	152 478	157 904	5 427	3.44
64120000 Provision congés payés	460	819	359	43.83
64130000 Primes et gratifications		67	67	100.00
64143000 Indemnités rupture convention		1 530	1 530	100.00
CHARGES SOCIALES	48 464	52 238	3 775	7.23
64510000 Cotisations URSSAF	34 563	37 244	2 681	7.20
64520000 Cotisations mutuelles et prev.	2 613	2 431	183	7.51
64530000 Cotisation retraite	7 589	8 081	493	6.10
64580000 Charges sociales/cp	323	129	193	149.46
64750000 Médecine du travail	721	738	17	2.35
64810000 Autres charges de personnel	2 216	2 575	359	13.93
64820000 Contrat Service Civique	1 084	1 298	214	16.49
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	26 741	33 664	6 923	20.56
68111000 Dotation amort. immo incorpor	300	221	79	35.75
68112000 Dotation amort.immo.corpor.	26 441	33 443	7 002	20.94
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		1 538	1 538	100.00
68174000 Dotation dépréciation clients		1 538	1 538	100.00
AUTRES CHARGES	1 719	260	1 459	561.54
65410000 Perte sur créances irrécouv.	1 706		1 706	
65440000 PERTE CREANCES IRREC. EX. ANT.		252	252	100.00
65800000 Ecart de règlement	13	8	5	59.20
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	489 175	504 406	15 231	3.02
RESULTAT D'EXPLOITATION	142 407	103 855	38 552	37.12
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	982	385	597	154.94
76800000 Intérêts Livret	982	385	597	154.94
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	982	385	597	154.94
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	857		857	
66116000 Intérêts des emprunts	857		857	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	857		857	
RESULTAT FINANCIER	125	385	261	67.67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	142 531	104 240	38 292	36.73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION				76 655		76 655	100.00
77180000	Produits exceptionnels			76 235		76 235	100.00
77200000	Produit sur exercice antérieur			420		420	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		36 127		36 557		429	1.17
77520000	Produits cession immos corpo.	2 190				2 190	
77700000	Qp subvention viree au resulta	33 937		36 557		2 619	7.16
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		36 127		113 211		77 084	68.09
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		821		730		91	12.46
67100000	Charges exceptionnelles	793		730		63	8.60
67200000	Charge sur exercice antérieur	28				28	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		1 518				1 518	
67500000	Valeur nette des actifs cedés	1 518				1 518	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 339		730		1 609	220.42
RESULTAT EXCEPTIONNEL		33 788		112 481		78 693	69.96
TOTAL PRODUITS		668 691		721 858		53 166	7.37
TOTAL DES CHARGES		492 371		505 136		12 765	2.53
SOLDE INTERMEDIAIRE		176 320		216 721		40 401	18.64
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		30 000				30 000	
68960000	Reports en fonds dédiés	30 000				30 000	
EXCEDENTS OU DEFICITS		146 320		216 721		70 401	32.48

