

Société MAITRISE DES BOUCHES DU RHONE

250 RUE ALBERT EISTEIN

13013 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Compte de résultat*

CABINET ABC CONSULTANTS SARL

189 RUE SAINT PIERRE

13005 MARSEILLE

04.86.87.21.85

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	502	502				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	102 012	71 587	30 425	10 916	19 510	178.73
	Autres immobilisations corporelles	126 907	97 159	29 749	5 219	24 529	469.98
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	153		153	153		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	120		120	120		
Total II		229 693	169 247	60 446	16 408	44 039	268.41
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	8 517	7 197	1 321	1 444	123	8.55
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	39		39	25 513	25 474	99.85
	Autres créances	62 376		62 376	217	62 159	NS
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	110 725		110 725	82 466	28 259	34.27
	Charges constatées d'avance (3)	297		297	300	3	1.00
	Total III	181 954	7 197	174 757	109 940	64 818	58.96
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		411 647	176 444	235 204	126 347	108 857	86.16

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles	4 429		4 429			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	65 923		50 814		15 108	29.73
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	77 913		15 108		62 804	415.69
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	5 721		7 201		1 480	20.55
	Provisions réglementées						
	Total I	153 985		77 552		76 433	98.56
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTE (I)	Total II						
	Provisions pour risques						
Comptes de Régularisation	Provisions pour charges						
	Total III						
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 086		7 978		32 108	402.44
	Dettes fiscales et sociales	30 073		37 602		7 529	20.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Autres dettes	1 716		1 148		568	49.46
	Produits constatés d'avance (1)	9 343		2 066		7 277	352.24
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Total IV	81 219		48 795		32 424	66.45
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		235 204		126 347		108 857	86.16

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

81 219

48 795

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	194		194	1 645		1 451	88.21
Production vendue de biens							
Production vendue de services	30 870	1 500	32 370	37 038		4 668	12.60
Chiffre d'affaires NET	31 064	1 500	32 564	38 683		6 119	15.82
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			186 000	175 000		11 000	6.29
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 533	23 716		9 183	38.72
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			233 097	237 399		4 302	1.81
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises				196		196	100.00
Variation de stock (marchandises)			123	507		383	75.64
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			42 417	43 966		1 549	3.52
Impôts, taxes et versements assimilés			1 895	519		1 376	265.00
Salaires et traitements			70 647	115 334		44 687	38.75
Charges sociales			34 979	52 219		17 239	33.01
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 490	8 155		1 665	20.42
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			35	1		34	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			156 587	220 898		64 311	29.11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			76 510	16 502		60 008	363.65
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	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		153		63	91	143.92
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		153		63	91	143.92
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		153		63	91	143.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		76 664		16 565	60 099	362.81
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 480		199	1 281	643.79
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		1 480		199	1 281	643.79
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				1 655	1 655	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		231			231	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		231		1 655	1 424	86.05
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 249		1 456	2 705	185.76
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		234 730		237 661	2 931	1.23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		156 818		222 553	65 735	29.54
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		77 913		15 108	62 804	415.69

