



EXPERTISE
COMPTABLE

Muriel Dutrieux
Expert-comptable

PASSERELLES.INFO

3, rue Jean Varenne

75018 PARIS 18

Exercice clos le : 31 décembre 2020

APE : 9499Z

SIRET : 50738976500011

81, rue de Montreuil - 78000 Versailles T +33 1 39 20 71 85
m.dutrieux@expertisecomptable.fr - www.dexpertisecomptable.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables de la région Île de France - SAS au capital de 10000 € - RCS Versailles 811 833 870
NAF 6920Z - TVA intra-communautaire FR 14 811833870

SOMMAIRE

PASSERELLES.INFO

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

COMPTES ANNUELS

Assoc. Attestation	3
Association bilan Actif	4
Association bilan Passif	5
Association bilan Actif	6
Association bilan Passif	7
Assoc. Résultat (liste) Var.	8
Assoc. Résultat (liste) Var.	9
	11

ANNEXES

Règles et méth. comptable	14
Immob. corporelles	15
Amortissements	17
Actif circulant - Créances	18
Tab var. fonds associatifs	19
Etat des dettes	20
Cptes de régularisation Passif	21
	22

COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

PASSERELLES.INFO

Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	119 247,00 €
Résultat net comptable	-3 521,33 €
Total du bilan	176 171,75 €

Fait à VERSAILLES,
Le 17/06/2021.

DUTRIEUX Muriel,
Expert-comptable.

ASSOCIATION BILAN ACTIF

PASSERELLES.INFO

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	4 975,36	4 975,36		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	650,00	650,00		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	5 625,36	5 625,36		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	37 798,00		37 798,00	42 650,00
Créances (3)				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	11 197,00	1 500,00	9 697,00	18 356,00
Autres	29 030,80		29 030,80	20 370,80
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	99 191,11		99 191,11	49 864,96
Charges constatées d'avance (3)	454,84		454,84	364,57
TOTAL (II)	177 671,75	1 500,00	176 171,75	131 606,33
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	183 297,11	7 125,36	176 171,75	131 606,33

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

ASSOCIATION BILAN PASSIF

PASSERELLES.INFO

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

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	70 898,88	89 479,47
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 521,33	-18 580,59
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>67 377,55</i>	<i>70 898,88</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	67 377,55	70 898,88
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 167,01	35 267,40
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	12 045,91	10 513,77
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	791,28	791,28
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	67 790,00	14 135,00
TOTAL (IV)	108 794,20	60 707,45
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	176 171,75	131 606,33

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

108 794,20

60 707,45

ASSOCIATION BILAN ACTIF

PASSERELLES.INFO

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	4 975,36	4 975,36		
20500000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	4 975,36		4 975,36	4 975,36
28050000 AMORTISSEMENT CONCESSION BREVE		4 975,36	-4 975,36	-4 975,36
Immobilisations corporelles				
Autres	650,00	650,00		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	650,00		650,00	650,00
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		650,00	-650,00	-650,00
Immobilisations financières (2)				
TOTAL (I)	5 625,36	5 625,36		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	37 798,00		37 798,00	42 650,00
37100000 STOCKS DE MARCHANDISES	37 798,00		37 798,00	42 650,00
Créances (3)				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	11 197,00	1 500,00	9 697,00	18 356,00
Autres	29 030,80		29 030,80	20 370,80
Disponibilités	99 191,11		99 191,11	49 864,96
51210000 BNP PARIBAS	99 191,11		99 191,11	49 864,96
Charges constatées d'avance (3)	454,84		454,84	364,57
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	454,84		454,84	364,57
TOTAL (II)	177 671,75	1 500,00	176 171,75	131 606,33
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	183 297,11	7 125,36	176 171,75	131 606,33

