

DOSSIER FINANCIER

Exercice clos le : 31 décembre 2020

AGENCE DE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE
D'ILLE ET VILAINE
44 square de la Mettrie
35706 RENNES CEDEX 7

■ Sommaire

Etats de synthèse	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	6
Attestation d'Expert Comptable	7
Règles et méthodes comptables	8
Faits caractéristiques	10
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	18
Autres informations	20
Etats Détaillés	23
Bilan détaillé	24
Compte de résultat détaillé	28
Dossier de gestion	32
Flux financiers	33

Etats de synthèse

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

■ Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	10 717	10 537	180	631
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	98 142	74 270	23 872	10 550
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	26 506		26 506	26 506
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 972		6 972	6 844
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	142 337	84 807	57 530	44 531
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	11 305		11 305	9 418
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Instruments de trésorerie				
<i>Disponibilités</i>	892 416		892 416	954 590
Charges constatées d'avance	22 630		22 630	77 024
TOTAL ACTIF CIRCULANT	926 351		926 351	1 041 032
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL DE L'ACTIF	1 068 688	84 807	983 882	1 085 563

■ Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	30 897	30 897
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	70 000	
Report à nouveau	258 738	257 439
Résultat de l'exercice	5 992	71 299
Subventions d'investissement	15 605	25 148
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	381 232	384 783
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions	205 000	285 000
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES	205 000	285 000
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		56 001
Emprunts et dettes financières diverses	76 225	76 225
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	212 495	178 755
Dettes fiscales et sociales	100 299	92 153
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 891	4 544
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	740	8 102
TOTAL DETTES	397 650	415 780
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	983 882	1 085 563

■ Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue			7 977	0,49
Chiffre d'affaires net			7 977	0,49
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 604 892	98,63	1 598 892	97,61
Reprises sur provisions et transferts de charges	24 410	1,50	48 081	2,94
Cotisations	22 261	1,37	31 164	1,90
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 651 562	101,50	1 686 113	102,94
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres appro.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	777 777	47,80	743 650	45,40
Impôts, taxes et versements assimilés	49 545	3,04	26 535	1,62
Salaires et Traitements	623 227	38,30	545 709	33,31
Charges sociales	276 326	16,98	223 702	13,66
Amortissements et provisions	11 362	0,70	4 336	0,26
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 738 237	106,83	1 543 932	94,26
RESULTAT D'EXPLOITATION	-86 675	-5,33	142 181	8,68
Quote parts de résultat sur opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.				
Autres intérêts et produits assimilés	1 096	0,07	1 887	0,12
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges				
Différence positive de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 096	0,07	1 887	0,12
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.				
TOTAL CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	1 096	0,07	1 887	0,12
RESULTAT COURANT avant impôts	-85 579	-5,26	144 068	8,80
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	2 990	0,18	387	0,02
Sur opération en capital	10 243	0,63	5 706	0,35
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges				

■ Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	13 233	0,81	6 093	0,37
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	496	0,03	362	0,02
Sur opération en capital	1 166	0,07		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 662	0,10	362	0,02
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 571	0,71	5 731	0,35
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées	210 000	12,91	206 500	12,61
Engagements à réaliser	130 000	7,99	285 000	17,40
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 992	0,37	71 299	4,35

Annexe

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

■ Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/2007, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association AGENCE DE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE D'ILLE ET VILAINE relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	983 882
Chiffre d'affaires	232 261
Résultat net comptable (Bénéfice)	5 992

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Plérin
Le 01/03/2021
Alain PIERRES
Expert-comptable



■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : AGENCE DE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE D'ILLE ET VILAINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 983 882 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 5 992 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/02/2021 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social et des activités

L'Agence a pour objet de mettre en œuvre tout ou partie de la politique tourisme du Département d'Ille-et-Vilaine.

