

# In Extenso

**In Extenso IDF Audit**  
7 Avenue de Joinville

94130 NOGENT SUR MARNE

Tél. : 01.48.83.70.00

## **LES ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE DE CERGY PONTOISE**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

Immeuble Le Verger – Rue de la Gare  
95000 Cergy-Pontoise

---

### **Rapport du commissaire aux comptes** sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

**In Extenso IDF Audit**  
7 Avenue de Joinville

94130 NOGENT SUR MARNE

Tél. : 01.48.83.70.00  
www.inextenso.fr

## **LES ATELIERS INTERNATIONAUX DE MAITRISE D'ŒUVRE URBAINE DE CERGY PONTOISE**

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

Immeuble Le Verger – Rue de la Gare  
95000 Cergy-Pontoise

---

### **Rapport du commissaire aux comptes** sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

---

Aux Membres,

#### **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 Les Ateliers Internationaux de Maîtrise d'œuvre de Cergy-Pontoise 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.



## LES ATELIERS INTERNATIONAUX

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

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

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

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

#### 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 de l'article 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.



## LES ATELIERS INTERNATIONAUX

### **Vérification spécifiques**

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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



## LES ATELIERS INTERNATIONAUX

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

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



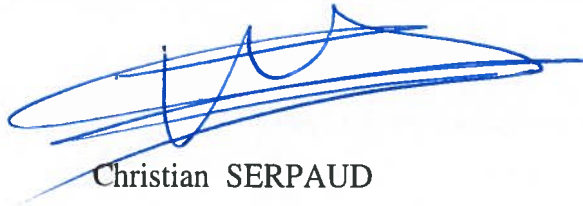
## LES ATELIERS INTERNATIONAUX

- 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.

Nogent sur Marne, le 7 juin 2021.

Le commissaire aux comptes

In Extenso IDF Audit

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the end.

Christian SERPAUD

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	38 936	36 924	2 012	1 465
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	300		300	300
	Créances rattachées à des participations				
ACTIF IMMOBILISE	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	581		581	581
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>39 817</b>	<b>36 924</b>	<b>2 893</b>	<b>2 346</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
ACTIF CIRCULANT	Autres créances	667 781	117 970	549 811	634 617
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	226 295		226 295	362 307
	Charges constatées d'avance	3 932		3 932	2 335
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>898 008</b>	<b>117 970</b>	<b>780 038</b>	<b>999 259</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>937 825</b>	<b>154 894</b>	<b>782 931</b>	<b>1 001 605</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				581	581
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	100 000	100 000
	Réserves pour projet de l'entité	36 050	22 846
	Autres		
	Report à nouveau	61 995	61 995
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(38 302)</b>	<b>13 204</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>159 743</b>	<b>198 045</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>159 743</b>	<b>198 045</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	275 723	166 545
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>275 723</b>	<b>166 545</b>
Provisions	Provisions pour risques		82 530
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		<b>82 530</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 276	25 485
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	31 176	17 341
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	144	1 880
	Produits constatés d'avance	271 870	509 778
	<b>Total des dettes</b>	<b>347 465</b>	<b>554 485</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>782 931</b>	<b>1 001 605</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(38 301,99)	13 204,11
	(1) Dont à moins d'un an	347 465	554 485
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	19 550	7 446
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	425 346	653 736
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	112 880	58 757
	Utilisations des fonds dédiés	166 545	98 300
	Autres produits	3 151	330
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>727 473</b>	<b>818 569</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	203 148	454 744
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 040	1 005
	Salaires et traitements	126 118	131 863
	Charges sociales	40 794	52 405
	Dotation aux amortissements et dépréciations	119 119	1 990
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	275 723	166 545
	Autres charges	140	64
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>766 082</b>	<b>808 616</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(38 609)</b>	<b>9 953</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		(38 609)	9 953
PRODUITS FINANCIERS	De participation	312	212
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	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		312	212
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change	5	58
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5	58
RESULTAT FINANCIER		307	154
RESULTAT COURANT avant impôts		(38 302)	10 107
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		3 097
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			3 097
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			3 097
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		727 785	821 878
TOTAL DES CHARGES		766 087	808 674
EXCEDENT ou DEFICIT		(38 302)	13 204
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

## Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en euros

### Faits caractéristiques

Les états financiers de l'entité ont été préparé sur la base de la continuité de l'activité.

En raison des confinements intervenus sur l'année 2020, il avait été décidé de reporter plusieurs ateliers sur l'exercice suivant.

Néanmoins, des mesures ont été prises pour déployer des séances de travail à distance notamment sous la forme de visioconférences.

Les mesures exceptionnelles décidées par le gouvernement dans le cadre de la crise sanitaire liée au covid-19 ont été prise en compte dans les présents comptes :

Activité partielle : 7 640€

Fonds de solidarité : NEANT

Prêt garanti par l'Etat (PGE) : NEANT

Autres : aide au paiement Urssaf pour 6 238€

Compte tenu des incertitudes pesant sur l'ensemble des mesures de restriction en matière d'activité, il est difficile aujourd'hui d'apprécier les impacts chiffrés sur les mois à venir, mais il est possible que des effets négatifs puissent affecter la trésorerie et/ou l'activité dans un futur proche.

A la date d'arrêté des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

La programmation des ateliers pour l'année 2021 confirme une continuité de l'activité de l'association.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **782 931** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **727 785** euros et un total **charges** de **766 087** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-38 302** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Il a été fait application des dispositions particulières du nouveau règlement de l'ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 applicable à compter du 1er janvier 2020 abrogeant le règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Ce changement de plan comptable n'a pas eu d'impact significatif sur la présentation des comptes annuels par rapport à l'exercice précédent. Ce dernier est donc présenté selon le nouveau plan comptable contrairement aux principes d'intangibilité du bilan d'ouverture.

