



# **ASSOCIATION RECHERCHE ET RENCONTRES**

Siège social : 23 Rue Adolphe Moitié  
44000 NANTES

## **RAPPORT**

### **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

**SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31.12.2020**

AGORA AUDIT  
Société de Commissariat aux Comptes  
Membres de la Compagnie Régionale de Rennes  
SIRET 414 423 871 00048  
5 bd Vincent Gâche  
44200 NANTES  
Tél : 02.40.49.61.00



**Aux membres de l'assemblée,**

## **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 « Recherche et Rencontres » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président de la société 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**

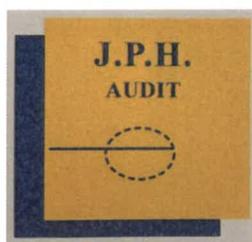
Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **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, 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 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.

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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 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 le conseil d'administration.

### **Responsabilités des commissaires 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.

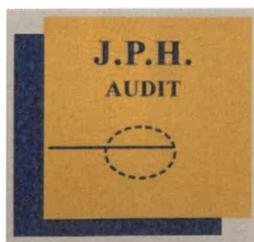
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Nantes, le 13 avril 2020

**Pour la société JPH AUDIT**

**Nicolas BOUANCHAUD**  
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.



## Annexe

### Description détaillée des responsabilités des commissaires 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.

## ASSOCIATION BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 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				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outil.	928	928		
Autres immobilisations corporelles	56 528	56 475	53	192
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Autres titres immobilisés	14 252		14 252	14 084
Prêts				
Autres immobilisations financières	381		381	381
<b>TOTAL (I)</b>	<b>72 089</b>	<b>57 403</b>	<b>14 686</b>	<b>14 657</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				137
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	1 855		1 855	5 844
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 635		2 635	1 583
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	212 796		212 796	187 657
Charges constatées d'avance (3)				674
<b>TOTAL (III)</b>	<b>217 286</b>		<b>217 286</b>	<b>195 895</b>
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>289 376</b>	<b>57 403</b>	<b>231 973</b>	<b>210 553</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

**JPH AUDIT**  
 Société de commissariat aux comptes  
 SARL au capital de 38 100 €  
 5 bd Vincent Gâche - Bâtiment SIGMA 2000  
 44200 NANTES  
 414 423 871 RCS Nantes  
 Tél. 02 40 49 61 00

## ASSOCIATION BILAN PASSIF

## PASSIF

Du 01/01/2020  
au 31/12/2020Du 01/01/2019  
au 31/12/2019

FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	30 201	30 201
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation	771	771
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	224 277	188 742
Autres réserves		
Report à nouveau	-82 868	-82 868
Excédent ou déficit de l'exercice	17 823	35 534
	<i>Situation nette</i>	<i>172 381</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>190 203</b>
Comptes de liaison		
	<b>TOTAL (II)</b>	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	5 500	2 500
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>2 500</b>
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 735	5 063
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>5 063</b>
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 340	5 198
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	23 195	25 411
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
	<b>TOTAL (V)</b>	<b>30 535</b>
Ecarts de conversion passif		
	(VI)	
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>231 973</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

30 535

**JPH AUDIT** 219 1833  
 Société de commissariat aux comptes  
 SARL au capital de 38 100 €  
 5 bd Vincent Gâche - Bâtiment SIGMA 2000  
 44200 NANTES  
 414 423 871 RCS Nantes  
 Tél. 02 40 49 61 00

## COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	12 045	15 634
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	187 676	225 895
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Autres produits	4 140	8 403
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>203 861</b>	<b>249 932</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
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 *	55 411	66 219
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	494	629
Salaires et traitements	85 568	103 843
Charges sociales	41 284	47 098
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	139	1 013
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	3 672	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		224
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>186 568</b>	<b>219 026</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>17 293</b>	<b>30 906</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	169	88
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	498	650
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>666</b>	<b>738</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>666</b>	<b>738</b>

Société de con. SARL  
5 bd VII  
IPH A.I.I.S.

**RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)**

## COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	78	80
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		3 850
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>78</b>	<b>3 930</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	175	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>175</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-97</b>	<b>3 930</b>
Impôt sur les bénéfices	40	39
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>204 606</b>	<b>254 600</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>186 783</b>	<b>219 065</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>17 823</b>	<b>35 534</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	5 760	12 684
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>5 760</b>	<b>12 684</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	5 760	12 684
<b>TOTAL</b>	<b>5 760</b>	<b>12 684</b>
<b>TOTAL</b>	<b>17 823</b>	<b>35 534</b>
<b>* Y compris :</b>		
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	-97	3 930

**JPH AUDIT**  
 Société de commissariat aux comptes  
 SARL au capital de 38 000 €  
 5, rue Mirabeau - 63000 Clermont-Ferrand  
 04 77 44 11 11

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### 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, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01.