ASSOCIATION ECCOFOR

24 Chemin du Champ Dez

39100 DOLE

DOSSIER FISCAL

REVISION & FINANCE - COGEFOR

103 Avenue Eisenhower

BP 154

39100 DOLE

03.84.79.48.88



IMPOT SUR LES SOCIETES

Exercice ouvert le		01092019		et clos le		31082020		Régime simplifié d'imposition				x					
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe								Régime réel normal									
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre								Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case									
Si vous êtes l'entreprise soumise à l'obligation de dépôt de la déclaration pays par pays n° 2258-SD (article 223-I-1 quinquies C du CGI)								Si vous êtes une entreprise établie en France et appartenant à un groupe étranger, désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n° 2258-SD									
Si une autre entité située en France ou dans un pays ou territoire soumis au dépôt de la déclaration, désignée pour le dépôt de la déclaration pays par pays n° 2258, indiquer le nom et la localisation																	
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE																	
Désignation de la société:								Adresse du siège social:									
ASSOCIATION ECCOFOR								24 Chemin du Champ Dez									
SIRET		7 5 1 3 9 3 4 4 8 0 0 0 1 2						39100 DOLE									
Adresse du principal établissement:								Ancienne adresse en cas de changement:									
REGIME FISCAL DES GROUPES																	
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)																	
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante																	
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:																	
								SIRET									
B ACTIVITE																	
Activités exercées								FORMATION				Si vous avez changé d'activité, cochez la case					
C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n° 2065)																	
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable à 33 1/3%								Bénéfice imposable à 28%				Déficit		61 568	
		Bénéfice imposable à 15%															
2 Plus-values																	
PV à long terme imposables à 15%						Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets à 15%											
PV à long terme imposables à 19%						Autres PV imposables à 19%				PV à long terme imposables à 0%				PV exonérées (art. 238 quindecies)			
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches																	
Entreprises nouvelles, art 44 sexies		<input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes		<input type="checkbox"/>		Zones franches urbaines		<input type="checkbox"/>		Pôle de compétitivité		<input type="checkbox"/>			
Entreprises nouvelles, art 44 septies		<input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies		<input type="checkbox"/>		Autres dispositifs		<input type="checkbox"/>		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies		<input type="checkbox"/>			
Sociétés d'investissements immobiliers cotées		<input type="checkbox"/>		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %									
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W dans le secteur du logement social, art. 244 quater X																	
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065)																	
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt																	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.																	
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)																	
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%																	
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr																	
Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.																	
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:								Nom et adresse du conseil:									
REVISION & FINANCE - COGEFOR 103 Avenue Eisenhower BP 154 39100 DOLE Tél: 03.84.79.48.88								Tél:									
Nom et adresse du CGA ou du viseur conventionné:								Identité du déclarant:									
N° d'agrément du CGA								Date: 13/11/2020				Lieu DOLE					
								Qualité et nom du signataire:									
Tél:								Signature									

* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1er janvier 2017 et ayant cessé en 2017, préciser le taux d'impôt sur les sociétés appliqué et la ventilation éventuelle entre les deux taux en annexe libre de la liasse fiscale (cf. les précisions portées sur la notice du formulaire n° 2065-SD, à la rubrique « NOUVEAUTES »).

Formulaire obligatoire (article 223 du Code général des impôts)		IMPOT SUR LES SOCIETES				N° 2065 bis-SD 2018			
ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065									
F REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES									
Montant global brut des distributions (1)		payées par la société elle-même		a	payées par un établissement chargé du service des titres			b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)								c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées								d	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)								e	
								f	
								g	
								h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)								i	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI								j	
Montant des revenus répartis (5)								Total (a à h)	
G REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES									
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants		Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
		Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement à été effectué.	Montant des sommes versées :					
				à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les		
1		2	3	4	Indemnités forfaitaires.	Rembour-sements.	Indemnités forfaitaires.	Rembour-sements.	
					5	6	7	8	
H DIVERS									
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)									
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
I CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION									
REMUNERATIONS					MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15%				
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)				MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice					
				MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice					
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)				MVLT réalisée au cours de l'exercice					
				MVLT restant à reporter					
QUADRATUS Informatique									

Désignation de l'entrepriseASSOCIATION ECCOFOR

Adresse de l'entreprise24 Chemin du Champ Dez39100 DOLE

Numéro SIRET *75139344800012

Durée de l'exercice en nombre de mois *12Durée de l'exercice précédent *12

							Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le	
							3 1 0 8 2 0 2 0		3 1 0 8 2 0 1 9	
ACTIF			Brut		Amortissements - Provisions		Net		Net	
			1		2		3		4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012					
		Autres *	014	7 697	016	7 618	79	379		
	Immobilisations corporelles *		028	995 120	030	154 135	840 985	69 885		
	Immobilisations financières * (1)		040	52 271	042		52 271	52 224		
	Total I (5)		044	1 055 088	048	161 753	893 335	122 488		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052					
		Marchandises *	060	65 876	062	5 700	60 176	39 270		
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	3 400	066		3 400			
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	26 952	070		26 952	37 355		
		Autres * (3)	072	100 193	074		100 193	70 780		
	Valeurs mobilières de placement		080		082					
	Disponibilités		084	743 311	086		743 311	295 236		
	Charges constatées d'avance *		092	16 895	094		16 895	3 785		
	Total II		096	956 627	098	5 700	950 927	446 425		
	Total général (I+II)		110	2 011 715	112	167 453	1 844 262	568 913		
PASSIF						Exercice N NET		Exercice N-1 NET		
						1		2		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *					120	30 900	30 900		
	Ecarts de réévaluation					124				
	Réserve légale					126				
	Réserves réglementées*					130				
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)				131	362 985	101 004			
	Report à nouveau					134		45 260		
	Résultat de l'exercice					136	146 320	216 721		
	Provisions réglementées					140	259 582	84 463		
	Total I					142	799 786	478 348		
	Provisions pour risques et charges					154				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées					156	634 345			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					164				
	Fournisseurs et comptes rattachés *					166	349 412	35 362		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :				169	42 689	37 701			
	Produits constatés d'avance					174	18 031	17 501		
	Total III					176	1 044 475	90 565		
Total général (I + II + III)						180	1 844 262	568 913		
RENOVIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	986 152		
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197			Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	799 969		
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(5)	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	2 190		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Exercice N-1	clos	le
13	10	82019