Elle a ainsi pour vocation de contribuer au développement et au dynamisme du tourisme en Ille-et-Vilaine et proposera au Conseil départemental un plan d'actions pluriannuel autour de ses quatre missions principales qui sont :

- L'ingénierie à destination des territoires et des professionnels,
- L'animation et l'appui aux filières,
- Le soutien à la promotion de la destination Ille-et-Vilaine,
- L'observation touristique.

L'Agence correspond à la définition d'organisme local de tourisme, selon laquelle, reprenant les missions dévolues antérieurement au Comité du Tourisme Haute Bretagne Ille-et-Vilaine, par arrêté du Préfet, elle bénéficie d'une immatriculation au Registre des Opérateurs de Voyages et de Séjours attribuée par le Président de la commission ATOUT France.

L'Agence se compose de membres de droit, de membres associés, de membres consultatifs et de membres usagers.

Sont considérés comme membres de droit :

- Les 8 Conseillers départementaux d'Ille-et-Vilaine désignés par délibération de l'Assemblée départementale, représentant la pluralité de l'assemblée départementale,
- Les Présidents ou leurs représentants de chacun des Etablissements publics de coopération intercommunale (EPCI) d'Ille-et-Vilaine,
- Le Président ou son représentant du Comité régional du tourisme de Bretagne.

Sont considérés comme membres associés :

- Les Présidents ou leurs représentants des Chambres consulaires d'Ille-et-Vilaine,
- Les Présidents ou leurs représentants des groupements d'associations et d'organismes regroupant des personnes physiques ou morales participant au développement de l'activité du tourisme en Ille-et-Vilaine et des Offices de tourisme d'Ille-et-Vilaine (toutes formes juridiques confondues).

Sont considérés comme membres consultatifs les représentants des services administratifs en charge du tourisme :

- De l'Etat,
- De la Région,
- Du Département,
- Les personnes sollicitées pour leurs compétences particulières.

Sont considérés comme membres usagers, les professionnels d'Ille-et-Vilaine dont l'activité a une relation directe avec le tourisme.

■ Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et au plan comptable particulier des établissements d'enseignement privés sous contrat.

Les conventions 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,

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

* Matériel de bureau : 3 à 5 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

■ Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Pour l'établissement des comptes nous avons appliqué les règles du règlement comptable 2018-06 du 5 décembre 2018.

Comme sur l'exercice précédent, nous n'avons pas comptabilisé en produit à recevoir la plus-value latente sur les placements Sequin. Par contre nous avons conservé le produit à recevoir comptabilisé au 31/12/2014.

Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Dans le cadre de la Covid-19, l'association a engagé des dépenses spécifiques dans le cadre d'une action appelée "Plan de rebond Covid-19" à hauteur de 60 031,50 €. Ces dépenses seront affectées sur la "Réserves spéciale Covid-19" constituée lors de l'affectation du résultat de l'exercice 2019.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 717			10 717
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	10 717			10 717
Immobilisations corporelles				
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 601	25 284	1 743	98 142
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 601	25 284	1 743	98 142
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en				
- Autres titres immobilisés	26 506			26 506
- Prêts et autres immobilisations financières	6 844	129		6 972
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	33 350	129		33 478
ACTIF IMMOBILISE	118 668	25 412	1 743	142 337

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		25 284	129	25 412
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		25 284	129	25 412
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 743		1 743
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 743		1 743

■ Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont amortis sur une durée de 3 ans.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 086	451		10 537
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 086	451		10 537
Immobilisations corporelles				
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	64 051	10 911	693	74 270
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 051	10 911	693	74 270
ACTIF IMMOBILISE	74 137	11 362	693	84 807

■ Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	451	10 911	11 362
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	451	10 911	11 362
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		693	693
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		693	693

Actif circulant

■ Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 40 907 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 972		6 972
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	11 305	11 305	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	22 630	22 630	
TOTAL CREANCES	40 907	33 935	6 972
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Debit.cred.div.prod.a rec	4 985
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	4 985

■ Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise	30 897			30 897
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	30 897			30 897
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		70 000		70 000
Report à Nouveau	257 439	1 299		258 738
Résultat de l'exercice	71 299	5 992	71 298	5 992
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	25 148		9 543	15 605
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs	285 000		80 000	205 000
Total fonds associatifs	669 783	77 291	160 841	586 232

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	76 225			76 225
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	212 495	212 495		
Dettes fiscales et sociales	100 299	100 299		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 891	7 891		
Produits constatés d'avance	740	740		
TOTAL DETTES	397 650	321 425		76 225
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	172 779
Conges a payer	14 240
Autres charg.pers.a payer	1 291
Org.soc. ch./conges payes	6 826
Org.soc. charges a payer	355
Etat autres ch. a payer	4 927
TOTAL CHARGES A PAYER	200 419

■ Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	22 630		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	22 630		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	740		
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	740		

■ Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2020
Cotisations	2 010
Cotisations statutaires	20 251
TOTAL	22 261

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 4 600 euros

Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements réalisés sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Refonte du site internet	130 000	130 000	130 000		
Elaboration d'une stratégie numérique d'entreprise	50 000	50 000			50 000
Valorisation des espaces naturels départementaux	40 000	40 000	40 000		
Assistance à maîtrise d'ouvrage en marketing pour	40 000	40 000	40 000		
Accompagnement à la cohésion cadres	25 000	25 000			25 000
Mission ingénierie professionnelle				30 000	30 000
Communication				100 000	100 000
TOTAL FONDS DEDIES	285 000	285 000	210 000	130 000	205 000

■ Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Analyse du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	180	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 166	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1
Produits des cessions d'éléments d'actif		700
Subventions d'investissement virées au résultat		9 543
Charges sur exercices antérieurs	311	
Produits sur exercices antérieurs		2 989

■ Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 16,7 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	2	4	6	6
Employés	1	10	11	11
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
TOTAL EFFECTIF	3	14	17	17

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Les dirigeants bénévoles de l'association ne sont pas rémunérés.

L'information relative à la rémunération des dirigeants n'est pas indiquée, car cela reviendrait à communiquer une information individuelle.

Engagements financiers

Engagements donnés

■ Autres informations

Lindemnité de départ à la retraite est couverte par une assurance souscrite auprès de CNP assurances. Au 31 décembre 2020, le montant placé auprès de CNP assurance s'élève à 179 664,11 €. Le montant de l'engagement s'élève à 218 096 € à la clôture de l'exercice.

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement des titres Sequin (valorisation au 31/12/2020 : 30 957,42 €)	26 500
Autres engagements donnés	26 500
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES	26 500
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Etats Détaillés

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

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concess.brevets licences	10 717		10 717	10 717
280500 - Amort.conc.brevets licenc		10 537	-10 537	-10 086
	10 717	10 537	180	631
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Mat.bureau & informatique	77 328		77 328	53 788
218400 - Mobilier	20 814		20 814	20 814
281830 - Amort.mat.bureau & infor.		53 711	-53 711	-43 712
281840 - Amort. mobilier		20 559	-20 559	-20 339
	98 142	74 270	23 872	10 550
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
271001 - Titres I.a.	6		6	6
273100 - Placements sequin ca	26 500		26 500	26 500
	26 506		26 506	26 506
Prêts				
Autres immobilisations financières				
275000 - Depots & cautionnements	6 972		6 972	6 844
	6 972		6 972	6 844
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	142 337	84 807	57 530	44 531
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
467100 - Cheques restaurant	6 320		6 320	5 016
468700 - Debit.cred.div.prod.a rec	4 985		4 985	4 402
	11 305		11 305	9 418
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Instruments de trésorerie				
<i>Disponibilités</i>				
512000 - Banque credit agricole	3 531		3 531	
512002 - Cr.agricole cpte livret	2 389		2 389	2 388

