



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

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

—

AGENCE D'URBANISME DU TERRITOIRE DE BELFORT

Association

Siège social : 10 rue Aristide Briand – 90000 BELFORT

Espace Vauban - 7 Boulevard Richelieu - BP 137 - 90003 Belfort Cedex

T. +33 (0)3 84 28 09 61 - Fax. +33 (0)3 84 55 06 06 - [contact@fcrc-audit.com](mailto:contact@fcrc-audit.com)

France Commissariats Révision Consultants - Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Besançon  
SARL au capital de 75 200 € - SIRET 351 694 211 00019 RCS Belfort - TVA intracommunautaire FR 65 351 694 211 - APE 6920 Z

Aux Membres de l'Assemblée générale de l'Association AUTB,

## | OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association AUTB relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 16 mars 2021 sur la base des éléments disponibles, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

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

### *Indépendance*

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

## | OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable, exposé dans la note « Faits Caractéristiques », paragraphe « Règlement ANC n°2018-06 » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application du règlement comptable susmentionné à compter de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

## | JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## | VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 16 mars 2021 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes .

## | RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

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

## RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

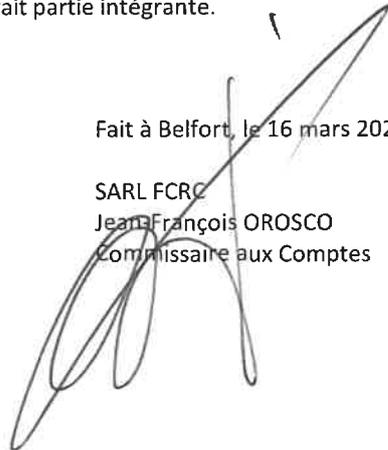
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Belfort, le 16 mars 2021

SARL FCRC  
Jean-François OROSCO  
Commissaire aux Comptes



## ANNEXE

### DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- 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. -

## Bilan Actif



		31/12/2020		31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions brevets droits similaires	6 340	6 340	38
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
	Terrains			
	Constructions			
Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	152 704	130 338	22 366	
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	214		214	
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 610		9 610	
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>168 868</b>	<b>136 679</b>	<b>32 190</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services	8 051		8 051
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>			
	<b>CREANCES (3)</b>			
	Créances usagers et comptes rattachés	321		321
	Autres créances	33 262		33 262
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	365 000		365 000	
<b>DISPONIBILITES</b>	43 510		43 510	
Charges constatées d'avance	29 094		29 094	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>479 238</b>	<b>479 238</b>	<b>434 119</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )			
	Primes de remboursement des obligations ( IV )			
	Ecart de conversion actif ( V )			
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>648 106</b>	<b>136 679</b>	<b>511 428</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an			9 610	9 610
(3) dont à plus d'un an				

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature à vendre



EXCO NAXIS

6, rue du Rhône - BP 20072 - 90002 BELFORT Cedex

Tel : 03.84.28.17.16

## Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	349 384	349 384
	Report à nouveau	(289 840)	(108 052)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	21 900	(181 788)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>81 444</b>	<b>59 544</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>81 444</b>	<b>59 544</b>	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	137 129	128 699	
<b>Total des provisions</b>	<b>137 129</b>	<b>128 699</b>	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
DETTES (1)			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 011	44 779	
Dettes fiscales et sociales	82 512	84 615	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	160 332	152 759	
<b>Total des dettes</b>	<b>292 855</b>	<b>282 153</b>	
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>511 428</b>	<b>470 396</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	21 899,79	(181 788,02)	
(1) Dont à moins d'un an	292 855	282 153	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



## Compte de Résultat

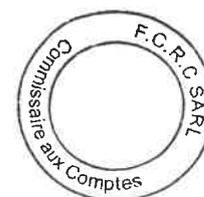


31/12/2020 31/12/2019

	12 mois	12 mois	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	59 467	78 466
	Productions stockée	(3 500)	(15 732)
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	969 348	802 891
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	6	4
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 820	
Autres produits			
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 028 142</b>	<b>865 629</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	143 740	151 285
	Impôts, taxes et versements assimilés	47 879	44 548
	Rémunération du personnel	560 572	582 767
	Charges sociales	235 300	244 032
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	11 284	13 023
	Dotations aux provisions	8 429	14 207
	Autres charges		3
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 007 206</b>	<b>1 049 865</b>	
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>20 937</b>	<b>(184 235)</b>	
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	963	999
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Intérêts et charges financières			
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>963</b>	<b>999</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>21 900</b>	<b>(183 236)</b>	
Produits exceptionnels		1 989	
	Charges exceptionnelles		541
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>1 448</b>	
Impôts sur les sociétés et Participation des salariés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 029 105</b>	<b>868 618</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 007 206</b>	<b>1 050 406</b>	
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>21 900</b>	<b>(181 788)</b>	
<b>PRODUITS</b>	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
<b>CHARGES</b>	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		



# Faits caractéristiques



## Autres éléments significatifs

Régimes obligatoires de retraite:

En application des dispositions de l'alinéa 2 Bis de l'article du Code de Commerce, il est précisé que l'association a souscrit aux régimes obligatoires de retraite pour son personnel.

Travaux en cours :

Le montant des travaux en cours valorisés suivant l'avancement des différents contrats extérieurs au 31-12-2020 impactant les comptes s'élève à 3 500 €.

## Impact COVID-19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité de l'association. Ses activités ont commencé à être affectées au premier trimestre 2020 dans la mesure où on constate un ralentissement de ses travaux au niveau des contrats extérieurs et programmes partenariaux impactant la variation de ses travaux en cours.

L'association n'a pas eu recours au chômage partiel sur l'exercice, et n'a pas contracté de PGE.