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 LICENCES, BREVETS	502		3 103		2 602	83.84
28050000 AMORT LOGICIELS	502		3 103		2 602	83.84
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	30 425		10 916		19 510	178.73
21510000 MATERIEL SONS & MUSIQUE	91 287		71 287		20 000	28.06
21520000 VETEMENTS DE SCENE	10 726		8 456		2 270	26.84
28151000 AMORT MAT SON & MUSIQUE	64 108		62 105		2 002	3.22
28152000 AMORT VETEMENTS DE SCÈNE	7 479		6 721		758	11.28
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 749		5 219		24 529	469.98
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	17 394		10 503		6 891	65.62
21850000 MATERIEL MUSIQUE PARTITIONS	109 513		89 073		20 440	22.95
28183000 AMORT MATERIEL BUREAU & INFORM	9 496		9 907		411	4.15
28185000 AMORT MATERIEL PARTITIONS	87 663		84 450		3 213	3.80
AUTRES PARTICIPATIONS	153		153			
26200000 SOUSCRIPTION PARTS SOCIALES	153		153			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	120		120			
27500000 CAUTIONS VERSÉES	120		120			
Total II	60 446		16 408		44 039	268.41
MARCHANDISES	1 321		1 444		123	8.55
37000000 STOCKS DISQUES	8 517		8 640		123	1.43
39700000 PROVISIONS DEPRECIATION STOCKS	7 197		7 197			
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	39		25 513		25 474	99.85
41100000 CLIENTS	39		25 513		25 474	99.85
AUTRES CREANCES	62 376		217		62 159	NS
40100000 FOURNISSEURS			17		17	100.00
42100000 RÉMUNER. PERSONNEL PERMANENT	167				167	
42870000 INDEMNITE CHOMAGE PARTIEL	16 665				16 665	
43722000 ALLIANZ MUTUELLE SANTÉ	281				281	
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	45 063				45 063	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	200		200			
DISPONIBILITES	110 725		82 466		28 259	34.27
51210000 CPTE LIVRET CREDIT COOPERATIF	153		35 063		34 909	99.56
51220000 BANQUE CREDIT COOPERATIF	110 470		47 362		63 109	133.25
53000000 CAISSE	101		41		60	145.94
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	297		300		3	1.00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	297		300		3	1.00
Total III	174 757		109 940		64 818	58.96
TOTAL GENERAL	235 204		126 347		108 857	86.16