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

ASSOCIATION BILAN PASSIF

PASSERELLES.INFO

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

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	70 898,88	89 479,47
11000000 FONDS ASSOCIATIFS	70 898,88	89 479,47
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 521,33	-18 580,59
Situation nette (sous total)	67 377,55	70 898,88
TOTAL (I)	67 377,55	70 898,88
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES (1)		
Dettes fournisseurs	9 873,61	11 873,00
Dettes fournisseurs factures non parvenues	18 293,40	23 394,40
Dettes fiscales et sociales	12 045,91	10 513,77
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL		2 279,14
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	4 984,62	3 385,00
43100000 SECURITE SOCIALE	2 780,39	1 359,63
43730000 RETRAITE MALAKOFF	1 653,18	1 648,56
43740000 PREVOYANCE	188,58	
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 993,85	1 354,00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	234,29	276,44
44860000 CHARGES A PAYER	211,00	211,00
Autres dettes	791,28	791,28
46720000 SECURITE SOLAIRE	791,28	791,28
Produits constatés d'avance	67 790,00	14 135,00
48700000 PCA FONDS DEDIES	67 790,00	14 135,00
TOTAL (IV)	108 794,20	60 707,45
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	176 171,75	131 606,33

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

108 794,20

60 707,45

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

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

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	12 417,00	31 260,65	-18 843,65	-60,28
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	106 830,00	114 577,00	-7 747,00	-6,76
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	119 247,00	145 837,65	-26 590,65	-18,23
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock	4 852,00	12 382,88	-7 530,88	-60,82
Autres achats et charges externes	56 672,77	88 080,18	-31 407,41	-35,66
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	211,00	211,00		
Salaires et traitements	42 488,41	42 142,50	345,91	0,82
Charges sociales	16 428,46	17 098,60	-670,14	-3,92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 092,00	4 497,00	-2 405,00	-53,48
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	122 744,64	164 412,16	-41 667,52	-25,34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 497,64	-18 574,51	15 076,87	81,17
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

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

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-3 497,64	-18 574,51	15 076,87	81,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2,58		2,58	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2,58		2,58	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	26,27	6,08	20,19	332,07
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	26,27	6,08	20,19	332,07
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-23,69	-6,08	-17,61	-289,64
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	119 249,58	145 837,65	-26 588,07	-18,23
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	122 770,91	164 418,24	-41 647,33	-25,33
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-3 521,33	-18 580,59	15 059,26	81,05

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

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

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	12 417,00	31 260,65	-18 843,65	-60,28
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	9 697,00	17 806,00	-8 109,00	-45,54
70800000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITE ANN	2 720,00	13 454,65	-10 734,65	-79,78
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	106 830,00	114 577,00	-7 747,00	-6,76
74110000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	106 830,00	114 577,00	-7 747,00	-6,76
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	119 247,00	145 837,65	-26 590,65	-18,23
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock	4 852,00	12 382,88	-7 530,88	-60,82
60370000 VAR. STOCKS MARCHANDISES	4 852,00	12 382,88	-7 530,88	-60,82
Autres achats et charges externes	56 672,77	88 080,18	-31 407,41	-35,66
60400000 PRESTATIONS DIVERSES	25 169,59	43 070,53	-17 900,94	-41,56
60610000 EAU ELECTRICITE	1 309,00	1 123,00	186,00	16,56
60630000 FOURNITURES ENTRETIENS ET PT E	8,59	265,38	-256,79	-96,76
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		213,41	-213,41	-100,00
61100000 TRAVAUX ADMINISTRATIFS	6 780,00	9 700,00	-2 920,00	-30,10
61300100 LOCATIONS	949,40	765,34	184,06	24,05
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 749,00	2 118,00	-369,00	-17,42
61560000 MAINTENANCE	3 584,00	3 696,00	-112,00	-3,03
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	729,14	711,53	17,61	2,47
61800000 SERVICES EXTERIEURS DIV.	5 421,31	9 398,40	-3 977,09	-42,32
61810000 DOCUMENTATIONS	16,92		16,92	
61850000 COLLOQUES ET SEMINAIRES		30,00	-30,00	-100,00
62260000 HONORAIRES	8 330,40	8 558,40	-228,00	-2,66
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS		125,00	-125,00	-100,00
62370000 PUBLICATIONS		50,00	-50,00	-100,00
62510000 FRAIS DEPLACEMENT	1 055,06	5 495,22	-4 440,16	-80,80
62570000 RECEPTIONS	415,30	1 242,75	-827,45	-66,58
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.		348,00	-348,00	-100,00
62780000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	245,16	280,42	-35,26	-12,57
62810000 COTISATIONS	909,90	888,80	21,10	2,37
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	211,00	211,00		
63130000 FORMATION PROF CONTINUE	211,00	211,00		
Salaires et traitements	42 488,41	42 142,50	345,91	0,82
64110000 REMUNERATIONS PERSONNEL	38 947,09	38 400,00	547,09	1,42
64120000 CONGES PAYES	1 599,62	3 385,00	-1 785,38	-52,74
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 941,70	357,50	1 584,20	443,13