À la date d'arrêté des comptes, l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

## Règlement ANC n°2018-06

Le règlement n°2018-06 homologué le 26 décembre 2018, complété par le règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020, modifie la présentation des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif à compter du 1er janvier 2020.

Ce nouveau règlement n'a pas d'impact sur la présentation des comptes annuels 2020 de l'association. Cependant, conformément au nouveau règlement, les comptes annuels 2020 sont présentés sous forme de compte de résultat par origine et par destination (cf page 25).

# Règles et Méthodes Comptables



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

Le bilan de l'exercice présente un total de **511 428** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 029 105** euros et un total **charges** de **1 007 206** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **21 900** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.  
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les méthodes appliquées sont les suivantes :

Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des "provisions" à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

Provisions pour risques et charges : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

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

## Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

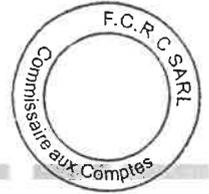
Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie



# Règles et Méthodes Comptables



prévue.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 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 ? l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

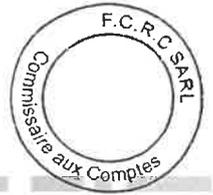
Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



# Règles et Méthodes Comptables



## Provisions

---

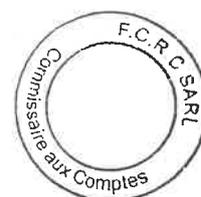
Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## Produits et charges exceptionnels

---

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

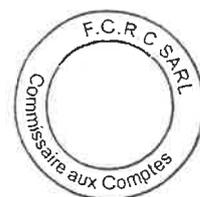




## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	8 800				2 460	6 340
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 800</b>				<b>2 460</b>	<b>6 340</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	31 792				443	31 349
Matériel de transport	25 446					25 446
Matériel de bureau, informatique et mobilier	95 036		7 317		6 444	95 909
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>152 275</b>		<b>7 317</b>		<b>6 887</b>	<b>152 704</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	214					214
Prêts et autres immobilisations financières	9 610					9 610
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>9 823</b>					<b>9 823</b>
<b>TOTAL</b>	<b>170 898</b>		<b>7 317</b>		<b>9 347</b>	<b>168 868</b>

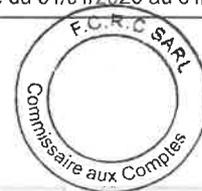




## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 762	38	2 460	6 340
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 762</b>	<b>38</b>	<b>2 460</b>	<b>6 340</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	20 934	3 000	443	23 491
Matériel de transport	19 399	2 958		22 357
Matériel de bureau, mobilier	85 526	5 289	6 324	84 491
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>125 859</b>	<b>11 247</b>	<b>6 767</b>	<b>130 338</b>
<b>TOTAL</b>	<b>134 621</b>	<b>11 284</b>	<b>9 227</b>	<b>136 679</b>



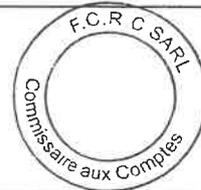


## Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissement			
	Provisions pour hausse des prix			
	Provisions pour amortissements dérogatoires			
	Provisions fiscales pour prêts d'installation			
	Provisions autres			
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges			
	Pour garanties données aux clients			
	Pour pertes sur marchés à terme			
	Pour amendes et pénalités			
	Pour pertes de change			
	Pour pensions et obligations similaires	128 699	8 429	137 129
	Pour impôts			
	Pour renouvellement des immobilisations			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions			
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>128 699</b>	<b>8 429</b>	<b>137 129</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières			
	Sur stocks et en-cours			
	Sur comptes clients			
	Autres			
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>128 699</b>	<b>8 429</b>	<b>137 129</b>	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 429		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

La provision constatée correspond aux indemnités de fin de carrière. Le montant des engagements a été évalué à la date de clôture à 137.1k. Il a été calculé selon les droits acquis par les salariés au 31/12/2020, corrigé d'une probabilité de survie sur la base d'une moyenne entre le départ volontaire et la mise à la retraite.



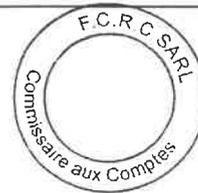


## Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 610	9 610	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	321	321	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	31	31	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	230	230	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	33 001	33 001	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	29 094	29 094		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>72 287</b>	<b>72 287</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	50 011	50 011		
	Personnel et comptes rattachés	25 504	25 504		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 196	44 196		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 255	3 255		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 557	9 557		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	160 332	160 332			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>292 855</b>	<b>292 855</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				





## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	349 384			349 384
Report à nouveau	(108 052)		181 788	(289 840)
Résultat de l'exercice	(181 788)	203 688		21 900
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>59 544</b>	<b>203 688</b>	<b>181 788</b>	<b>81 444</b>





## Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

1/2

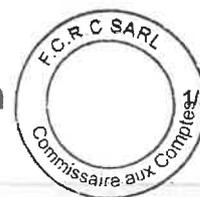
	Missions sociales			Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Total compte de résultat au 31/12/2020
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger	Générosité du public	Autres ressources					
	par l'organismes	à d'autres organismes	par l'organismes							
Achats de marchandises										
Variation de stock										
Achats de mat. approv.										
Variation de stock										
Aut. achats et chges ext.										
Aides financières										
Impôts, taxes et vrst ass.										
Salaires et traitements										
Charges sociales										
Dot. aux amts et dep.										
Dotations aux provisions										
Reports en fonds dédiés										
Autres charges										
Charges financières										
Charges exceptionnelles										
Part. salariés aux résultats										
Impôt sur les bénéfices										
<b>TOTAL</b>						<b>998 776</b>	<b>8 429</b>			<b>1 007 206</b>



## Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2020
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations					
Personnel bénévole					
<b>TOTAL</b>					