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	4 429	4 429		
10630000 FOND ASSOCIATIF	4 429	4 429		
REPORT A NOUVEAU	65 923	50 814	15 108	29.73
11000000 REPORT A NOUVEAU	65 923	50 814	15 108	29.73
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	77 913	15 108	62 804	415.69
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	5 721	7 201	1 480	20.55
13130001 SUBVENTIONS EQUIPEMENT VILLE	5 721	7 201	1 480	20.55
Total I	153 985	77 552	76 433	98.56
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	40 086	7 978	32 108	402.44
40100000 FOURNISSEURS	34 790	3 138	31 653	NS
40810000 FNP - FACTURES NON PARVENUES	5 296	4 841	455	9.41
DETTES FISCALES ET SOCIALES	30 073	37 602	7 529	20.02
42100000 RÉMUNER. PERSONNEL PERMANENT		1 852	1 852	100.00
42110000 % RÉMUNÉRATIONS ENFANTS	36	221	184	83.46
42120000 REMUNÉR ARTISTES INTERMITTENTS		645	645	100.00
42820000 PROVISION CONGÉS A PAYER	5 487	9 739	4 252	43.66
42830000 PROVISION HEURES SUPPLEMENT		513	513	100.00
42861000 NDF A PAYER	53	53		
43100000 URSSAF + POLE EMPLOI	13 167	10 781	2 386	22.13
43720000 VAUBAN HUMANIS	1 602	1 568	34	2.19
43721000 AUDIENS	5 693	3 464	2 229	64.34
43722000 ALLIANZ MUTUELLE SANTÉ		203	203	100.00
43730000 OPCALIA FORMATION PROFESSIONNE		1 312	1 312	100.00
43820000 CHARGES S/ CONGÉS A PAYER	3 231	5 474	2 243	40.98
43830000 PROVISION CHARGES HEURES SUPP		205	205	100.00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE IR	805	1 574	770	48.90
AUTRES DETTES	1 716	1 148	568	49.46
46860000 CHARGES A PAYER	1 716	1 148	568	49.46
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 343	2 066	7 277	352.24
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	9 343	2 066	7 277	352.24
Total IV	81 219	48 795	32 424	66.45
TOTAL GENERAL	235 204	126 347	108 857	86.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	194		1 645		1 451	88.21
70710000 VENTES DISQUES CD	194		1 645		1 451	88.21
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	32 370		37 038		4 668	12.60
70610000 PRESTATIONS MUSICALES	25 300		13 010		12 290	94.47
70611000 REFACT FRAIS PRESTA MUSICALE			10 183		10 183	100.00
70612000 ATELIERS PEDAGOGIQUES	1 500		2 810		1 310	46.62
70630000 BILLETTERIE	4 945		7 770		2 825	36.36
70880000 FRAIS DOSSIERS AUDITION PEDAGO	625		670		45	6.72
70882000 PARTICIPATION REPAS			1 800		1 800	100.00
70883000 CALENDRIER			795		795	100.00
Chiffre d'affaires NET	32 564		38 683		6 119	15.82
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	186 000		175 000		11 000	6.29
74120000 REGION SUD	25 000		25 000			
74130000 DÉPARTEMENT 13	125 000		125 000			
74140000 VILLE DE MARSEILLE	10 000		5 000		5 000	100.00
74160000 MINISTERE CULTURE DRAC PACA	20 000		20 000			
74180000 RESEAU CANOPE	6 000				6 000	
AUTRES PRODUITS	14 533		23 716		9 183	38.72
75610000 COTISATIONS ADMINISTRATEURS	250		300		50	16.67
75630000 COTISATIONS MEMBRES ASSO	1 136		6 084		4 948	81.33
75640000 DROITS D'INSCRIPTIONS	2 710		760		1 950	256.58
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	7		5		2	38.93
75820000 DONS MANUELS AFFECTÉS	10 430		16 567		6 137	37.04
Total des Produits d'exploitation	233 097		237 399		4 302	1.81
ACHATS DE MARCHANDISES			196		196	100.00
60710000 ACHAT CALANDRIER PR REVENTE			196		196	100.00
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	123		507		383	75.64
60370000 VARIATIONS STOCKS DISQUES CD	123		507		383	75.64
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	42 417		43 966		1 549	3.52
60560000 ACHATS CD ENREGISTRÉS			496		496	100.00
60630000 FOURNITURES PETIT OUTILLAGE	727				727	