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			dont export et livraisons intracommunautaires			209				210	162 272			195 899						
	Production vendue	{	biens				215				214										
			services *				217	13 468			218	137 181			157 710						
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)										222										
	Production immobilisée *										224				862						
	Subventions d'exploitation reçues										226	219 194			233 158						
	Autres produits										230	112 936			20 632						
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)										232	631 582			608 261						
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)										234	108 177			121 910						
	Variation de stock (marchandises) *										236	(39)			1 989						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)										238	3 996									
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *										240										
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)										242	123 782			126 642						
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *						243	1 268)	244	23 397			5 844					
	Rémunérations du personnel *										250	152 938			160 321						
	Charges sociales (cf. renvoi 380)										252	48 464			52 238						
	Dotations aux amortissements *										254	56 741			33 664						
	Dotations aux provisions										256				1 538						
	Autres charges	{	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *					259				}	262	1 719			260				
			dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles					260													
Total des charges d'exploitation (II)										264	519 175			504 406							
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										270	112 407			103 855							
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)										280	982			385						
	Produits exceptionnels (IV)										290	36 127			113 211						
	Charges financières (V)										294	857									
	Charges exceptionnelle	{	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)					347				}	300	2 339			730				
			dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)					348													
	Impôts sur les bénéfices * (VII)										306										
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)										310	146 320			216 721							
B - RÉSULTAT FISCAL			Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2							312	146 320			314							
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *										316										
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles										318										
	Provisions non déductibles *										322										
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)										324										
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés		247				écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*			248				330							
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option					(Part de loyers dispensés de réintégration)					249							251			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime										998										
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime										999										
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime													997							
Déductions	Entreprise nouvelles (44. sexies)	986				Zone franche urbaine (44. octies et octies A)	987				Zones de revitalisation rurales (44. quinquies)	138				342					
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981				Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989				Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44. duodécies)	991									
	Divers dont ZFA (44. quaterdecies)	345				Investissements outre-mer	344				Créance due au report en arrière du déficit	346					350	207 888			
	"Déduction exceptionnelle (art 39 decies)"					655															
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2										352				354	61 568						
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)										356										
	Déficits antérieurs reportables : *3.4.7.....7.112..... dont imputés sur le résultat :													360							
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2										370				372	61 568						

31 / 08 / 2020

Détail des déductions diverses		
QP résultat association non fiscalisée		207 888
Total des déductions diverses	350	207 888