## Compte de Résultat par Origine et Destination



		31/12/2020		31/12/2019	
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	Dont générosi du public	12 mois	Dont générosi du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	1.1 Cotisations sans contrepartie				
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels				
	- Legs, donations et assurances-vie				
	- Mécénat				
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	2.1 Cotisations avec contrepartie	26 800		26 800	
	2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie					
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	32 957		38 927		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	969 348		802 891		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS					
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS					
	<b>Total des produits par origine</b>	<b>1 029 105</b>		<b>868 618</b>	
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES				
	1.1 Réalisées en France				
	- Actions réalisées par l'organisme				
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
	1.2 Réalisées à l'étranger				
	- Actions réalisées par l'organisme				
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	998 776		1 036 198		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	8 429		14 207		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES					
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE					
	<b>Total des charges par destination</b>	<b>1 007 206</b>		<b>1 050 406</b>	
	<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>21 900</b>		<b>(181 788)</b>	



## Compte de Résultat par Origine et Destination



		31/12/2020		31/12/2019		
		12 mois	Dont générosi du public	12 mois	Dont générosi du public	
<b>B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC					
	Bénévolat					
	Prestations en nature					
	Dons en nature					
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC					
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE					
	Prestations en nature					
	Dons en nature					
	<b>Total des produits par origine</b>					
	<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
<b>Total des charges par destination</b>						



## Charges constatées d'avance



	Période	Montants	31/12/2020
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>		29 094	<b>29 094</b>
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
	<b>TOTAL</b>		<b>29 094</b>







**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES –  
Assemblée générale d’approbation des comptes de l’exercice  
clos le 31 décembre 2020**

—  
**AGENCE D’URBANISME DU TERRITOIRE DE BELFORT**  
Association  
Siège social : 10 rue Aristide Briand – 90000 BELFORT

Aux Membres de l'Assemblée générale,

En notre qualité de Commissaires aux comptes de votre association, 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'attache 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.

#### | CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

##### Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

- Conventions de subventionnement

Partenaires administrateurs concernés : Grand Belfort, Ville de Belfort, Communauté de Communes des Vosges Sud, Etat, Conseil Départemental du Territoire de Belfort, Conseil Régional de Bourgogne Franche-Comté, Syndicat Mixte SCOT, Syndicat Mixte des Transports en Commun du Territoire de Belfort, Pole Métropolitain Nord FC.

Nature et objet : Conventions de subventionnement attribuées sur l'exercice clos le 31.12.2020.

FCRC AUDIT Société de Commissariats aux Comptes

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées  
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020  
Association Agence d'Urbanisme du Territoire de Belfort

Montants comptabilisés en produits :

Grand Belfort	565.000 €
Etat	90.584 €
Syndicat Mixte SCOT	83.000 €
Communauté de Communes des Vosges Sud	82.700 €
Conseil Départemental du Territoire de Belfort	60.000 €
Conseil Régional de Bourgogne Franche-Comté	53.000 €
Syndicat Mixte des Transports en Commun du Territoire de Belfort	20.000 €
Pole Métropolitain Nord FC	20.000 €

Fait à Belfort, le 16 mars 2021

SARL FCRC  
Jean-François OROSCO  
Commissaire aux Comptes



## Association Agence d'Urbanisme du T.de Belfort

10 Rue Aristide Briand

90000 BELFORT

APE : 7111Z

Siret : 31236731100056

---

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020



6, rue du Rhône - BP 20072 - 90002 BELFORT Cedex  
Tel : 03.84.28.17.16 - Fax : 03.84.55.04.23

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Dijon  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Besançon

## Sommaire

COMPTES ANNUELS	1
BILAN	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Détail de l' Actif	5
Détail du Passif	6
COMPTE DE RESULTAT	7
Compte de résultat	8
Détail du compte de résultat	9
ANNEXES	12
Faits caractéristiques	13
Règles et Méthodes Comptables	14
Immobilisations	17
Amortissements	18
Provisions	19
Créances et dettes	20
Charges constatés d'avance	21
Produits constatés d'avance	22

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

---

Comptes annuels

---

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

---

Bilan

---

## Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 340	6 340		38
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	152 704	130 338	22 366	26 416
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	214		214	214	
Prêts					
Autres immobilisations financières	9 610		9 610	9 610	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>168 868</b>	<b>136 679</b>	<b>32 190</b>	<b>36 277</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	8 051		8 051	11 551
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	321		321	6 653
	Autres créances	33 262		33 262	155 869
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	365 000		365 000	180 000	
<b>DISPONIBILITES</b>	43 510		43 510	50 609	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	29 094		29 094	29 437
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>479 238</b>		<b>479 238</b>	<b>434 119</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecart de conversion actif ( V )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>648 106</b>	<b>136 679</b>	<b>511 428</b>	<b>470 396</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

9 610

9 610

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature instant à vendre



EXCO NAXIS

6, rue du Rhône - BP 20072 - 90002 BELFORT Cedex

Tel : 03.84.28.17.16

Page

3

## Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	349 384	349 384
	Rapport à nouveau	(289 840)	(108 052)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	21 900	(181 788)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>81 444</b>	<b>59 544</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>81 444</b>	<b>59 544</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	137 129	128 699	
<b>Total des provisions</b>	<b>137 129</b>	<b>128 699</b>	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
DETTES (1)			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 011	44 779	
Dettes fiscales et sociales	82 512	84 615	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	160 332	152 759	
<b>Total des dettes</b>	<b>292 855</b>	<b>282 153</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>511 428</b>	<b>470 396</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	21 899.79	(181 788.02)	
(1) Dont à moins d'un an	292 855	282 153	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