60631000 PETIT MATERIEL EQUIPEMENT	2 471		173		2 298	NS
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 021		639		2 383	373.14
60650000 VETEMENTS CHAUSSURES ACCESSOIR	463		1 200		737	61.39
60651000 FOURNIT. MUSIQUE & PARTITIONS	1 462		617		845	137.03
60680000 FOURNITURES DIVERSES	812				812	
61330000 LOCATIONS D' INSTRUMENTS	680				680	
61336000 LOCATIONS DIVERSES			589		589	100.00
61340000 LOCATION SALLE CONCERT			725		725	100.00
61350000 LOCATIONS DE VEHICULES	74				74	
61351000 LOCATIONS MATÉRIEL LEASING	1 148		1 501		2 650	176.50
61520000 ENTRETIEN CONTRATS MAINTENANCE	400		776		376	48.50
61530000 ENTRETIEN ACCORDS PIANOS	255		480		225	46.88
61540000 ENTRETIEN REPARATIONS DIVERSES	1 594		130		1 464	NS
61600000 ASSURANCES	1 381		1 672		291	17.41
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	18				18	
61820000 DOCUMENTATION MUSICALE CD			38		38	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	8 066	8 323	258	3.09
62262000 HONORAIRES PÉDAGOGIQUES	4 224	5 597	1 373	24.52
62263000 HONORAIRES ARTISTIQUE	7 500	750	6 750	900.00
62280000 HONORAIRES GRAPHISTES COM	300		300	
62300000 IMPRIMERIE MATERIEL COMMUNICAT	611	3 612	3 002	83.09
62320000 DIFFUSION MATERIEL COMMUNICAT	821		821	
62340000 CADEAUX	416	37	379	NS
62470000 TRANSPORT MAITRISE EN TOURNÉE		4 030	4 030	100.00
62480000 TRANSPORTS S/ ACHATS ET VENTES	320		320	
62500000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	749	5 031	4 282	85.10
62510000 DEPLACTS PERSONNEL ARTISTIQUE	1 993	532	1 462	274.96
62560000 MISSIONS (Hôtel, Repas...)	1 021	1 262	241	19.09
62562000 REPAS & CATERING EN TOURNÉE	435	1 616	1 181	73.11
62570000 RÉCEPTIONS	1 161	164	998	609.69
62600000 FRAIS POSTAUX		217	217	100.00
62610000 TELEPHONES FIXE ET PORTABLE	1 787	3 177	1 389	43.73
62620000 INTERNET HEBERGEMENT SITE	230	24	207	873.86
62700000 SERVICES BANCAIRES	515	504	11	2.15
62710000 FRAIS SUMUP	9	15	5	36.03
62810000 COTISATIONS	49	41	8	20.01
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 895	519	1 376	265.00
63130000 FORMATION PROF. CONTINUE	1 895	525	1 369	260.65
63710000 CONTRIBUTION DIFFUSEUR		6	6	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	70 647	115 334	44 687	38.75
64100000 SALAIRES PERSON.PERMANENTS CDI	59 796	95 533	35 738	37.41
64120000 PROVISION CONGES PAYES	4 252	3 669	7 921	215.89
64130000 PROVISION HEURES SUPPLEMENTAIR	513	513	1 026	200.00
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 500	175	2 325	NS
64310000 REMUNER. MAITRISIENS (enfants)	3 003	4 501	1 498	33.28
64320000 REMUN. ARTISTES INTERMITTENTS	4 257	10 942	6 685	61.10
64330000 REMUN TECHNICIENS INTERMITTENT	5 856		5 856	
CHARGES SOCIALES	34 979	52 219	17 239	33.01
64510000 COTISATIONS URSSAF	17 848	28 559	10 710	37.50
64511000 COTISATIONS URSSAF AUTEURS	1 242		1 242	
64520000 COTISATIONS PRÉVOYANCE	1 306	2 094	789	37.67
64522000 COTISATIONS MUTUELLE SANTÉ	2 057	1 945	112	5.73
64530000 COTISATIONS CAISSES RETRAITES	5 818	9 274	3 456	37.26
64560000 CHARGES S/PROV. CONGÉS PAYÉS	2 243	2 585	4 828	186.76
64570000 PROVISION CHARGES HEURES SUPP	205	205	410	200.00
64580000 COTISATIONS GUSO	5 625	7 295	1 670	22.89
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	264	262	2	0.92
64810000 MAINTIENT DE SALAIRE	3 269		3 269	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	6 490	8 155	1 665	20.42
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	6 490	8 155	1 665	20.42
AUTRES CHARGES	35	1	34	NS
65160000 REDEVANCE SACEM	17		17	
65400000 PERTE SUR CREANCE IRRECOUVRABL	13		13	
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	5	1	4	403.92