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
512005 - Crédit Agricole livret A associatio	4 804		4 804	4 780
512006 - Crédit Agricole Csl associations	855 909		855 909	921 611
512007 - Crédit Agricole compte Csl sociétai	15 783		15 783	15 752
512008 - Crédit Agricole cpte épargne boursi	9 999		9 999	9 999
530000 - Caisse	1		1	60
	892 416		892 416	954 590
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constat.d'avance	22 630		22 630	77 024
	22 630		22 630	77 024
TOTAL ACTIF CIRCULANT	926 351		926 351	1 041 032
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL DE L'ACTIF	1 068 688	84 807	983 882	1 085 563

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102400 - Prime de fusion Loisir Accueil	30 897	30 897
	30 897	30 897
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
106810 - Réserve spéciale Covid-19	70 000	
	70 000	
Report à nouveau		
110000 - Report a nouveau	258 738	257 439
	258 738	257 439
Résultat de l'exercice	5 992	71 299
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions d'équipement	26 823	35 989
139000 - Subventions inscr.a resul	-11 218	-10 841
	15 605	25 148
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	381 232	384 783
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - Fonds dédiés sur subv. de fonction.	205 000	285 000
	205 000	285 000
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES	205 000	285 000
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		56 001
Emprunts et dettes financières diverses		
168700 - Autres dettes	76 225	76 225
	76 225	76 225
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	39 716	78 639
408100 - Fournis.fact.non parvenue	172 779	100 116
	212 495	178 755
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Conges a payer	14 240	9 441
428600 - Autres charg.pers.a payer	1 291	6 499
431000 - Securite sociale	42 200	38 490
437200 - Caisse retraite salaries	11 513	11 012
437300 - Retraite RAFP	1 257	420
437600 - Retraite Cnracl	3 861	
437700 - Gan	816	805
437701 - Ag2r prévoyance cadres	1 093	1 001
438200 - Org.soc. ch./conges payes	6 826	
438600 - Org.soc. charges a payer	355	13 340
438700 - Org.soc. prod.a recevoir		31
442000 - Prélèvement à la source	3 900	3 506
447100 - Taxes sur les salaires	8 020	5 258
448600 - Etat autres ch. a payer	4 927	2 350
	100 299	92 153
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
411000 - Clients	7 891	4 544
	7 891	4 544
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
487000 - Prod.constates d'avance	740	8 102
	740	8 102
TOTAL DETTES	397 650	415 780
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	983 882	1 085 563

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
708800 - Autres prod. acti.annexes		7 977	-100,00
		7 977	-100,00
Chiffre d'affaires net		7 977	-100,00
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
740001 - Subv. C. Départ fonctionnement	1 104 892	1 108 292	-0,31
740005 - Subv. ing.filière et réseaux pro	130 800	90 500	44,53
740009 - Subv. ingé accomp.territoire et pro	80 200	122 000	-34,26
742000 - Subv CD pomotion/communication	289 000	278 100	3,92
	1 604 892	1 598 892	0,38
Reprises sur provisions et transferts de charges			
781500 - Rep/prov. risq.& ch.expl.		1 667	-100,00
791002 - Part. exter.promotion/communication		581	-100,00
791005 - Part.exter.ingé filière et rés. pro	12 160	19 706	-38,29
791009 - Part ext ingé accomp territ et pro	784	14 534	-94,61
791100 - Prise en charges Opco	993		
791160 - Remboursement charges salariales	10 472	11 594	-9,67
	24 410	48 081	-49,23
Cotisations			
756000 - Cotisations		28 294	-100,00
756100 - Cotisations statutaires	2 010	2 870	-29,97
756200 - Cotisations adhérents	20 251		
	22 261	31 164	-28,57
Autres produits			
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 651 562	1 686 113	-2,05
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
606110 - Edf	5 330		
606140 - Carburant lubrifiant	980	1 917	-48,91
606400 - Fournit.bureau cdt	1 615	3 228	-49,97
606401 - Achat mat bureau/travaux	15 712	1 399	NS
613200 - Locations immobilières	60 234	60 326	-0,15
613510 - Location matériel	1 524	1 524	
613511 - Location véhicules	9 018	8 264	9,13
615501 - Entretien locaux cdt	10 915	19 887	-45,11
615520 - Entretien mat.transport	49	710	-93,10
615600 - Maintenance et consommables copieur	797	945	-15,59
615610 - Maintenance informatique	4 594	4 054	13,32
615620 - Maintenance matériel	2 010	980	105,12
616000 - Assurances diverses	1 263	1 618	-21,99
616100 - Assurances véhicules	2 526	2 935	-13,91
618100 - Documentation générale	4 297	2 609	64,73
621510 - Personnel mis à disposition		51 000	-100,00