## Détail de l' Actif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>32 189,72</b>	<b>6,29</b>	<b>36 277,31</b>	<b>7,71</b>	<b>(4 087,59)</b>	<b>-11,27</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>0,08</b>		<b>37,86</b>	<b>0,01</b>	<b>(37,78)</b>	<b>-99,79</b>
205100 Logiciels	6 340,48	1,24	8 800,05	1,87	(2 459,57)	-27,95
280510 Amortis Logiciels	(6 340,40)	-1,24	(8 762,19)	-1,86	2 421,79	27,64
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>22 366,19</b>	<b>4,37</b>	<b>26 416,00</b>	<b>5,62</b>	<b>(4 049,81)</b>	<b>-15,33</b>
218100 Installation Gen.Agenct	31 348,95	6,13	31 792,28	6,76	(443,33)	-1,39
218200 Materiel De Transport	25 446,19	4,98	25 446,19	5,41		
218300 Materiel Bureau Et Informatiqu	82 785,06	16,19	83 337,38	17,72	(552,32)	-0,66
218400 Mobilier	13 124,18	2,57	11 699,01	2,49	1 425,17	12,18
281810 Amortis A.A.I.Divers	(23 490,73)	-4,59	(20 934,09)	-4,45	(2 556,64)	-12,21
281820 Amortis Materiel De Transport	(22 356,72)	-4,37	(19 398,72)	-4,12	(2 958,00)	-15,25
281830 Amortis Mat Bureau Et Informat	(72 867,76)	-14,25	(74 515,35)	-15,84	1 647,59	2,21
281840 Amortissement Mobilier	(11 622,98)	-2,27	(11 010,70)	-2,34	(612,28)	-5,56
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>213,69</b>	<b>0,04</b>	<b>213,69</b>	<b>0,05</b>		
271000 Titres Immobilises	213,69	0,04	213,69	0,05		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>9 609,76</b>	<b>1,88</b>	<b>9 609,76</b>	<b>2,04</b>		
275100 Caution location immobilière	9 500,00	1,86	9 500,00	2,02		
276000 Depot Uap	109,76	0,02	109,76	0,02		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>479 238,04</b>	<b>93,71</b>	<b>434 118,95</b>	<b>92,29</b>	<b>45 119,09</b>	<b>10,39</b>
<b>En-cours de production de services</b>	<b>8 051,00</b>	<b>1,57</b>	<b>11 551,00</b>	<b>2,46</b>	<b>(3 500,00)</b>	<b>-30,30</b>
341100 Etudes En Cours	8 051,00	1,57	11 551,00	2,46	(3 500,00)	-30,30
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>321,40</b>	<b>0,06</b>	<b>6 653,34</b>	<b>1,41</b>	<b>(6 331,94)</b>	<b>-95,17</b>
041D Collectif clients débiteurs	321,40	0,06	6 653,34	1,41	(6 331,94)	-95,17
<b>Autres créances</b>	<b>33 261,55</b>	<b>6,50</b>	<b>155 868,71</b>	<b>33,14</b>	<b>(122 607,16)</b>	<b>-78,66</b>
421000 Remunerations Du Personnel	30,60	0,01	30,60	0,01		
441110 Cab Sub A Recevoir Pp			129 000,00	27,42	(129 000,00)	-100,0
441150 Etat Sub A Recevoir Pp	9 800,00	1,92			9 800,00	
441197 Sub à recevoir Région	15 900,00	3,11	15 900,00	3,38		
441206 Sub à recevoir Bavilliers			2 100,00	0,45	(2 100,00)	-100,0
445860 Tva / Factures Non Parvenues	229,95	0,04	1 974,11	0,42	(1 744,16)	-88,35
448700 Etat Produit à recevoir	7 301,00	1,43	6 864,00	1,46	437,00	6,37
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>365 000,00</b>	<b>71,37</b>	<b>180 000,00</b>	<b>38,27</b>	<b>185 000,00</b>	<b>102,78</b>
507000 Bons Du Tresor Et Caisse	365 000,00	71,37	180 000,00	38,27	185 000,00	102,78
<b>Disponibilités</b>	<b>43 509,65</b>	<b>8,51</b>	<b>50 609,08</b>	<b>10,76</b>	<b>(7 099,43)</b>	<b>-14,03</b>
512110 Credit Municipal	12 768,64	2,50	22 824,57	4,85	(10 055,93)	-44,06
512120 Credit Cooperatif	29 589,43	5,79	26 712,12	5,68	2 877,31	10,77
512130 LIVRET A - CREDIT MUNICIPAL	672,91	0,13	669,42	0,14	3,49	0,52
518700 Produits A Recevoir / Placemen	476,60	0,09	390,60	0,08	86,00	22,02
531100 Caisse	2,07		12,37		(10,30)	-83,27
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>29 094,44</b>	<b>5,69</b>	<b>29 436,82</b>	<b>6,26</b>	<b>(342,38)</b>	<b>-1,16</b>
486000 Charges Constatees D'Avance	29 094,44	5,69	29 436,82	6,26	(342,38)	-1,16
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>511 427,76</b>	<b>100,00</b>	<b>470 396,26</b>	<b>100,00</b>	<b>41 031,50</b>	<b>8,72</b>