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION ECCOFOR

Néant ☐ *

I	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *					
ACTIF IMMOBILISÉ											Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice					
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406								
	Autres	410	7 697	412		414		416	7 697	7 697						
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422	178 144	424		426	178 144	178 144						
	Constructions	430		432		434		436								
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	149 801	442	23 540	444	2 190	446	171 151	171 151						
	Installations générales agencements divers	450	7 668	452		454		456	7 668	7 668						
	Matériel de transport	460	35 637	462	500	464		466	36 137	36 137						
	Autres immobilisations corporelles	470	4 282	472	597 738	474		476	602 020	602 020						
	Immobilisations financières	480	52 224	482	47	484		486	52 271	52 271						
TOTAL		490	257 309	492	799 969	494	2 190	496	1 055 088	1 055 088						
II	AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES																
Immobilisations incorporelles			500	7 318	502	300	504		506	7 618						
Immobilisations corporelles	Terrains		510		512		514		516							
	Constructions		520		522		524		526							
	Installations techniques matériel et outillage industriels		530	108 525	532	17 348	534	672	536	125 201						
	Installations générales, aménagements divers		540	5 467	542	632	544		546	6 099						
	Matériel de transport		550	12 536	552	7 407	554		556	19 944						
	Autres immobilisations corporelles		560	1 838	562	1 054	564		566	2 892						
TOTAL			570	135 684	572	26 741	574	672	576	161 753						
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)													
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5										
		STATION CLIM ISOTE														
		6	7	8	9	10										
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values											
	①	②	③	④	Court terme * ⑤	Long terme										
						19 % ⑥		15 % ou 12.8 % ⑦		0 % ⑧						
1	2 190	672	1 518	2 190	672											
2																
3																
4																
5																
6																
7																
8																
9																
10																
TOTAL	578	2 190	580	672	582	1 518	584	2 190	586	672	581		587		589	
Plus-values taxables à 19 % (1)				579		Régularisations		590		583		594		595		
Résultat net de la concession et de la sous-concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies)												591				
TOTAL								596	672	585		597		599		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION ECCOFOR

Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640	26 567	642		644	20 867	646	5 700
	Sur clients et comptes rattachés	650	2 261	652		654	2 261	656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	28 828	682		684	23 128	686	5 700

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				
	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)		
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780

II DÉFICITS REPORTABLES				III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		982	347 712	Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI		995	
Déficits imputés		983		Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)		996	
Déficits reportables		984	347 712	IV DISTRIBUTIONS SOUMISES L'ARTICLE 235 TER ZCA			
Déficits de l'exercice		860	61 568	Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 ter ZCA au titre de l'exercice		129	
Total des déficits restant à reporter		870	409 280	V ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS (art. L3113-1 et L3211-1 du Code des Transports)		800	<input type="checkbox"/>

VI DIVERS	
Primes et cotisations complémentaires facultatives	381
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant *	380
N° du centre de gestion agréé	388
Montant de la TVA collectée	374 73 911
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378 48 728
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398
Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397

(1) Cette case correspond au montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

5

Formulaire obligatoire (art. 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION ECCOFOR				Néant <input type="checkbox"/> *			
Exercice ouvert le : 01/09/2019		et clos le : 31/08/2020		Durée en nombre de mois		1	2
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE							
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				108	299 452		
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées				118			
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				119			
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				105			
TOTAL 1				106	299 452		
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée							
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				115	85 168		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				143			
Subventions d'exploitation reçues				113	219 194		
Variation positive des stocks				111	39		
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				116	4 639		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				153			
TOTAL 2				144	309 041		
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)							
Achats				121	112 173		
Variation négative des stocks				145			
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				125	93 424		
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				146			
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				133			
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				148	1 719		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée				128			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				135			
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				150			
TOTAL 3				152	207 317		
IV- Valeur ajoutée produite							
Calcul de la valeur ajoutée				(total 1 + total 2 - total 3)		137	401 177
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises							
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires nos 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF).				117	401 177		
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE							
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD							
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020	x				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106)		022	299 452	Effectifs au sens de la CVAE *		023	0
Période de référence		024	01/09/2019	160	31/08/2020		
Date de cessation							
VI - Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs							
Effectif moyen du personnel * :				376			
dont apprentis				657			
dont handicapés				651			
Effectifs affectés à l'activité artisanale				861			
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128. * Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.							

REVISION & FINANCE - COGEFOR

103 Avenue Eisenhower

BP 154

39100 DOLE

03.84.79.48.88

Nous vous présentons ci-après le dossier financier de l'entreprise :

ASSOCIATION ECCOFOR

FORMATION

24 Chemin du Champ Dez

39100 DOLE

Dossier financier de l'entreprise
Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Les autres états

Fait à DOLE
Le 13/11/2020

MORIZOT Charline
Collaboratrice comptable

FICHERE Jean-Pascal
Expert-Comptable



AGEOR

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ECCOFOR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS



COMPAGNIE DE BESANCON

230 rue du Dr. Jean Michel – BP 20095 – 39003 LONS LE SAUNIER

Tél. 03.84.47.11.01

S.A.R.L. au capital de 401 250 Euros

R.C.S. LONS LE SAUNIER CODE APE 6920 Z – N° SIRET 385 527 819 0023

ASSOCIATION ECCOFOR

24 Chemin du Dez
39100 DOLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2020

Aux Adhérents,

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 **ECCOFOR**, relatifs à l'exercice clos le 31 août 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.