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Total des Charges d'exploitation	156 587	220 898	64 311	29.11
Résultat d'exploitation	76 510	16 502	60 008	363.65
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES 76400000 REVENUS DU CPTÉ LIVRET CCOOP	153	63	91	143.92
	153	63	91	143.92
Total des Produits financiers	153	63	91	143.92
Résultat financier	153	63	91	143.92
Résultat courant avant impôts	76 664	16 565	60 099	362.81
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77700000 QUOTE PART SUBV INVEST VIRÉE	1 480	199	1 281	643.79
	1 480	199	1 281	643.79
Total des Produits exceptionnels	1 480	199	1 281	643.79
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67200000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS		1 655	1 655	100.00
		1 655	1 655	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67500000	231		231	
	231		231	
Total des Charges exceptionnelles	231	1 655	1 424	86.05
Résultat exceptionnel	1 249	1 456	2 705	185.76
Total des produits	234 730	237 661	2 931	1.23
Total des charges	156 818	222 553	65 735	29.54
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	77 913	15 108	62 804	415.69

Société MAITRISE DES BOUCHES DU RHONE

250 RUE ALBERT EISTEIN

13013 MARSEILLE

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

CABINET ABC CONSULTANTS SARL

189 RUE SAINT PIERRE

13005 MARSEILLE

04.86.87.21.85

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	X
-----------------------------	---

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	X
--	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- 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 2018-06 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.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 103		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	79 742		22 270
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 503		8 050
Emballages récupérables et divers	89 073		20 440
TOTAL	179 318		50 760
TOTAL GENERAL	182 422		50 760

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 602	502	502
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			102 012	102 012
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 159	17 394	17 394
Emballages récupérables et divers			109 513	109 513
TOTAL		1 159	228 919	228 919
TOTAL GENERAL		3 761	229 421	229 421

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 TOTAL		3 103		2 602	502
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		68 827	2 760		71 587
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 907	517	928	9 496
Emballages récupérables et divers		84 450	3 213		87 663
TOTAL		163 183	6 490	928	168 745
TOTAL GENERAL		166 287	6 490	3 530	169 247
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 760				
Matériel de bureau informatique mobilier	517				
Emballages récupérables et divers	3 213				
TOTAL	6 490				
TOTAL GENERAL	6 490				

ANNEXE

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

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	7 197				7 197
TOTAL	7 197				7 197
TOTAL GENERAL	7 197				7 197

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	120	120	
Autres créances clients	39	39	
Personnel et comptes rattachés	16 832	16 832	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	281	281	
Divers état et autres collectivités publiques	45 063	45 063	
Débiteurs divers	200	200	
Charges constatées d'avance	297	297	
TOTAL	62 832	62 832	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	40 086	40 086		
Personnel et comptes rattachés	5 576	5 576		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 692	23 692		
Autres impôts taxes et assimilés	805	805		
Autres dettes	1 716	1 716		
Produits constatés d'avance	9 343	9 343		
TOTAL	81 219	81 219		

Variation des fonds propres

Les fonds propres à la clôture de l'exercice précédent sont de 76 072 euros.
 Au cours de l'exercice la variation des subventions d'investissement est de (- 1480 euros).
 Le résultat de l'exercice est de 77 913 euros.
 La valeur des fonds propres à la clôture de l'exercice s'élèvent à 153 985 euros.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
 En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	61 928
Total	61 928

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 296
Dettes fiscales et sociales	8 770
Autres dettes	1 716
Total	15 783

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	297
Total	297
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	9 343
Total	9 343

Subventions d'équipement

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Le montant de la rémunération des salariés de l'association sur l'année 2020 sont de :

- Monsieur Samuel COQUARD 41 041.79 euros brute

- Monsieur Marc HENRIC 18 754.04 euros brute

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

MAITRISE DES BOUCHES DU RHÔNE

250, rue Albert Einstein
Collège André Malraux
13013 MARSEILLE

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

STRATEGES CONSULTANTS
62, Bd Lazer
13010 Marseille



STRATEGES CONSULTANTS

Albert LEZMY

Siège social : 62, Boulevard Lazer

13010 Marseille

Tel : 01.77.50.08.78

06.60.76.89.58

E-mail : a.lezmy@strateges.consultants

Société de Commissaire aux Comptes

Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS (Exercice clos le 31 décembre 2020)

MAITRISE DES BOUCHES DU RHONE

250, rue Albert Einstein

Collège André Malraux

13013 MARSEILLE

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2020 sur le contrôle des comptes annuels de la MAITRISE DES BOUCHES DU RHÔNE, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

SAS au capital de 7 500 euros

Siret N° : 481 925 071 00039



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

Indépendance

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

JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous n'avons pas d'élément particulier à porter à votre connaissance.

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.

