



**Centre d'Hébergement d'Etude sur la Nature et l'Environnement  
C.H.E.N.E**

Association Loi 1901  
12, rue du Musée  
76190 ALLOUVILLE-BELLEFOSSÉ

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

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



## Centre d'Hébergement d'Etude sur la Nature et l'Environnement

### C.H.E.N.E

Association Loi 1901  
12, rue du Musée  
76190 ALLOUVILLE-BELLEFOSSE

Exercice clos le 31 décembre 2020

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'Assemblée générale,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CHENE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

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

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.

### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « incertitude



significative liée à la continuité d'exploitation », 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, et n'appellent pas de commentaire particuliers.

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

### **Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux adhérents**

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 financier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association 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 votre 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.

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.

Boulogne, le 13 mars 2021

audit france

Commissaire aux Comptes

Représenté par Olivier Souillard

Commissaire aux Comptes

# BILAN ACTIF

ASSOC LE CHENE

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

| ACTIF   | Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 |                   |                   | 01/01/2019 au<br>31/12/2019 |
|---|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
|   | Brut                                 | Amort. & Dépréc.  | Net               |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       |                                      |                   |                   |                             |
| Immobilisations Incorporelles                 |                                      |                   |                   |                             |
| Frais d'établissement                         |                                      |                   |                   |                             |
| Frais de recherche et développement           |                                      |                   |                   |                             |
| Donations temporaires d'usufruit              |                                      |                   |                   |                             |
| Concessions, brevets et droits similaires     |                                      |                   |                   |                             |
| Autres immobilisations incorporelles          | 519,00                               | 519,00            |                   |                             |
| Avances et acomptes                           |                                      |                   |                   |                             |
| Immobilisations Corporelles                   |                                      |                   |                   |                             |
| Terrains                                      | 134 890,09                           | 20 984,09         | 113 906,00        | 116 268,07                  |
| Constructions                                 | 747 012,39                           | 283 951,44        | 463 060,95        | 483 877,16                  |
| Installations techniques, matériels           | 14 731,22                            | 8 639,54          | 6 091,68          | 2 809,48                    |
| Autres immobilisations corporelles            | 92 093,42                            | 75 807,26         | 16 286,16         | 3 027,09                    |
| Immobilisations corporelles en cours          | 168 201,21                           |                   | 168 201,21        | 12 515,08                   |
| Avances et acomptes                           |                                      |                   |                   |                             |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés |                                      |                   |                   |                             |
| Immobilisations Financières (2)               |                                      |                   |                   |                             |
| Particip. et créances rattach. à des part.    |                                      |                   |                   |                             |
| Prêts   |                                      |                   |                   |                             |
| Autres immobilisations financières            | 205,00                               |                   | 205,00            | 205,00                      |
| <b>TOTAL (I)</b>                              | <b>1 157 652,33</b>                  | <b>389 901,33</b> | <b>767 751,00</b> | <b>618 701,88</b>           |
| Comptes de liaison                            |                                      |                   |                   |                             |
| <b>TOTAL (II)</b>                             |                                      |                   |                   |                             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                                      |                   |                   |                             |
| Stocks et en-cours                            |                                      |                   |                   |                             |
| Marchandises                                  | 2 177,82                             |                   | 2 177,82          | 2 469,38                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |                                      |                   |                   | 120,00                      |
| Créances (3)                                  |                                      |                   |                   |                             |
| Créances redevabl. et cptes rattach.          | 6 810,00                             |                   | 6 810,00          | 1 050,00                    |
| Créances reçues par legs ou donations         |                                      |                   |                   |                             |
| Autres  | 4 704,80                             |                   | 4 704,80          | 45 660,00                   |
| Valeurs mobilières de placement               | 80 128,35                            |                   | 80 128,35         | 66,16                       |
| Disponibilités                                | 27 623,78                            |                   | 27 623,78         | 17 549,25                   |
| Charges constatées d'avance (3)               | 16 964,44                            |                   | 16 964,44         | 10 165,27                   |
| <b>TOTAL (III)</b>                            | <b>138 409,19</b>                    |                   | <b>138 409,19</b> | <b>77 080,06</b>            |
| Frais d'émission d'emprunt (IV)               |                                      |                   |                   |                             |
| Primes de remboursement des emprunts (V)      |                                      |                   |                   |                             |
| Ecarts de conversion actif (VI)               |                                      |                   |                   |                             |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>       | <b>1 296 061,52</b>                  | <b>389 901,33</b> | <b>906 160,19</b> | <b>695 781,94</b>           |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