COMPAGNIE DE BESANCON

230 rue du Dr. Jean Michel – BP 20095 – 39003 LONS LE SAUNIER

Tél. 03.84.47.11.01

S.A.R.L. au capital de 401 250 Euros

R.C.S. LONS LE SAUNIER CODE APE 6920 Z – N° SIRET 385 527 819 0023

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} septembre 2019 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les subventions d'exploitation inscrites au compte de résultat de l'association ont été contrôlées par le biais d'une revue analytique et de sondages sur pièces, notamment dans le but de valider la séparation des exercices, l'exhaustivité et la réalité de ces enregistrements.

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.

Vérification des informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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.

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-I 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 LONS LE SAUNIER,
Le 11 Janvier 2021

Gérald MOINE
Commissaire aux comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 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						
	Concessions, Brevets et droits similaires	7 697	7 618	79	379	300	79.16
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	178 144		178 144		178 144	
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	171 151	125 201	45 950	41 276	4 674	11.32
	Autres immobilisations corporelles	48 087	28 934	19 154	27 747	8 593	30.97
	Immobilisations en cours	597 738		597 738	862	596 875	NS
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	50 347		50 347	50 300	47	0.09
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 924		1 924	1 924		
Total I		1 055 088	161 753	893 335	122 488	770 847	629.33
Comptes de liaison Total II							
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	65 876	5 700	60 176	39 270	20 906	53.24
	Avances et acomptes versés sur commandes	3 400		3 400		3 400	
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	26 952		26 952	37 355	10 403	27.85
	Autres créances	100 193		100 193	70 780	29 413	41.56
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	743 311		743 311	295 236	448 075	151.77
	Charges constatées d'avance (3)	16 895		16 895	3 785	13 110	346.34
	Total III	956 627	5 700	950 927	446 425	504 502	113.01
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 011 715	167 453	1 844 262	568 913	1 275 349	224.17

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2020 12	Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	30 900	30 900		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	362 985	101 004	261 981	259.38
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau		45 260	45 260	100.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	146 320	216 721	70 401	32.48
	Autres fonds associatifs				
FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	259 582	84 463	175 118	207.33
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	799 786	478 348	321 438	67.20
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés sur autres ressources	30 000		30 000	
	Total III	30 000		30 000	
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	604 345		604 345	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 243	35 362	7 881	22.29
	Dettes fiscales et sociales	42 563	37 575	4 987	13.27
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	306 168		306 168	
	Autres dettes	126	126		
	Instruments de trésorerie				
	Total IV	1 014 475	90 565	923 911	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	18 031	17 501	530	3.03
	Total IV	1 014 475	90 565	923 911	NS
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 844 262	568 913	1 275 349	224.17

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

996 445 73 064

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	162 272		195 899		33 628	17.17
Production vendue de Biens et Services	137 181		157 710		20 529	13.02
Production stockée						
Production immobilisée			862		862	100.00
Subventions d'exploitation	219 194		233 158		13 964	5.99
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	27 767		279		27 488	NS
Collectes						
Cotisations	710		830		120	14.46
Autres produits	84 458		19 522		64 936	332.62
Total I	631 582		608 261		23 321	3.83
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	108 177		121 910		13 733	11.26
Variation de stock (marchandises)	39		1 989		2 028	101.97
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 996				3 996	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	123 782		126 642		2 860	2.26
Impôts, taxes et versements assimilés	23 397		5 844		17 553	300.34
Salaires et traitements	152 938		160 321		7 383	4.61
Charges sociales	48 464		52 238		3 775	7.23
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	26 741		33 664		6 923	20.56
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions			1 538		1 538	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 719		260		1 459	561.54
Total II	489 175		504 406		15 231	3.02
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	142 407		103 855		38 552	37.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(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	
	31/08/2020	12 31/08/2019	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	982	385	597	154.94
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	982	385	597	154.94
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	857		857	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	857		857	
2. Résultat financier (V-VI)	125	385	261	67.67
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	142 531	104 240	38 292	36.73
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		76 655	76 655	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	36 127	36 557	429	1.17
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	36 127	113 211	77 084	68.09
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	821	730	91	12.46
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 518		1 518	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	2 339	730	1 609	220.42
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	33 788	112 481	78 693	69.96
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	668 691	721 858	53 166	7.37
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	492 371	505 136	12 765	2.53
Solde intermédiaire	176 320	216 721	40 401	18.64
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	30 000		30 000	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	146 320	216 721	70 401	32.48