## Détail du Passif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>81 443,94</b>	15,92%	<b>59 544,15</b>	12,66%	<b>21 899,79</b>	36,78%
<b>Total des fonds propres</b>	<b>81 443,94</b>	15,92%	<b>59 544,15</b>	12,66%	<b>21 899,79</b>	36,78%
<b>Réserves</b>	<b>349 384,23</b>	68,32%	<b>349 384,23</b>	74,27%		
106820 Réserves Pour Investissements	35 440,80	6,93%	35 440,80	7,53%		
106830 Autres Réserves	313 943,43	61,39%	313 943,43	66,74%		
<b>Report à nouveau</b>	<b>(289 840,08)</b>	-56,67%	<b>(108 052,06)</b>	-22,97%	<b>(181 788,02)</b>	-168,2%
119000 REPORT A NOUVEAU SD	(289 840,08)	-56,67%	(108 052,06)	-22,97%	(181 788,02)	-168,2%
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>21 899,79</b>	4,28%	<b>(181 788,02)</b>	-38,65%	<b>203 687,81</b>	112,06%
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>137 128,57</b>	26,81%	<b>128 699,28</b>	27,36%	<b>8 429,29</b>	6,55%
<b>Provisions pour charges</b>	<b>137 128,57</b>	26,81%	<b>128 699,28</b>	27,36%	<b>8 429,29</b>	6,55%
153000 Prov indemnités retraites	137 128,57	26,81%	128 699,28	27,36%	8 429,29	6,55%
<b>Total des fonds reportés et déduits</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>292 855,25</b>	57,26%	<b>282 152,83</b>	59,98%	<b>10 702,42</b>	3,79%
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>50 010,95</b>	9,78%	<b>44 779,45</b>	9,52%	<b>5 231,50</b>	11,68%
040C Collectif fournisseurs créditeurs	14 084,25	2,75%	15 624,97	3,32%	(1 540,72)	-9,86%
408100 Fournisseurs Fact Non Parvenue	35 926,70	7,02%	29 154,48	6,20%	6 772,22	23,23%
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>82 511,87</b>	16,13%	<b>84 614,51</b>	17,99%	<b>(2 102,64)</b>	-2,48%
428200 Dettes Provis Pour Cp	25 021,22	4,89%	24 646,88	5,24%	374,34	1,52%
428600 Pers Autres Charg A Payer	482,78	0,09%			482,78	
431000 Urssaf	19 788,00	3,87%	20 137,00	4,28%	(349,00)	-1,73%
437210 Ircantec Retraite	3 318,34	0,65%	3 637,81	0,77%	(319,47)	-6,78%
437250 Cnp	5 206,29	1,02%	5 553,80	1,18%	(347,51)	-6,26%
437300 RESURCA RET CADRES	173,34	0,03%	179,95	0,04%	(6,61)	-3,67%
437600 Générali	3 543,25	0,69%	3 802,63	0,81%	(259,38)	-6,82%
437650 MUTEX	139,90	0,03%	121,59	0,03%	18,31	15,06%
438200 Org Soc Charges A Payer Cp	12 026,93	2,35%	13 798,07	2,93%	(1 771,14)	-12,84%
442100 Prélèvements à la source (IR)	1 582,00	0,31%	1 748,00	0,37%	(166,00)	-9,50%
445510 Tva A Decaisser	2 742,00	0,54%	4 461,00	0,95%	(1 719,00)	-38,53%
445710 TVA COLLECTEE 20%	64,28	0,01%	1 109,67	0,24%	(1 045,39)	-94,21%
445854 Tva A Regulariser / Abs	430,00	0,08%	61,00	0,01%	369,00	604,92%
445855 TVA coll. 20 % à Régulariser	19,00				19,00	
448200 Etat Charges A Payer Cp	1 225,88	0,24%	1 276,32	0,27%	(50,44)	-3,95%
448600 Etat Charges A Payer	6 748,66	1,32%	4 080,79	0,87%	2 667,87	65,38%
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>160 332,43</b>	31,35%	<b>152 758,87</b>	32,47%	<b>7 573,56</b>	4,96%
487000 Pdts Const D'Avce PP	131 072,60	25,63%	123 937,00	26,35%	7 135,60	5,76%
487010 Produit Const D'Av Divers			545,87	0,12%	(545,87)	-100,0%
487100 Pdts Const D'Avce Ctrats Exter	7 359,83	1,44%	4 176,00	0,89%	3 183,83	76,24%
487200 Produits Const Sub Diverse	21 900,00	4,28%	24 100,00	5,12%	(2 200,00)	-9,13%
<b>Total du passif</b>	<b>511 427,76</b>	100,00%	<b>470 396,26</b>	100,00%	<b>41 031,50</b>	8,72%

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

---

Compte de Résultat

---

## Compte de Résultat

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	59 467	78 466
	Productions stockées	(3 500)	(15 732)
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	969 348	802 891
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	6	4
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 820	
	Autres produits		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 028 142</b>	<b>865 629</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	143 740	151 285
	Impôts, taxes et versements assimilés	47 879	44 548
	Rémunération du personnel	560 572	582 767
	Charges sociales	235 300	244 032
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	11 284	13 023
	Dotations aux provisions	8 429	14 207
	Autres charges		3
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 007 206</b>	<b>1 049 865</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>20 937</b>	<b>(184 235)</b>	
<b>Charges Produits financiers</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	963	999
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>963</b>	<b>999</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>21 900</b>	<b>(183 236)</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	Produits exceptionnels		1 989
	Charges exceptionnelles		541
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>1 448</b>	
Impôts sur les sociétés et Participation des salariés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 029 105</b>	<b>868 618</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 007 206</b>	<b>1 050 406</b>	
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>21 900</b>	<b>(181 788)</b>	
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			