VERIFICATION DES DOCUMENTS ADRESSES AUX ADHERENTS ET AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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 les documents adressés au Conseil d'Administration et aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITE 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 cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article 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 société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 18 mars 2021

Le Commissaire aux Comptes
STRATEGES CONSULTANTS

Albert LEZMY
Commissaire aux Comptes
STRATEGES CONSULTANTS
42, rue Lazer - 13010 MARSEILLE
Tél. 06 40 76 89 58
RCS Marseille 481 925 071

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	502	502				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	102 012	71 587	30 425	10 916	19 510	178.73
	Autres immobilisations corporelles	126 907	97 159	29 749	5 219	24 529	469.98
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	153		153	153		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	120		120	120		
Total I		229 693	169 247	60 446	16 408	44 039	268.41
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	8 517	7 197	1 321	1 444	123	8.55
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	39		39	25 513	25 474	99.85
	Autres créances	62 376		62 376	217	62 159	NS
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	110 725		110 725	82 466	28 259	34.27
	Charges constatées d'avance (3)	297		297	300	3	1.00
	Total III	181 954	7 197	174 757	109 940	64 818	58.96
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)		411 647	176 444	235 204	126 347	108 857	86.16

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	4 429	4 429		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	65 923	50 814	15 108	29.73
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	77 913	15 108	62 804	415.69
	Autres fonds associatifs				
	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	5 721	7 201	1 480	20.55
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	153 985	77 552	76 433	98.56
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 086	7 978	32 108	402.44
	Dettes fiscales et sociales	30 073	37 602	7 529	20.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 716	1 148	568	49.46
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	9 343	2 066	7 277	352.24
	Total IV	81 219	48 795	32 424	66.45
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		235 204	126 347	108 857	86.16

Albert LEZMY
Commissaire aux Comptes
STRATEGES CONSULTANTS
62, Bd. Lazzarini 13010 MARSEILLE
Tél. 06 60 76 81 58
RCS Marseille 81 925 071

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

71 876

46 729

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 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	153	63	91	143.92
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	153	63	91	143.92
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	153	63	91	143.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	76 664	16 565	60 099	362.81
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 480	199	1 281	643.79
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	1 480	199	1 281	643.79
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 655	1 655	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	231		231	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	231	1 655	1 424	86.05
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 249	1 456	2 705	185.76
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	234 730	237 661	2 931	1.23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	156 818	222 553	65 735	29.54
Solde intermédiaire	77 913	15 108	62 804	415.69
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	77 913	15 108	62 804	415.69

Alben LEZNY
Associé aux Comptes
STRATÉGIE CONSULTANTS
62, Bd. Leger - 13010 MARSEILLE
Tél : 06 60 76 89 58
RCS Marseille 481 925 071

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	194	1 645	1 451	88.21
Production vendue de Biens et Services	32 370	37 038	4 668	12.60
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	186 000	175 000	11 000	6.29
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations	4 096	7 144	3 048	42.67
Autres produits	10 437	16 572	6 135	37.02
Total I	233 097	237 399	4 302	1.81
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises		196	196	100.00
Variation de stock (marchandises)	123	507	383	75.64
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	42 417	43 966	1 549	3.52
Impôts, taxes et versements assimilés	1 895	519	1 376	265.00
Salaires et traitements	70 647	115 334	44 687	38.75
Charges sociales	34 979	52 219	17 239	33.01
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 490	8 155	1 665	20.42
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	35	1	34	NS
Total II	156 587	220 898	64 311	29.11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	76 510	16 502	60 008	363.65
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

ANNEXE

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

- 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 2018-06 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.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 103		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	79 742		22 270
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 503		8 050
Emballages récupérables et divers	89 073		20 440
TOTAL	179 318		50 760
TOTAL GENERAL	182 422		50 760

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 602	502	502
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			102 012	102 012
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 159	17 394	17 394
Emballages récupérables et divers			109 513	109 513
TOTAL		1 159	228 919	228 919
TOTAL GENERAL		3 761	229 421	229 421