C'est pourquoi, il n'a pas été jugé utile de sortir des comptes annuels N-1 proforma.

La modification principale concerne le positionnement des reports et utilisations des fonds dédiés au compte de résultat, ces montants faisant désormais parti intégrante du compte d'exploitation.

Leur mode de comptabilisation est traité aux articles 131-2 à 131-4 du règlement n°2018-06 de l'ANC.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Immobilisations

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

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

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

## Créances et dettes

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

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

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

Le poste créances diverses d'un montant de 664 282€ correspond à des subventions et aides restants à recevoir dont :

- Convention AFD Pluriannuelle : 400 000€
- CALI : 117 970€
- Aide Ouagadougou : 12 423€
- GPA : 5 000€
- MAZEN : 5 000€
- EPFIF : 50 000€
- AFD Kampala : 73 889€

## Provisions pour risque

Pour l'atelier CALI de 2014, le montant dû par la ville de Cali était de 117 970€. Depuis 2015, une provision de 82 530€ était comptabilisée. Il a été décidé d'augmenter cette provision pour risque d'irrécouvrabilité pour la totalité de la somme soit un montant de 117 970€, soit une charge de 35 440€ sur l'exercice 2020.

## Fonds dédiés

Le montant des engagements à réaliser sur les ressources affectées inscrit au poste des fonds dédiés s'élève à un montant de 275 722€, dont le détail est :

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Atelier Ouagadougou : 2 025€
- Atelier francilien 2019 : 2 287€
- Atelier francilien 2020 : 55 810€
- Atelier Kampala : 11 844€
- Atelier San Pedro : 103 961€
- Atelier Tirana : 75 776€
- Atelier Territoires insulaires : 24 019€

## **Disponibilités**

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

## **Effectif salarié**

Le nombre des salariés employé au cours de l'année 2020 s'élève à un total de quatre personnes dont deux en CDD.

Cet effectif est reparti de façon suivante :

- Deux salariés font partie du collège cadre;
- les deux autres salariés font partie du collège non cadre.

## **Rémunération dirigeants**

Conformément à la loi 2006-586 du 23 mai 2006, nous vous informons que les dirigeants des Ateliers Internationaux sont les membres du conseil d'administration, à ce titre, ne perçoivent aucune rémunération.

## **Engagements de départ à la retraite**

Le montant des droits acquis par les salariés pour les indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, ne font pas l'objet d'une comptabilisation et l'estimation qui pourrait en être faite n'est pas jugée significative.

## **Honoraires des commissaires aux comptes**

Les montants comptabilisés pour l'année au titre d'honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à un total de 9 460€ TTC.

## **Conventions pluriannuelles**

Concernant la convention AFD Pluriannuelle 2020-2022 (25 juillet 2019 au 31 décembre 2022) dont le budget global est de 600 000€, signée en 2019, un premier versement de 200 000€ a été reçu en décembre 2019.

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le montant total des dépenses accordées par l'AFD au 31/12/2020 est de 326 347€ dont 232 361€ pour l'année 2020.

Les dépenses réelles engagées par l'association dans le cadre de la convention AFD sont de 122 771€ au 31/12/2020.

Les fonds dédiés au 31/12/2020 ressortent pour un montant de 203 575€.

### Evènements postérieurs à la clôture

En raison des conditions sanitaires, les missions reportées sur l'année 2021 sont décalées dans le temps mais restent néanmoins maintenues.

A la date d'arrêté des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatifs qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	

<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>CORPORELLES</b>	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	37 239		1 697		38 936
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>37 239</b>		<b>1 697</b>		<b>38 936</b>
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	300				300
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	581				581
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>881</b>				<b>881</b>
<b>TOTAL</b>		<b>38 120</b>		<b>1 697</b>		<b>39 817</b>



## Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
	Dotations	Diminutions	

<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				

<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	35 775	1 149		36 924
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>35 775</b>	<b>1 149</b>		<b>36 924</b>

<b>TOTAL</b>	<b>35 775</b>	<b>1 149</b>		<b>36 924</b>
--------------	---------------	--------------	--	---------------

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	581	581	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	665 022	665 022	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 759	2 759	
	Charges constatées d'avance	3 932	3 932	
TOTAL DES CREANCES		672 294	672 294	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	44 276	44 276		
	Personnel et comptes rattachés	13 473	13 473		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 662	16 662		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 040	1 040		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	144	144		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	271 870	271 870		
TOTAL DES DETTES		347 465	347 465		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2020
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>				<b>3 932</b>
Assurance			3 932	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>				
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>TOTAL</b>				<b>3 932</b>

--

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			271 870	271 870
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				271 870

--

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	100 000			100 000
Réserves réglementées				
Autres réserves	22 846	13 204		36 050
Report à nouveau	61 995			61 995
Résultat de l'exercice	13 204		13 204	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>198 045</b>	<b>13 204</b>	<b>13 204</b>	<b>198 045</b>

## Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fds dédiés clôture 31/12/2019	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
DOUALA	13 225		13 225				
FRANCILIEN 2019	15 084	2 287	15 084			2 287	
KAMPALA	59 627	11 844	59 627			11 844	
AFD SAN PEDRO	15 985	103 961	15 985			103 961	
AFD TIRANA	19 346	74 437	19 346			74 437	
AFD T.INSULAIRES	43 278	24 020	43 278			24 020	
FRANCILIEN 2020		55 810				55 810	
OUAGADOUGOU		2 025				2 025	
AFD TIRANA EXPLORATOIRE		1 339				1 339	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>166 545</b>	<b>275 723</b>	<b>166 545</b>			<b>275 723</b>	

## Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

# Legs et donations

Ressources provenant de la générosité du public Legs et donations	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				