## Détail du compte de résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>1 028 142,11</b>	<i>100,00</i>	<b>865 629,30</b>	<i>100,00</i>	<b>162 512,81</b>	<i>18,77</i>
<b>Prestations de services</b>	<b>59 467,00</b>	<i>5,78</i>	<b>78 466,29</b>	<i>9,06</i>	<b>(18 999,29)</b>	<i>-24,21</i>
705005 Autrechêne			750,00	<i>0,09</i>	(750,00)	<i>-100,0</i>
705024 Bourgogne Mairie	6 267,00	<i>0,61</i>	4 500,00	<i>0,52</i>	1 767,00	<i>39,27</i>
705026 Bermont			6 750,00	<i>0,78</i>	(6 750,00)	<i>-100,0</i>
705027 BUC			1 200,00	<i>0,14</i>	(1 200,00)	<i>-100,0</i>
705028 Belfort	1 500,00	<i>0,15</i>			1 500,00	
705042 CRAVANCHE	2 000,00	<i>0,19</i>			2 000,00	
705067 Meroux - Moval	2 000,00	<i>0,19</i>			2 000,00	
705081 ELOIE			2 000,00	<i>0,23</i>	(2 000,00)	<i>-100,0</i>
705084 Evette Salbert			1 234,50	<i>0,14</i>	(1 234,50)	<i>-100,0</i>
705102 Froidefontaine	3 000,00	<i>0,29</i>	2 500,00	<i>0,29</i>	500,00	<i>20,00</i>
705103 FONTNELLE			3 200,00	<i>0,37</i>	(3 200,00)	<i>-100,0</i>
705123 Lepuix Gy	6 000,00	<i>0,58</i>			6 000,00	
705125 Joncherey	2 000,00	<i>0,19</i>	5 000,00	<i>0,58</i>	(3 000,00)	<i>-60,00</i>
705138 Eguenigue PLU			2 750,00	<i>0,32</i>	(2 750,00)	<i>-100,0</i>
705240 MEZIRE	9 900,00	<i>0,96</i>	2 700,00	<i>0,31</i>	7 200,00	<i>266,67</i>
705242 Meroux			3 750,00	<i>0,43</i>	(3 750,00)	<i>-100,0</i>
705244 Montreux Château			2 700,00	<i>0,31</i>	(2 700,00)	<i>-100,0</i>
705285 ROPPE			1 045,00	<i>0,12</i>	(1 045,00)	<i>-100,0</i>
705303 Suarce			2 025,00	<i>0,23</i>	(2 025,00)	<i>-100,0</i>
705364 SERMAMAGNY			2 500,00	<i>0,29</i>	(2 500,00)	<i>-100,0</i>
705421 Valdoie			5 850,00	<i>0,68</i>	(5 850,00)	<i>-100,0</i>
706100 Cotisations	26 800,00	<i>2,61</i>	26 800,00	<i>3,10</i>		
708800 Autres Produits Actes Annexes			1 211,79	<i>0,14</i>	(1 211,79)	<i>-100,0</i>
<b>Production stockée</b>	<b>(3 500,00)</b>	<i>-0,34</i>	<b>(15 732,00)</b>	<i>-1,82</i>	<b>12 232,00</b>	<i>77,75</i>
713410 Variation Travaux En Cours	(3 500,00)	<i>-0,34</i>	(15 732,00)	<i>-1,82</i>	12 232,00	<i>77,75</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>969 348,40</b>	<i>94,28</i>	<b>802 891,00</b>	<i>92,75</i>	<b>166 457,40</b>	<i>20,73</i>
742050 Prog Part Ant Réalise Exercice	123 937,00	<i>12,05</i>	78 058,00	<i>9,02</i>	45 879,00	<i>58,78</i>
742051 Sub diverses Ant Réalisées Ex	24 100,00	<i>2,34</i>			24 100,00	
742100 Sub Prog Partag DREAL	90 584,00	<i>8,81</i>	90 670,00	<i>10,47</i>	(86,00)	<i>-0,09</i>
742110 Sub Prog Partag Grand Belfort	565 000,00	<i>54,95</i>	443 000,00	<i>51,18</i>	122 000,00	<i>27,54</i>
742112 Sub Pôle Métropolitain Nord FC	20 000,00	<i>1,95</i>	20 000,00	<i>2,31</i>		
742125 Sub PP CCVS	82 700,00	<i>8,04</i>	82 700,00	<i>9,55</i>		
742150 Sub Prog Partag Scot	83 000,00	<i>8,07</i>	83 000,00	<i>9,59</i>		
742158 Sub Département 90	60 000,00	<i>5,84</i>	60 000,00	<i>6,93</i>		
742171 Sub SMTC	20 000,00	<i>1,95</i>	20 000,00	<i>2,31</i>		
742174 Sub Conseil Régional BFC	53 000,00	<i>5,15</i>	53 000,00	<i>6,12</i>		
742181 Subv Bavilliers PP			10 500,00	<i>1,21</i>	(10 500,00)	<i>-100,0</i>
742190 Prog Part En Cours Non Réalise	(131 072,60)	<i>-12,75</i>	(123 937,00)	<i>-14,32</i>	(7 135,60)	<i>-5,76</i>
742191 Sub diverses en cours non réel	(21 900,00)	<i>-2,13</i>	(24 100,00)	<i>-2,78</i>	2 200,00	<i>9,13</i>
742193 Sub PETR Pays des Vosges Saôno			10 000,00	<i>1,16</i>	(10 000,00)	<i>-100,0</i>
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>6,35</b>		<b>4,01</b>		<b>2,34</b>	<i>58,35</i>
758010 Différence De Reglement	6,35		4,01		2,34	<i>58,35</i>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg</b>	<b>2 820,36</b>	<i>0,27</i>			<b>2 820,36</b>	
791200 Transfert De Charges Ij	2 820,36	<i>0,27</i>			2 820,36	
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>1 007 205,61</b>	<i>97,96</i>	<b>1 049 864,74</b>	<i>121,28</i>	<b>(42 659,13)</b>	<i>-4,06</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>143 739,60</b>	<i>13,98</i>	<b>151 284,99</b>	<i>17,48</i>	<b>(7 545,39)</b>	<i>-4,99</i>
604100 Achats de données	1 007,27	<i>0,10</i>	736,60	<i>0,09</i>	270,67	<i>36,75</i>
606110 fourniture eau	205,16	<i>0,02</i>	445,00	<i>0,05</i>	(239,84)	<i>-53,90</i>
606120 Electricite	3 740,03	<i>0,36</i>	3 590,29	<i>0,41</i>	149,74	<i>4,17</i>
606130 Fournitures gaz	6 265,60	<i>0,61</i>	8 325,00	<i>0,96</i>	(2 059,40)	<i>-24,74</i>
606170 Carburant	294,20	<i>0,03</i>	848,54	<i>0,10</i>	(554,34)	<i>-65,33</i>

