

ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE**Mission de présentation des comptes**

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 18/10/2019, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **LE POLYEDRE** relatifs à la période du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 596 307 €
- Chiffre d'affaires : 590 602 €
- Résultat net Comptable : 117 291 €

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 de 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 pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Seynod

Le 28/02/2020

Pour : Eurex SEYNOD EFE

Philippe JULITA
Expert Comptable

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	19 136	19 136		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	217 996	213 710	4 287	4 855
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	22 317		22 317	22 317
Prêts				
Autres				250
TOTAL I	259 449	232 846	26 604	27 422
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	1 078		1 078	1 090
Autres	44 529		44 529	39 057
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	40 000		40 000	200 071
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	475 977		475 977	313 496
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	8 120		8 120	15 306
TOTAL III	569 703		569 703	569 019
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV			
Primes de remboursement des emprunts	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	829 152	232 846	596 307	596 441
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :		- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Dons en nature restant à vendre		- Autorisés par l'organisme de tutelle		
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres			398 965	398 965

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2019	
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	156 947	195 121
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	117 291	-38 173
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		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	274 238	156 947
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques		55 912
- Charges	54 357	80 118
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III	54 357	136 030
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)	15 354	4 794
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	12 557	17 684
Dettes :		
- Fiscales et sociales	59 239	75 615
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 989	7 946
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	175 571	197 426
TOTAL IV	267 711	303 464
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	596 307	596 441
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
Engagements donnés :		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés	398 965	398 965

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens - Services	590 602		590 602	586 444
Chiffre d'affaires Net	590 602		590 602	586 444
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			480 656	443 040
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			5 331	9 567
Cotisations			24 462	27 657
Autres produits (hors cotisations)			2	
TOTAL I			1 101 053	1 066 708
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 824	2 098
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			300 422	338 810
Impôts, taxes et versements assimilés			24 013	24 344
Salaires et traitements			494 404	503 651
Charges sociales			156 667	179 599
- Amortissements sur immobilisations			4 176	3 843
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant			7 202	35 860
- Provisions				
Dotations aux :				
Autres charges			5 872	7 811
TOTAL II			994 581	1 096 016
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			106 473	-29 309
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 767	10 480
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			3 767	10 480
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			3 767	10 480
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			110 240	-18 828

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 859	4 322
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	88 875	
TOTAL VII	91 735	4 322
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	84 684	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		23 667
TOTAL VIII	84 684	23 667
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	7 051	-19 345
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 196 555	1 081 509
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	1 079 264	1 119 683
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	117 291	-38 173

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	398 925	398 925
TOTAL	398 925	398 925

CHARGES	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	398 965	398 965
TOTAL	398 965	398 965

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 596 307 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 117 291 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Faits caractéristiques de l'exercice

- Provision pour départ à la retraite.

Une provision pour risque pour indemnité de départ à la retraite d'un montant de 7.202,41 € a été constituée. Cette provision concerne tous les salariés qui ont atteint l'âge de 50 ans au cours de l'exercice. Ce poste a fait également l'objet d'une reprise de provision pour un montant de 32.963,13 €.

Cette reprise de provision concerne tous les salariés ne faisant plus partie de l'effectif du Polyèdre au 31/12/2019.

- Provision pour risque.

Une provision pour risque avait été constituée les années antérieures afin de couvrir un risque social. Ce risque social n'existant plus, cette provision a fait l'objet d'une reprise pour un montant de 55.912 €.

- Produit constatées d'avance.

Compte tenu de la saisonnalité des activités du Polyèdre et de la date de clôture de l'exercice au 31/12/2019, les recettes des activités de la saison 2019/2020 se poursuivant au cours du 1er semestre 2020 ont fait l'objet d'un retraitement pour 2/3 de leurs valeurs en produits constatées d'avance.

Les adhésions annuelles sont également retraitées pour 8/12ème de leurs valeurs.

- Autres informations

La mise à disposition des locaux par la Mairie de Seynod s'est poursuivie et le montant de cet avantage accordé est estimé à 398.965 € pour l'année 2019.

Le Polyèdre s'engage à prendre en charge l'entretien et la maintenance des locaux mis à disposition.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 136		
TOTAL	19 136		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	122 656		3 607
Matériel :			
- De transport	14 423		
- De bureau et informatique, mobilier	77 309		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	214 389		3 607
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	22 317		
Prêts et autres immobilisations financières	250		
TOTAL	22 567		
TOTAL GENERAL	256 091		3 607

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des Immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des Immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			19 136	
TOTAL			19 136	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agents et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agents et aménagt. divers			126 264	
Matériel :				
- De transport			14 423	
- De bureau et informatique, mobilier			77 309	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			217 996	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			22 317	
Prêts et autres immobilisations financières			250	
TOTAL		250	22 317	
TOTAL GENERAL		249	259 449	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles			19 136			19 136
TOTAL			19 136			19 136
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions :						
- Sur sol propre						
- Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers			120 049	2 826		122 875
Matériel de transport			14 423			14 423
Matériel de bureau et informatique, mobilier			75 061	1 349		76 410
Emballages récupérables et divers						
TOTAL			209 533	4 175		213 710
TOTAL GENERAL			228 669	4 175		232 846

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations Incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

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

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges	55 912		55 912	
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	80 118	7 202	32 963	54 357
TOTAL	136 030	7 202	88 875	54 357

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	136 030	7 202	88 875	54 357
- D'exploitation		7 202		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles			88 875	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 078	1 078	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	645	645	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	812	812	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	43 072	43 072	
Charges constatées d'avance	8 120	8 120	
TOTAL	53 726	53 726	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	15 316	15 316		
- A plus d'1 an à l'origine	38	38		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 557	12 557		
Personnel et comptes rattachés	19 777	19 777		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 786	33 786		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 676	5 676		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	4 989	4 989		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	175 571	175 571		
TOTAL GENERAL	267 711	267 711		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	43 071.54	36 079.64
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	43 071.54	36 079.64

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	43 071.54	36 079.64
46870000 Divers Produits à recevoir	43 071.54	36 079.64
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	43 071.54	36 079.64

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	175 571	197 426
TOTAL	175 571	197 426

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	8 120	15 306
TOTAL	8 120	15 306

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 047.34	1 070.95
Dettes fiscales et sociales	17 642.18	23 344.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 989.00	7 946.29
TOTAL	34 678.52	32 361.36

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 047.34	1 070.95
40810000 Fournisseurs Factures non parvenues	12 047.34	1 070.95
Dettes fiscales et sociales	17 642.18	23 344.12
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	12 760.00	23 344.12
43860000 Autres charges à payer	4 594.31	
44860000 Etat Charges à payer	287.87	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 989.00	7 946.29
46860000 Divers Charges à payer	4 989.00	7 946.29
TOTAL	34 678.52	32 361.36