ASSOC LE CHENE

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

| <b>PASSIF</b>  | Du 01/01/2020<br>au 31/12/2020 | Du 01/01/2019<br>au 31/12/2019 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                       |                                |                                |
| Fonds propres sans droit de reprise                        |                                |                                |
| Première situation nette établie                           | -42 535,36                     | -45 518,83                     |
| Fonds propres statutaires                                  |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                              |                                |                                |
| Autres fonds propres                                       | 42 686,76                      | 42 686,76                      |
| Fonds propres avec droit de reprise                        |                                |                                |
| Fonds statutaires  |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                              |                                |                                |
| Autres fonds propres                                       |                                |                                |
| Ecarts de réévaluation                                     |                                |                                |
| Réserves   |                                |                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                                |                                |
| Réserves pour projet de l'entité                           |                                |                                |
| Autres réserves  |                                |                                |
| Report à nouveau   |                                |                                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                          | 55 052,18                      | 2 983,47                       |
| <i>Situation nette</i>                                     | <i>55 203,58</i>               | <i>151,40</i>                  |
| Fonds propres consommables                                 |                                |                                |
| Subventions d'investissements sur biens non renouvelables  | 467 275,11                     | 453 938,51                     |
| Provisions réglementées                                    |                                |                                |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>522 478,69</b>              | <b>454 089,91</b>              |
| Comptes de liaison   |                                |                                |
| <b>TOTAL (II)</b>  |                                |                                |
| Fonds reportés et dédiés                                   |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                                |                                |
| Fonds dédiés   |                                |                                |
| <b>TOTAL (III)</b>   |                                |                                |
| Provisions pour risques et charges                         |                                |                                |
| Provisions pour risques                                    |                                |                                |
| Provisions pour charges                                    |                                |                                |
| <b>TOTAL (IV)</b>  |                                |                                |
| <b>DETTES (1)</b>  |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)    |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 275 140,53                     | 165 217,56                     |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                |                                |                                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           | 480,00                         |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 9 308,39                       | 11 821,42                      |
| Dettes des legs ou donations                               |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                                | 70 216,79                      | 52 137,97                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            | 28 535,79                      | 12 515,08                      |
| Autres dettes  |                                |                                |
| Produits constatés d'avance                                |                                |                                |
| <b>TOTAL (V)</b>   | <b>383 681,50</b>              | <b>241 692,03</b>              |
| Ecarts de conversion passif                                | (VI)                           |                                |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                    | <b>906 160,19</b>              | <b>695 781,94</b>              |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