## Détail du compte de résultat

		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
606300	Fournitures Petits Equipements	1 079,57	0,11	1 184,26	0,14	(104,69)	-8,84
606310	Produits Entretien	503,30	0,05			503,30	
606400	Fournitures Administratives	2 322,04	0,23	3 243,26	0,37	(921,22)	-28,40
613200	Locations Immobilières	46 397,69	4,51	45 839,40	5,30	558,29	1,22
613500	Locations Mobilieres	579,29	0,06	575,40	0,07	3,89	0,68
614000	Charges Locatives	1 601,00	0,16	1 385,00	0,16	216,00	15,60
615200	ER.Immobilier	10 153,72	0,99	12 555,13	1,45	(2 401,41)	-19,13
615510	ER.Materiel De Transport	570,79	0,06	2 354,80	0,27	(1 784,01)	-75,76
615600	Maintenance	16 170,87	1,57	12 178,92	1,41	3 991,95	32,78
615610	Maintenance Photocopies	5 433,25	0,53	6 392,04	0,74	(958,79)	-15,00
616100	Multirisques	3 373,59	0,33	3 276,20	0,38	97,39	2,97
616300	Assurance Materiel Transport	1 695,51	0,16	1 964,47	0,23	(268,96)	-13,69
618100	Documentation Generale Revues	2 169,73	0,21	1 980,19	0,23	189,54	9,57
618300	Documentation Technique Ouvrag	364,62	0,04	1 007,60	0,12	(642,98)	-63,81
618500	Frais Colloques Seminaires	195,53	0,02	18,00		177,53	986,28
622600	Honoraires Comptables	12 327,05	1,20	12 327,00	1,42	0,05	
622610	Honoraires Sociales	5 172,66	0,50	5 591,11	0,65	(418,45)	-7,48
622620	Honoraires Cac	4 351,71	0,42	4 353,69	0,50	(1,98)	-0,05
622700	<b>FRAIS D'ACTES ET CONTENI</b>	494,42	0,05	133,67	0,02	360,75	269,88
622800	<b>HONORAIRES DIVERS</b>	5 341,86	0,52	215,86	0,02	5 126,00	N/S
623800	Cadeaux			550,80	0,06	(550,80)	-100,0
625100	Voyages Et Deplacements	456,65	0,04	3 222,73	0,37	(2 766,08)	-85,83
625700	Receptions	436,52	0,04	5 221,74	0,60	(4 785,22)	-91,64
626100	Affranchissement	2 291,99	0,22	2 335,36	0,27	(43,37)	-1,86
626200	Telephone	2 095,17	0,20	745,69	0,09	1 349,48	180,97
627800	Autres Frais Et Commissions	461,89	0,04	511,85	0,06	(49,96)	-9,76
628100	Cotisations	6 186,92	0,60	8 175,39	0,94	(1 988,47)	-24,32
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>47 879,23</b>	<b>4,66</b>	<b>44 547,73</b>	<b>5,15</b>	<b>3 331,50</b>	<b>7,48</b>
631100	Taxes Sur Salaires	37 189,00	3,62	35 229,00	4,07	1 960,00	5,56
631800	Impots Et Taxes / Provisions	(50,44)		(31,93)		(18,51)	-57,97
633300	Participation Formation Contin	6 466,49	0,63	5 712,16	0,66	754,33	13,21
633500	Taxe D'Apprentissage	133,60	0,01			133,60	
635110	Taxe Professionnelle	762,00	0,07	769,00	0,09	(7,00)	-0,91
635120	Taxes foncières	2 821,14	0,27	2 668,73	0,31	152,41	5,71
635200	Tva Non Recuperable	426,33	0,04			426,33	
635800	Autres Impots	131,11	0,01	200,77	0,02	(69,66)	-34,70
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>560 572,44</b>	<b>54,52</b>	<b>582 767,39</b>	<b>67,32</b>	<b>(22 194,95)</b>	<b>-3,81</b>
641100	Salaires Et Appointements	556 587,90	54,14	565 343,83	65,31	(8 755,93)	-1,55
641200	Conges Payes	374,34	0,04	78,43	0,01	295,91	377,29
641400	Ind. Stagiaire	3 610,20	0,35	4 425,00	0,51	(814,80)	-18,41
641410	Ind. rupture conventionnelle			12 920,13	1,49	(12 920,13)	-100,0
<b>Charges sociales</b>		<b>235 300,31</b>	<b>22,89</b>	<b>244 031,50</b>	<b>28,19</b>	<b>(8 731,19)</b>	<b>-3,58</b>
645100	Cotisations Urssaf	158 036,65	15,37	160 954,99	18,59	(2 918,34)	-1,81
645340	Ircantec	25 911,55	2,52	27 179,93	3,14	(1 268,38)	-4,67
645350	Cnp	9 641,19	0,94	14 509,30	1,68	(4 868,11)	-33,55
645800	Cotisations Autres Organ.Soc	(1 771,14)	-0,17	963,09	0,11	(2 734,23)	-283,9
645810	Cotisations Axa Prevoyance Cadr	13 968,23	1,36	14 527,57	1,68	(559,34)	-3,85
645820	Cotisations Mf Prevoy.Non Cadr	713,49	0,07	567,42	0,07	146,07	25,74
645830	Cotisations MFDI	15 803,98	1,54	10 002,86	1,16	5 801,12	57,99
647400	Versement Autres Oeuvres Soc	4 500,00	0,44	4 500,00	0,52		
647500	Medecine Du Travail Pharmacie	1 854,31	0,18	1 838,09	0,21	16,22	0,88
647520	Ticket Restaurant	5 855,00	0,57	8 062,50	0,93	(2 207,50)	-27,38
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONN	787,05	0,08	925,75	0,11	(138,70)	-14,98
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>11 284,30</b>	<b>1,10</b>	<b>13 022,97</b>	<b>1,50</b>	<b>(1 738,67)</b>	<b>-13,35</b>
681110	Dotations Amr Immob Inc	37,78		799,92	0,09	(762,14)	-95,28
681120	Dotations Amr Immob Corp	11 246,52	1,09	12 223,05	1,41	(976,53)	-7,99