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Var. rel. (%)
622600 - Honoraires	58 428	51 018	14,52
623101 - Annonces legales administ	828	638	29,87
623150 - Charges diverses sla		1 487	-100,00
623300 - Salons	29 166	29 673	-1,71
623520 - Promotion, développement,géocaching	15 267	37 856	-59,67
623553 - Randonnées et filières douces	18 536	13 201	40,41
623562 - Tourisme d'affaires	14 535	5 754	152,61
623571 - Observatoire tourisme	26 594	31 400	-15,31
623574 - Filières groupes et TO	146	28 940	-99,49
623577 - Plateforme de disponibilité	20 940	20 042	4,48
623578 - Accompagnement collectivités et pro	17 660	15 978	10,53
623613 - Communication-insertions	316 525	241 014	31,33
623624 - Plan de rebond Covid-19	60 032		
623702 - Fontaine a eau	987	1 280	-22,88
623800 - Dons cadeaux pourboires	446	161	176,88
623900 - Editions	11 314	23 942	-52,74
625201 - Classement des meublés	900	1 080	-16,70
625210 - Concours fleurissement	17 713	18 118	-2,24
625700 - Missions/receptions	7 419	15 398	-51,82
625701 - Accueils journ. et t.o.	12 878	17 819	-27,73
626000 - Affranchissement courrier	6 734	8 782	-23,32
626100 - Frais telephone	8 732	7 002	24,71
627500 - Services bancaires	815	761	7,00
628100 - Cotisations	10 317	10 910	-5,44
	777 777	743 650	4,59
Impôts, taxes et versements assimilés			
631300 - Part.form.continue(tresor	7 547		
637000 - Impots sur salaires	41 998	26 535	58,27
	49 545	26 535	86,72
Salaires et Traitements			
641100 - Salaires appoint.commis.	607 617	501 361	21,19
641110 - Primes de precarite a payer	-1 574	1 288	-222,21
641120 - Indemnité activité partielle	2 912		
641200 - Conges payes	4 800	1 885	154,69
641300 - Indemnités Sécurité Sociale	7 834	10 513	-25,49
641310 - Indemnités rupture		29 797	-100,00
641410 - Indemnites stagiaires	1 638	866	89,09
	623 227	545 709	14,20
Charges sociales			
645100 - Cotisations a l'urssaf	174 102	141 265	23,24
645320 - Agrr	44 288	39 992	10,74
645325 - Retraite Cnrad	19 264	6 835	181,86
645327 - Retraite Rafp	629	210	199,27
645340 - Gan prévoyance	2 740	2 343	16,95
645350 - Prévoyance cadres	4 249	3 246	30,91
645380 - Guso		96	-100,00
645410 - Harmonie Mutuelle	4 670	3 366	38,74
645500 - Medecine du travail	1 775	1 670	6,25
645810 - Frais de formation du per	13 169	12 474	5,57
645820 - Charg.sociales s/cong.pay	3 084		
647500 - Tickets restaurant	10 157	9 654	5,21
648100 - Prime de transport	609	591	2,98