248 344,80

135 336,70

248 344,80

135 336,70

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC LE CHENE

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

|   | Du 01/01/20<br>au 31/12/20 | Du 01/01/19<br>au 31/12/19 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                                    |                            |                            |
| Cotisations   | 23 370,00                  | 22 350,00                  |
| Ventes de biens   | 3 852,00                   | 3 394,50                   |
| Ventes de dons en nature  |                            |                            |
| Ventes de prestations de service                                      | 35 370,05                  | 34 664,18                  |
| Parrainages   |                            |                            |
| Produits de tiers financeurs  |                            |                            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                        | 212 839,00                 | 178 451,00                 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable |                            |                            |
| Ressources liées à la générosité du public                            |                            |                            |
| Dons manuels  | 56 247,80                  | 54 496,16                  |
| Mécénats  |                            |                            |
| Legs, donations et assurances-vie                                     | 64 175,82                  | 39 663,53                  |
| Contributions financières   |                            |                            |
| Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges      | 28 067,84                  | 6 388,90                   |
| Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs           |                            |                            |
| Autres produits   | 277 630,43                 | 245 359,39                 |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                              | <b>701 552,94</b>          | <b>584 767,66</b>          |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                     |                            |                            |
| Achats de marchandises  | 1 499,40                   | 3 399,00                   |
| Variation de stocks de marchandises                                   | 291,56                     | -1 715,06                  |
| Achats de matières premières et de fournitures                        |                            |                            |
| Variation de stocks de matières premières et de fournitures           |                            |                            |
| Achats d'autres d'approvisionnements                                  |                            |                            |
| Variation de stocks d'approvisionnements                              |                            |                            |
| Autres achats et charges externes *                                   | 142 342,05                 | 102 609,76                 |
| Aides financières   |                            |                            |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                 | 7 455,10                   | 3 914,77                   |
| Salaires et traitements   | 181 516,71                 | 184 310,24                 |
| Charges sociales  | 281 013,74                 | 258 453,25                 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations                           |                            |                            |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                    | 28 656,58                  | 27 629,96                  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                     |                            |                            |
| Dotations aux provisions  |                            |                            |
| Reports en fonds dédiés   |                            |                            |
| Autres charges  | 144,36                     | 3,09                       |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                              | <b>642 919,50</b>          | <b>578 605,01</b>          |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>                             | <b>58 633,44</b>           | <b>6 162,65</b>            |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                            |                            |
| De participation  |                            |                            |
| d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé         |                            |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 | 62,20                      | 0,17                       |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges       |                            |                            |
| Différences positives de change                                       |                            |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                              | <b>62,20</b>               | <b>0,17</b>                |

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC LE CHENE

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

|  | Du 01/01/20<br>au 31/12/20 | Du 01/01/19<br>au 31/12/19 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                     |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions      |                            |                            |
| Intérêts et charges assimilées                                 | 6 539,82                   | 6 252,24                   |
| Différences négatives de change                                |                            |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                      | <b>6 539,82</b>            | <b>6 252,24</b>            |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                           | <b>-6 477,62</b>           | <b>-6 252,07</b>           |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                  |                            |                            |
| Sur opérations de gestion                                      | 3 856,86                   | 3 572,89                   |
| Sur opérations en capital                                      |                            |                            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges               |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                  | <b>3 856,86</b>            | <b>3 572,89</b>            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                 |                            |                            |
| Sur opérations de gestion                                      | 960,50                     | 500,00                     |
| Sur opérations en capital                                      |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions      |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>                | <b>960,50</b>              | <b>500,00</b>              |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>                    | <b>2 896,36</b>            | <b>3 072,89</b>            |
| Impôt sur les bénéfices  |                            |                            |
| <b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>                                     | <b>55 052,18</b>           | <b>2 983,47</b>            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                      | <b>705 472,00</b>          | <b>588 340,72</b>          |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                       | <b>650 419,82</b>          | <b>585 357,25</b>          |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>                                 | <b>55 052,18</b>           | <b>2 983,47</b>            |

\* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

17 016,00

17 347,20

2 896,36

3 072,89

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSOC LE CHENE

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

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

|  | Information |                   |                |
|--|-------------|-------------------|----------------|
|  | Produite    | Non significative | Non applicable |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE   | 0           |                   |                |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES  | 0           |                   |                |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  | 0           |                   |                |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES  | 0           |                   |                |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS  | 0           |                   |                |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS   |             |                   |                |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN  |             |                   |                |
| CRÉDIT BAIL  |             |                   |                |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES  |             |                   |                |
| ÉCARTS DE RÉÉVALUATION   |             |                   |                |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>   |             |                   |                |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>                                       |             |                   |                |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS  |             |                   | NA             |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES  |             |                   | NA             |
| EFFETS DE COMMERCE   |             |                   |                |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF  | 0           |                   |                |
| COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS  |             |                   |                |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS   |             |                   |                |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS  |             |                   |                |
| TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS   |             |                   |                |
| COMPTE EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)              |             |                   |                |
| COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)   |             |                   |                |
| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD  |             |                   |                |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES  | 0           |                   |                |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF   | 0           |                   |                |
| LES ENGAGEMENTS  |             |                   | NA             |
| DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES   |             |                   | NA             |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES   |             |                   |                |
| LES EFFECTIFS  |             |                   |                |
| RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES |             |                   |                |
| ANNEXE COVID-19  |             |                   |                |
| COMMENTAIRE  |             |                   |                |

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 906 160,19 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 55 052,18 Euros.