## Détail du compte de résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>8 429,29</b>	0,82	<b>14 207,10</b>	1,64	<b>(5 777,81)</b>	-40,67
681510 Prov. indemnité retraite	8 429,29	0,82	14 207,10	1,64	(5 777,81)	-40,67
<b>Autres charges</b>	<b>0,44</b>		<b>3,06</b>		<b>(2,62)</b>	-85,62
658010 Différence De Reglement	0,44		3,06		(2,62)	-85,62
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>20 936,50</b>	2,04	<b>(184 235,44)</b>	-21,28	<b>205 171,94</b>	111,36
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>963,29</b>	0,09	<b>999,20</b>	0,12	<b>(35,91)</b>	-3,59
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>963,29</b>	0,09	<b>999,20</b>	0,12	<b>(35,91)</b>	-3,59
768000 Produits Sur Placements A Rev	963,29	0,09	999,20	0,12	(35,91)	-3,59
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>21 899,79</b>	2,13	<b>(183 236,24)</b>	-21,17	<b>205 136,03</b>	111,95
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>1 989,00</b>	0,23	<b>(1 989,00)</b>	-100,0
771800 Autres Produits Exceptionnels			1 989,00	0,23	(1 989,00)	-100,0
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>540,78</b>	0,06	<b>(540,78)</b>	-100,0
675200 Vnc Immobilisations			540,78	0,06	(540,78)	-100,0
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>1 448,22</b>	0,17	<b>(1 448,22)</b>	-100,0
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 029 105,40</b>	100,09	<b>868 617,50</b>	100,35	<b>160 487,90</b>	18,48
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 007 205,61</b>	97,96	<b>1 050 405,52</b>	121,35	<b>(43 199,91)</b>	-4,11
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>21 899,79</b>	2,13	<b>(181 788,02)</b>	-21,00	<b>203 687,81</b>	112,05
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

---

Annexes

---

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

#### Régimes obligatoires de retraite:

En application des dispositions de l'alinéa 2 Bis de l'article du Code de Commerce, il est précisé que l'association a souscrit aux régimes obligatoires de retraite pour son personnel.

#### Travaux en cours :

Le montant des travaux en cours valorisés suivant l'avancement des différents contrats extérieurs au 31-12-2019 impactant les comptes s'élève à 15 732 €.

### Impact COVID-19

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité de l'association. Ses activités ont commencé à être affectées au premier trimestre 2020.

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie, l'association n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

À la date d'arrêté des comptes, l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

## Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **511 428 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 029 105 euros** et un total **charges de 1 007 206 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 21 900 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.  
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les méthodes appliquées sont les suivantes :

**Charges à payer** : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des "provisions" à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

**Provisions pour risques et charges** : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

**Amortissements :**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie

## Règles et Méthodes Comptables

prévue.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 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 ? l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

### Créances et dettes

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

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

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

### Disponibilités

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

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Règles et Méthodes Comptables



### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

---

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

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Viremt p.à p. Cessions		
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	8 800				2 460	6 340
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 800</b>				<b>2 460</b>	<b>6 340</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	31 792				443	31 349
Matériel de transport	25 446					25 446
Matériel de bureau, informatique et mobilier	95 036		7 317		6 444	95 909
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>152 275</b>		<b>7 317</b>		<b>6 887</b>	<b>152 704</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	214					214
Prêts et autres immobilisations financières	9 610					9 610
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>9 823</b>					<b>9 823</b>
<b>TOTAL</b>	<b>170 898</b>		<b>7 317</b>		<b>9 347</b>	<b>168 868</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	8 762	38	2 460
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 762</b>	<b>38</b>	<b>2 460</b>
				<b>6 340</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres instal., agencement, aménagement divers	20 934	3 000	443
	Matériel de transport	19 399	2 958	
	Matériel de bureau, mobilier	85 526	5 289	6 324
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>125 859</b>	<b>11 247</b>	<b>6 767</b>	<b>130 338</b>
<b>TOTAL</b>	<b>134 621</b>	<b>11 284</b>	<b>9 227</b>	<b>136 679</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	128 699	8 429		137 129
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>128 699</b>	<b>8 429</b>		<b>137 129</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>128 699</b>	<b>8 429</b>		<b>137 129</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		8 429		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

La provision constatée correspond aux indemnités de fin de carrière. Le montant des engagements a été évalué à la date de clôture à 128.7k. Il a été calculé selon les droits acquis par les salariés au 31/12/2019, corrigé d'une probabilité de survie sur la base d'une moyenne entre le départ volontaire et la mise à la retraite.

## Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 610	9 610	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	321	321	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	31	31	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	230	230	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	33 001	33 001	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	29 094	29 094		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>72 287</b>	<b>72 287</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	50 011	50 011		
	Personnel et comptes rattachés	25 504	25 504		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 196	44 196		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 255	3 255		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 557	9 557		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	160 332	160 332			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>292 855</b>	<b>292 855</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>		29 094	<b>29 094</b>
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>29 094</b>

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>160 332</b>
Contrats extérieurs		160 332	
Programmes partagés			
Subventions diverses			
Divers			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>160 332</b>