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 TOTAL	3 103		2 602	502
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	68 827	2 760		71 587
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 907	517	928	9 496
Emballages récupérables et divers	84 450	3 213		87 663
TOTAL	163 183	6 490	928	168 745
TOTAL GENERAL	166 287	6 490	3 530	169 247

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	2 760				
Matériel de bureau informatique mobilier	517				
Emballages récupérables et divers	3 213				
TOTAL	6 490				
TOTAL GENERAL	6 490				

A

ANNEXE

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

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	7 197				7 197
TOTAL	7 197				7 197
TOTAL GENERAL	7 197				7 197

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	120	120	
Autres créances clients	39	39	
Personnel et comptes rattachés	16 832	16 832	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	281	281	
Divers état et autres collectivités publiques	45 063	45 063	
Débiteurs divers	200	200	
Charges constatées d'avance	297	297	
TOTAL	62 832	62 832	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	40 086	40 086		
Personnel et comptes rattachés	5 576	5 576		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 692	23 692		
Autres impôts taxes et assimilés	805	805		
Autres dettes	1 716	1 716		
Produits constatés d'avance	9 343	9 343		
TOTAL	81 219	81 219		

Variation des fonds propres

Les fonds propres à la clôture de l'exercice précédent sont de 76 072 euros.
Au cours de l'exercice la variation des subventions d'investissement est de (- 1480 euros).
Le résultat de l'exercice est de 77 913 euros.
La valeur des fonds propres à la clôture de l'exercice s'élèvent à 153 985 euros.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	61 928
Total	61 928

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 296
Dettes fiscales et sociales	8 770
Autres dettes	1 716
Total	15 783

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	297
Total	297
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	9 343
Total	9 343

Subventions d'équipement



ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Le montant de la rémunération des salariés de l'association sur l'année 2020 sont de :

- Monsieur Samuel COQUARD 41 041.79 euros brute
- Monsieur Marc HENRIC 18 754.04 euros brute

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

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



MAITRISE DES BOUCHES DU RHONE

250, rue Albert Einstein
Collège André Malraux
13013 MARSEILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2020

STRATEGES CONSULTANTS
62, Bd Lazer
13010 Marseille



STRATEGES CONSULTANTS

Siège social : 62, Boulevard Lazer
13010 Marseille
Tel : 01.77.50.08.78
06.60.76.89.58
E-mail : a.lezmy@strateges.consultants

Société de Commissaire aux Comptes
Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES (Exercice clos le 31 décembre 2020)

MAITRISE DES BOUCHES DU RHONE
250, rue Albert Einstein
Collège André Malraux
13013 MARSEILLE

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association Maîtrise Des Bouches du Rhône, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

SAS au capital de 7 500 euros
Siret N° : 481 925 071 00013



CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

CONVENTION DEJA APPROUVEE PAR L'ASSEMBLEE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

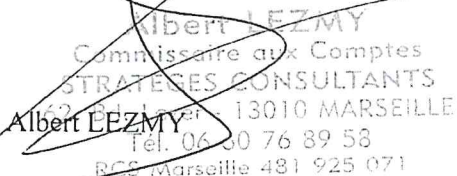
En application de l'article R.223-16 du code de commerce, nous avons été informés que l'exécution de la convention suivante, approuvée au cours d'exercices antérieurs s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

- Personne concernée : **Monsieur Samuel COQUARD, Directeur**
- Nature et Objet : Rémunération du Directeur de la Maîtrise des Bouches du Rhône.
- Modalités : La rémunération brute annuelle de Monsieur Samuel COQUARD, s'est élevée à 65.659 euros.

Marseille, le 16 mars 2021

Le Commissaire aux comptes

STRATEGES CONSULTANTS


Albert LEZMY
Commissaire aux Comptes
STRATEGES CONSULTANTS
162 Boulevard 13010 MARSEILLE
Tél. 06 30 76 89 58
RCS Marseille 481 925 071