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

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

En raison de la nature de son activité, l'entité a dû fermer temporairement son ou ses établissement(s) et en conséquence n'a pas généré de chiffre d'affaires sur cette période.

### FERMETURE DU MUSEE PENDANT LA PERIODE DE CONFINEMENT

À la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus COVID-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entité estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Obtention d'un prêt garanti par l'état auprès des partenaires bancaires avec l'appui de BPI France

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC LE CHENE

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

## Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

## Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

|   |           |
|---|-----------|
| - Constructions                               | 10-50 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10-30 ans |
| - Installations techniques                    | 5-10 ans  |
| - Matériels et outillages industriels         | 5-10 ans  |
| - Matériels et outillages                     | 5-10 ans  |
| - Matériel de Transport                       | 4-5 ans   |
| - Matériel de bureau                          | 5-10 ans  |
| - Matériel informatique                       | 3 ans     |
| - Mobilier de bureau                          | 5-10 ans  |

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## STOCKS

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

## CRÉANCES

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

# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ASSOC LE CHENE

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

## AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE

Désignation

VALEUR NETTE

## TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTE

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC LE CHENE

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

| CADRE A     |  | IMMOBILISATIONS                                | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations        |                                 |                                      |
|-------------|--|--|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
|             |  |  |                                       | suite à réévaluation | acquisitions                    |                                      |
| INCORPOR.   | Frais d'établissement et de développement                  | <b>TOTAL</b>                                   |                                       |                      |                                 |                                      |
|             | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | <b>TOTAL</b>                                   | 519                                   |                      | 519                             |                                      |
| CORPORELLES | Terrains   |  | 134 890                               |                      | 134 890                         |                                      |
|             | Constructions  | Sur sol propre                                 | 745 932                               |                      | 747 012                         |                                      |
|             |  | Sur sol d'autrui                               |                                       |                      |                                 |                                      |
|             |  | Inst. générales, agencés & aménagés construct. |                                       |                      |                                 |                                      |
|             | Installations techniques, matériel & outillage industriels |  | 10 413                                |                      | 14 731                          |                                      |
|             | Autres immos corporelles                                   | Inst. générales, agencés & aménagés divers     | 51 913                                |                      | 68 534                          |                                      |
|             |  | Matériel de transport                          | 6 468                                 |                      | 6 468                           |                                      |
|             |  | Matériel de bureau & mobilier informatique     | 17 091                                |                      | 17 091                          |                                      |
|             |  | Emballages récupérables & divers               |                                       |                      |                                 |                                      |
|             |  | Immobilisations corporelles en cours           |                                       | 12 515               |                                 | 168 201                              |
|             | Avances et acomptes  |  |                                       |                      |                                 |                                      |
|             |  | <b>TOTAL</b>                                   | 979 223                               |                      | 1 156 928                       |                                      |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence            |  |                                       |                      |                                 |                                      |
|             | Autres participations                                      |  |                                       |                      |                                 |                                      |
|             | Autres titres immobilisés                                  |  |                                       |                      |                                 |                                      |
|             | Prêts et autres immobilisations financières                |  | 205                                   |                      | 205                             |                                      |
|             |  | <b>TOTAL</b>                                   | 205                                   |                      | 205                             |                                      |
|             |  | <b>TOTAL GENERAL</b>                           | 979 947                               |                      | 1 157 652                       |                                      |
| CADRE B     |  | IMMOBILISATIONS                                | Diminutions                           |                      | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|             |  |  | par virt poste                        | par cessions         |                                 |                                      |
| INCORPOR.   | Frais d'établissement & dévelop.                           | <b>TOTAL</b>                                   |                                       |                      |                                 |                                      |
|             | Autres postes d'immob. incorporelles                       | <b>TOTAL</b>                                   |                                       | 519                  | 519                             |                                      |
| CORPORELLES | Terrains   |  |                                       | 134 890              | 134 890                         |                                      |
|             | Constructions  | Sur sol propre                                 |                                       | 745 932              | 747 012                         |                                      |
|             |  | Sur sol d'autrui                               |                                       |                      |                                 |                                      |
|             |  | Inst. gal. agen. amé. cons                     |                                       |                      |                                 |                                      |
|             | Inst. techniques, matériel & outillage indust.             |  |                                       | 10 413               | 14 731                          |                                      |
|             | Autres immos corporelles                                   | Inst. gal. agen. amé. divers                   |                                       | 51 913               | 68 534                          |                                      |
|             |  | Matériel de transport                          |                                       | 6 468                | 6 468                           |                                      |
|             |  | Mat. bureau, inform., mobilier                 |                                       | 17 091               | 17 091                          |                                      |
|             |  | Emb. récupérables & divers                     |                                       |                      |                                 |                                      |
|             |  | Immobilisations corporelles en cours           |                                       | 12 515               | 168 201                         |                                      |
|             | Avances et acomptes  |  |                                       |                      |                                 |                                      |
|             |  | <b>TOTAL</b>                                   |                                       | 979 223              | 1 156 928                       |                                      |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |  |                                       |                      |                                 |                                      |
|             | Autres participations                                      |  |                                       |                      |                                 |                                      |
|             | Autres titres immobilisés                                  |  |                                       |                      |                                 |                                      |
|             | Prêts & autres immob. financières                          |  |                                       | 205                  | 205                             |                                      |
|             |  | <b>TOTAL</b>                                   |                                       | 205                  | 205                             |                                      |
|             |  | <b>TOTAL GENERAL</b>                           |                                       | 979 947              | 1 157 652                       |                                      |