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

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

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Charges sociales	16 428,46	17 098,60	-670,14	-3,92
64510000 COTISATIONS URSSAF	11 097,64	11 031,84	65,80	0,60
64530000 COTISATIONS MALAKOFF	3 936,65	3 955,32	-18,67	-0,47
64550000 PREVOYANCE	754,32	757,44	-3,12	-0,41
64580000 PROV.CHARGES S/ CP	639,85	1 354,00	-714,15	-52,74
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 092,00	4 497,00	-2 405,00	-53,48
65160000 DROITS D'AUTEUR	2 092,00	4 497,00	-2 405,00	-53,48
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	122 744,64	164 412,16	-41 667,52	-25,34
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 497,64	-18 574,51	15 076,87	81,17
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-3 497,64	-18 574,51	15 076,87	81,17
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2,58		2,58	
77800000 ECART DE RÈGLEMENT CRÉDIT	2,58		2,58	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2,58		2,58	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	26,27	6,08	20,19	332,07
67800000 ECART DE RÈGLEMENT DÉBIT	26,27	6,08	20,19	332,07
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	26,27	6,08	20,19	332,07
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-23,69	-6,08	-17,61	-289,64
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

PASSERELLES.INFO

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

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	119 249,58	145 837,65	-26 588,07	-18,23
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	122 770,91	164 418,24	-41 647,33	-25,33
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-3 521,33	-18 580,59	15 059,26	81,05

ANNEXES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 176 171,75 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -3 521,33 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

lui même réformé par le règlement 2020-08 du 4 décembre 2020

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet de développer des programmes d'éducation, d'information et de formation dans les champs de l'environnement, de la santé et de la citoyenneté. Elle ambitionne de favoriser la mise en relations d'experts et de médiateurs ainsi que de renforcer le lien social

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Transdisciplinaires, les programmes Passerelles sont articulés autour du socle commun de connaissances et de compétences ainsi que des programmes officiels de l'Éducation nationale. Ils permettent aux enseignants d'aborder l'environnement, la santé, la citoyenneté, tout en poursuivant leurs propres objectifs pédagogiques.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association bénéficie notamment de subventions des ARS.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

- Matériel de bureau	3 ans
----------------------	-------

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

IMMOB. CORPORELLES

PASSERELLES.INFO

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	4 975		
CORPORELLES	Terrains			650		
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				650		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				5 625		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			4 975
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours				650		
Avances et acomptes						
TOTAL				650		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					5 625	

AMORTISSEMENTS

PASSERELLES.INFO

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

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	4 975			4 975
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	650			650
	TOTAL	650			650
	TOTAL GENERAL	5 625			5 625

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

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

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

PASSERELLES.INFO

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 500	1 500	
	Autres créances clients	9 697	9 697	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	29 031	29 031	
	Charges constatées d'avance	455	455	
TOTAUX		40 683	40 683	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

TAB VAR. FONDS ASSOCIATIFS

PASSERELLES.INFO

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

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Réserves							
Report à nouveau	89 479,47		89 479,47		18 580,59	37 161,18	70 898,88
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 580,59		-18 580,59		-3 521,33	-18 580,59	-3 521,33
TOTAUX	70 898,88		70 898,88		15 059,26	18 580,59	67 377,55

ETAT DES DETTES

PASSERELLES.INFO

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	28 167	28 167		
Personnel & comptes rattachés	4 985	4 985		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	6 616	6 616		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	445	445		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	791	791		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	67 790	67 790		
TOTAUX	108 794	108 794		

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

CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PASSERELLES.INFO

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

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 293
Dettes fiscales et sociales	7 189
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	25 483