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 INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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 :

- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Installations générales, agenc	10 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

### PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

### 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.

**JPH AUDIT**  
 Société de commissariat aux comptes  
 SART au capital de 38 100 €  
 11 rue de la République - Bâtonniers  
 33000 BORDEAUX

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		824		
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		41 061		
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique		14 229		
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>		56 114		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		14 084		168
	Prêts et autres immobilisations financières		381		
	<b>TOTAL</b>		14 465		168
	<b>TOTAL GENERAL</b>		70 579		168

CADRE B	IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				824	
	Inst. gal. agen. amé. divers				41 061	
	Autres immos corporelles					
	Mat. bureau, inform., mobilier				14 229	
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
	<b>TOTAL</b>				56 114	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				14 252	
	Autres participations				381	
	Autres titres immobilisés				14 633	
	Prêts & autres immob. financières				70 747	
	<b>TOTAL</b>					
	<b>TOTAL GENERAL</b>					

**JPH AUDIT**  
 Société de commissariat aux comptes  
 SARL au capital de 38 100 €  
 5 bd Vincent Gâche - Bâtiment SIGMA 2000  
 44200 NANTES  
 414 423 871 RCS Nantes  
 Tél. 02 40 49 61 00

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

## 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, dévelop.	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>				
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		824			824
Autres immobs corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		40 869	139		41 008
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		14 229			14 229
Emballages récupérables divers					
	<b>TOTAL</b>	55 922	139		56 061
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>55 922</b>	<b>139</b>		<b>56 061</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

Frais d'émission d'emprunt à étaler  
Primes de remboursement des obligations

Dotations de l'exercice aux amortissements

Montant net à la fin de l'exercice

**JPB AUDIT**  
 Société de commissariat aux comptes  
 SARL au capital de 38 100 €  
 5 bd Vincent Gâche - Bâtiment SIGMA 2000  
 44200 NANTES  
 414 423 871 RCS Nantes  
 Tél. 02 40 49 61 00

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

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

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	381		381
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 855	1 855	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 102	1 102	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 533	1 533		
Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAUX</b>	<b>4 871</b>	<b>4 490</b>	<b>381</b>
Retrois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

**JPH AUDIT**  
 Société de commissariat aux comptes  
 SARL au capital de 38 100 €  
 5 bd Vincent Gâche - Bâtiment SIGMA 2000  
 44200 NANTES  
 414 423 871 RCS Nantes  
 Tél. 02 40 49 61 00


**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**
**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

Disponibilités

2 635

**TOTAL****2 635**

**JPH AUDIT**  
 Société de commissariat aux comptes  
 SARL au capital de 38 100 €  
 5 bd Vincent Gâche - Bâtiment SIGMA 2000  
 44200 NANTES  
 414 423 871 RCS Nantes  
 Tél. 02 40 49 61 00


**TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES**

<b>TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES</b>
-----------------------------------------------

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	30 201,14			30 201,14
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation	770,78			770,78
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	188 742,32	35 534,29		224 276,61
Report à nouveau	-82 867,89			-82 867,89
Excédent ou déficit de l'exercice	35 534,29	17 822,68	35 534,29	17 822,68
<b>TOTAUX</b>	<b>202 581,78</b>	<b>53 356,97</b>	<b>35 534,29</b>	<b>220 404,46</b>

**JPH AUDIT**  
*Société de commissariat aux comptes*  
 SARL au capital de 38 100 €  
 5 bd Vincent Gâche - Bâtiment SIGMA 2000  
 44200 NANTES  
 414 423 871 RCS Nantes  
 Tél. 02 40 49 61 00

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
Formation des administrateurs		2017	2 500,00	2 500,00			2 500,00
Changement de nom		2020				3 000,00	3 000,00
	<b>TOTAL</b>		<b>2 500,00</b>	<b>2 500,00</b>		<b>3 000,00</b>	<b>5 500,00</b>

**JPH AUDIT**  
 Société de commissariat aux comptes  
 SARL au capital de 38 100 €  
 5 bd Vincent Gâche - Bâtiment SIGMA 2000  
 44200 NANTES  
 414 423 871 RCS Nantes  
 Tél. 02 40 49 61 00

## COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
Autres produits liés à la générosité du public				
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	16 929,53		28 704,65	
Subventions et autres concours publics	187 676,00		225 895,00	
Reprises sur provisions et dépréciations				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
	<b>TOTAL</b>	<b>204 605,53</b>	<b>254 599,65</b>	
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
Frais de fonctionnement	186 603,91		218 012,99	
Dotations aux provisions et dépréciations	138,94		1 013,37	
Impôt sur les bénéfices	40,00		39,00	
Report en fonds dédiés de l'exercice				
	<b>TOTAL</b>	<b>186 782,85</b>	<b>219 065,36</b>	
Excédent ou déficit		17 822,68	35 534,29	

**JPH AUDIT**  
 Société de commissariat aux comptes  
 SARL au capital de 38 100 €  
 5 bd Vincent Gâche - Bâtiment SIGMA 2000  
 44200 NANTES  
 414 423 871 RCS Nantes  
 Tél. 02 40 49 61 00

## COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	5 760,00		12 684,00	
Prestations en nature				
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>5 760,00</b>		<b>12 684,00</b>	
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds				
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	5 760,00		12 684,00	
<b>TOTAL</b>	<b>5 760,00</b>		<b>12 684,00</b>	

**JPH AUDIT**  
 Société de commissariat aux comptes  
 SARL au capital de 38 100 €  
 5 bd Vincent Gâche - Bâtiment SIGMA 2000  
 44200 NANTES  
 N° RCS Nantes  
 N° SIRET 4420049610000