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Var. rel. (%)
648200 - Charges sur congés à payer		-540	-100,00
648210 - Charges sociales sur primes à payer	-1 775		
648600 - Charges sociales sur prime précarité	-633	2 500	-125,32
	276 326	223 702	23,52
Amortissements et provisions			
681110 - Dot.amort.immo.incorp.	451	1 160	-61,13
681120 - Dot.amort.immo.corpor.	10 911	3 176	243,60
	11 362	4 336	162,06
Autres charges			
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 738 237	1 543 932	12,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	-86 675	142 181	-160,96
Quote parts de résultat sur opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
764000 - Rev.des valeurs de placem	1 096	1 887	-41,92
	1 096	1 887	-41,92
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	1 096	1 887	-41,92
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES			
RESULTAT FINANCIER	1 096	1 887	-41,92
RESULTAT COURANT avant impôts	-85 579	144 068	-159,40
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
771800 - Autres prod.excep.gestion	1	182	-99,25
772000 - Prod.div.cour.s/ex.ante.	2 989	205	NS
	2 990	387	673,46
Sur opération en capital			
775000 - Produits cess elem.cedes	700	1 600	-56,25
777000 - Quote-part subvent.invest	9 543	4 106	132,39
	10 243	5 706	79,50
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	13 233	6 093	117,18
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
671400 - Créances dev.irre.ds exer	180		
671800 - Autres char.excep.gestion	6	2	163,96

■ Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Var. rel. (%)
672000 - Charges div.cour.s/ex.ant	311	360	-13,80
	496	362	36,96
Sur opération en capital			
675000 - Val.net.compt.elem.cedes	1 166		
	1 166		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 662	362	358,58
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 571	5 731	101,92
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
789400 - Reprise fonds dédiés	210 000	206 500	1,69
	210 000	206 500	1,69
Engagements à réaliser			
689400 - Engagement à réaliser sur subventio	130 000	285 000	-54,39
	130 000	285 000	-54,39
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 992	71 299	-91,60

Dossier de gestion

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

■ Flux financiers

■ Flux financiers

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	8 277	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	8 277	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	700	
Apports en fonds propres et en comptes courants	-80 000	
Nouveaux emprunts		
Subventions d'investissement		
TOTAL DES RESSOURCES	-71 023	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		25 528
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement d'emprunts		
TOTAL DES EMPLOIS		25 528
Variation du fonds de roulement net global		96 551

	31/12/2020	31/12/2019	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Autres créances	11 305	9 418	1 887	
Comptes de régularisation	22 630	77 024		54 394
Variation des dettes				
Fournisseurs, comptes rattachés	212 495	178 755		33 740
Dettes fiscales et sociales	100 299	92 153		8 146
Autres dettes	7 891	4 544		3 347
Comptes de Régularisation	740	8 102	7 362	
Dégagement net de fonds de roulement				90 378
Variation de la trésorerie active	892 416	954 590		62 174
Variations de la trésorerie passive		56 001	56 001	
Variation nette de trésorerie				6 172
Variation du fonds de roulement net global				96 551

■ Flux financiers

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	5 992	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	11 362	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		9 543
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		466
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	8 277	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	700	
Total des ressources externes de l'exercice	700	
Mais votre entreprise doit financer :		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		25 528
Total des besoins de financement de l'exercice		25 528
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	898 589	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	882 038	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Diminution des autres créances	52 507	
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	33 740	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	8 146	
Diminution des autres dettes		4 015
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	90 378	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	972 416	



TALENZ
TOADENN



TALENZ TOADENN

Rennes

20, Rue des Loges | CS 67416
35574 Chantepie Cedex
Tél : 02 23 45 14 51
E-mail : contact@talenz-toadenn.fr

Saint-Brieuc

1, Rue des Mimosas | BP 40213
22192 Plérin sur Mer Cedex
Tél : 02 96 33 77 88
E-mail : contact@talenz-toadenn.fr