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat		62 269		52 787	9 481	17.96
TOTAL		62 269		52 787	9 481	17.96
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		62 269		52 787	9 481	17.96
TOTAL		62 269		52 787	9 481	17.96

ASSOCIATION ECCOFOR

24 Chemin du Champ Dez

39100 DOLE

ANNEXE DU 01/09/2019 AU 31/08/2020

REVISION & FINANCE - COGEFOR

103 Avenue Eisenhower

BP 154

39100 DOLE

03.84.79.48.88

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Tableau de suivi des fonds dédiés	4
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des matières et marchandises	4
Dépréciation des stocks et en cours	4
Evaluation des créances et des dettes	4
Produits à recevoir	5
Charges à payer	5
Charges et produits constatés d'avance	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	6

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Dans le cadre de la crise sanitaire liée au Covid-19, aucune demande de report de charge n'a été faite sur l'exercice. L'association a seulement eu recours aux mesures de chômage partiel.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 697		
Terrains			178 144
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	149 801		23 540
Installations générales agencements aménagements divers	7 668		
Matériel de transport	35 637		500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 282		
Immobilisations corporelles en cours			597 738
TOTAL	197 389		799 921
Autres titres immobilisés	50 300		47
Prêts, autres immobilisations financières	1 924		
TOTAL	52 224		47
TOTAL GENERAL	257 309		799 969

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 697	7 697
Terrains			178 144	178 144
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 190	171 151	171 151
Installations générales agencements aménagements divers			7 668	7 668
Matériel de transport			36 137	36 137
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 282	4 282
Immobilisations corporelles en cours			597 738	597 738
TOTAL		2 190	995 120	995 120
Autres titres immobilisés			50 347	50 347
Prêts, autres immobilisations financières			1 924	1 924
TOTAL			52 271	52 271
TOTAL GENERAL		2 190	1 055 088	1 055 088

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	7 318	300		7 618
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	108 525	17 348	672	125 201
Installations générales agencements aménagements divers	5 467	632		6 099
Matériel de transport	12 536	7 407		19 944
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 838	1 054		2 892
TOTAL	128 366	26 441	672	154 135
TOTAL GENERAL	135 684	26 741	672	161 753

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	300				
Instal.techniques matériel outillage indus.	17 348				
Instal.générales agenc.aménag.divers	632				
Matériel de transport	7 407				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 054				
TOTAL	26 441				
TOTAL GENERAL	26 741				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	26 567		20 867		5 700
Sur comptes clients	2 261		2 261		
TOTAL	28 828		23 128		5 700
TOTAL GENERAL	28 828		23 128		5 700
Dont dotations et reprises d'exploitation		30 000	23 128		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 924	1 924	
Autres créances clients	26 952	26 952	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 219	15 219	
Débiteurs divers	84 973	84 973	
Charges constatées d'avance	16 895	16 895	
TOTAL	145 964	145 964	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	184	184		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 000 000	13 848	181 648	804 504
Fournisseurs et comptes rattachés	43 243	43 243		
Personnel et comptes rattachés	24 895	24 895		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 830	15 830		
Autres impôts taxes et assimilés	1 837	1 837		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	306 168	306 168		
Autres dettes	126	126		
Produits constatés d'avance	18 031	18 031		
TOTAL	1 410 315	424 163	181 648	804 504
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice $D = A - B + C$
Dons EEA	10 000			10 000	10 000
Dons Abbaye N.D. d'Accey	20 000			20 000	20 000
TOTAL	30 000			30 000	30 000

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés :

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

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 matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	80 969
Total	80 969

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	184
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 875
Dettes fiscales et sociales	18 619
Total	25 678

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	16 895
Total	16 895
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	18 031
Total	18 031

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation des heures de bénévolat a été ainsi estimée : 2 438 heures à 25,54 € soit
62 266€.