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC LE CHENE

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

| CADRE A   |                                  | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES |   |  |   |
|---|----------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   |                                  | Amortissements début d'exercice                                      | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement, développ.                | <b>TOTAL</b>                     |  |   |  |   |
| Autres immobilisations incorporelles            | <b>TOTAL</b>                     | 519  | 519                                     | 519  | 519   |
| Terrains  |                                  | 18 622   | 20 984                                  | 18 622   | 20 984  |
| Constructions                                   | Sur sol propre                   | 262 055  | 283 951                                 | 262 055  | 283 951   |
|   | Sur sol d'autrui                 |  |   |  |   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                  | 7 603  | 8 640                                   | 7 603  | 8 640   |
| Autres immobs corporelles                       | Inst. générales agencem. amén.   | 50 830   | 53 353                                  | 50 830   | 53 353  |
|   | Matériel de transport            | 6 468  | 6 468                                   | 6 468  | 6 468   |
|   | Mat. bureau et informatiq., mob. | 15 147   | 15 987                                  | 15 147   | 15 987  |
|   | Emballages récupérables divers   |  |   |  |   |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                  | 360 726  | 389 382                                 | 360 726  | 389 382   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |                                  | <b>361 245</b>   | <b>389 901</b>                          | <b>361 245</b>                                     | <b>389 901</b>                                    |

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

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

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC LE CHENE

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT       |
|-----------------------------|---------------|
| Exploitation                | 16 964        |
| Financières                 |               |
| Exceptionnelles             |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>16 964</b> |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT      |
|--|--------------|
| Créances rattachées à des participations                     |              |
| Autres immobilisations financières                           |              |
| Créances clients et comptes rattachés                        |              |
| Autres créances  | 3 952        |
| Disponibilités   |              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3 952</b> |

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC LE CHENE

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

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                               | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)        |                |                |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)              |                |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine     |                |                |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 275 141        | 26 796         | 69 519                        | 178 826         |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)   |                |                |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés              | 9 308          | 9 308          |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                 | 29 927         | 29 927         |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux    | 28 681         | 28 681         |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices               |                |                |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée             |                |                |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées            |                |                |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés      | 11 609         | 11 609         |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés   | 28 536         | 28 536         |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                         |                |                |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)   |                |                |                               |                 |
| Dettes représentatives des titres empruntés   |                |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                   |                |                |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                 | <b>383 202</b> | <b>134 857</b> | <b>69 519</b>                 | <b>178 826</b>  |

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

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC LE CHENE

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

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT       |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |               |
| Autres emprunts obligataires                               |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 172           |
| Emprunts et dettes financières divers                      |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 7 637         |
| Dettes fiscales et sociales                                | 33 616        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |               |
| Autres dettes  |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>41 425</b> |