



## ASS VILLA GILLET

25 Rue Chazière

69004 LYON

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS

Le 31 décembre 2020

SIREN : 345007306

Code NAF : 9499Z

ACTIVITE : Analyse et diffusion de la pensée et des arts contemporains

 **Sommaire**

<b>Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Compte rendu des travaux	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	17
<i>Autres informations</i>	18

**Comptes annuels**

## Compte rendu des travaux

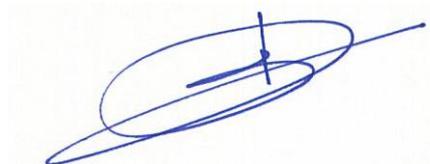
Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association "ASS VILLA GILLET" pour l'exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	904 276,64
Chiffre d'affaires	54 471,42
<b>Excédent</b>	<b>127 875,33</b>

Fait à LYON  
Le 08 avril 2021

Pour RSM FRANCE  
Gaël Dhalluin  
Expert-Comptable  
Associé




**Bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et	23 770	23 213	557	1 209
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	228 640	228 640		
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	306 520	300 418	6 102	2 148
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	91		91	91
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>559 022</b>	<b>552 271</b>	<b>6 750</b>	<b>3 448</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	9 594		9 594	7 253
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	334 788		334 788	21 956
Divers				
Valeurs mobilières de placement	307 010		307 010	76 611
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	227 776		227 776	672 035
Charges constatées d'avance	18 358		18 358	19 479
<b>Total II</b>	<b>897 526</b>		<b>897 526</b>	<b>797 334</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations (				
Ecart de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 456 548</b>	<b>552 271</b>	<b>904 277</b>	<b>800 781</b>

 Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>	<b>315 000</b>	<b>280 000</b>
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	315 000	280 000
Autres réserves		
Report à nouveau	98 100	77 596
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>127 875</b>	<b>55 504</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>540 976</b>	<b>413 100</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>	<b>540 976</b>	<b>413 100</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	114 115	154 118
<b>Total II</b>	<b>114 115</b>	<b>154 118</b>
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	90 397	101 053
<b>Total III</b>	<b>90 397</b>	<b>101 053</b>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 307	45 466
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	80 045	81 317
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	13 437	5 727
<b>Total IV</b>	<b>158 789</b>	<b>132 510</b>
Ecarts de conversion - Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>904 277</b>	<b>800 781</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Cotisations			140	0,01	-140	-100,00
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>54 471</b>		<b>115 778</b>		<b>-61 306</b>	<b>-52,95</b>
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	54 471	6,41	115 778	11,67	-61 306	-52,95
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>795 200</b>		<b>875 830</b>		<b>-80 631</b>	<b>-9,21</b>
Concours publics et subventions d'exploita Vts des fondateurs ou conso. de la dot. co Ressources liées à la générosité du public Contributions financières	795 200	93,59	875 830	88,31	-80 631	-9,21
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	9 956	1,17	84 836	8,55	-74 880	-88,26
Utilisation des fonds dédiés	40 003	4,71	83 309	8,40	-43 306	-51,98
Autres produits	290	0,03	3 152	0,32	-2 862	-90,79
<b>Total I</b>	<b>899 921</b>	<b>105,91</b>	<b>1 163 046</b>	<b>117,27</b>	<b>-263 125</b>	<b>-22,62</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	265 187	31,21	451 834	45,56	-186 647	-41,31
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	26 457	3,11	20 573	2,07	5 884	28,60
Salaires et traitements	324 749	38,22	430 297	43,39	-105 549	-24,53
Charges sociales	96 728	11,38	169 734	17,11	-73 006	-43,01
Dotations aux amortissements et aux dépr	3 165	0,37	3 654	0,37	-490	-13,40
Dotations aux provisions	9 861	1,16	10 060	1,01	-199	-1,98
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	45 097	5,31	57 569	5,80	-12 472	-21,66
<b>Total II</b>	<b>771 243</b>	<b>90,77</b>	<b>1 143 723</b>	<b>115,32</b>	<b>-372 480</b>	<b>-32,57</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>128 678</b>	<b>15,14</b>	<b>19 323</b>	<b>1,95</b>	<b>109 355</b>	<b>565,94</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de Autres intérêts et produits assimilées Repr./ provisions, dépréciations et transfer						
Différences positives de change			79	0,01	-79	-100,00
Produits nets / cessions de valeurs mob. d	1 394	0,16	114	0,01	1 281	NS
<b>Total III</b>	<b>1 394</b>	<b>0,16</b>	<b>192</b>	<b>0,02</b>	<b>1 202</b>	<b>624,67</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amort., aux dépréciations et Intérêts et charges assililées						
Différences négatives de change	98	0,01			98	
Chges nettes / cessions de valeurs mob. d						
<b>Total IV</b>	<b>98</b>	<b>0,01</b>			<b>98</b>	
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>1 296</b>	<b>0,15</b>	<b>192</b>	<b>0,02</b>	<b>1 104</b>	<b>573,74</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II</b>	<b>129 974</b>	<b>15,30</b>	<b>19 515</b>	<b>1,97</b>	<b>110 459</b>	<b>566,01</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						


**Compte de résultat**

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises provisions, dép., et transferts de	11 201	1,32	35 989	3,63	-24 788	-68,88
<b>Total V</b>	<b>11 201</b>	<b>1,32</b>	<b>35 989</b>	<b>3,63</b>	<b>-24 788</b>	<b>-68,88</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et						
<b>Total VI</b>						
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>11 201</b>	<b>1,32</b>	<b>35 989</b>	<b>3,63</b>	<b>-24 788</b>	<b>-68,88</b>
Participation des salariés aux résultats (VI)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	13 300	1,57			13 300	
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>912 516</b>	<b>107,40</b>	<b>1 199 227</b>	<b>120,92</b>	<b>-286 711</b>	<b>-23,91</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>784 641</b>	<b>92,35</b>	<b>1 143 723</b>	<b>115,32</b>	<b>-359 082</b>	<b>-31,40</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>127 875</b>	<b>15,05</b>	<b>55 504</b>	<b>5,60</b>	<b>72 371</b>	<b>130,39</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature			57 700		-57 700	-100,00
Bénévolat			1 354		-1 354	-100,00
<b>TOTAL</b>			<b>59 054</b>		<b>-59 054</b>	<b>-100,00</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite			11 700		-11 700	-100,00
Personnel bénévole			1 354		-1 354	-100,00
<b>TOTAL</b>			<b>59 054</b>		<b>-59 054</b>	<b>-100,00</b>

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

---

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement comptable 2018-06 du 5 décembre 2018, homologué par arrêté du 26 décembre 2018 et modifié par le règlement ANC 2020-08. Les principes suivants se trouvent notamment être appliqués :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes de présentation et d'évolution,
- indépendance des exercices,

Et dans l'hypothèse d'une continuité de l'activité.

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

### RAPPEL DE L'OBJET SOCIAL

---

L'association a pour objet :

- La mise en œuvre de politiques publiques au plan culturel
- L'animation d'un lieu d'accueil et de traduction de toutes les formes d'innovation dans les domaines intellectuel, culturel ou artistique pour favoriser la transmission dédiée aux auteurs, à la littérature et à son actualité, aux sciences humaines et sociales, aux débats sociétaux et ce pour un public généraliste.
- La production, la production déléguée d'événements et de manifestations pour faire vivre la littérature, et démontrer que celle-ci est un art vivant
- La tenue d'ateliers culturels sur les écritures et les débats d'idées
- L'organisation d'événements culturels, de rencontres professionnelles, de formations pour le public amateur et professionnel, le cas échéant en partenariat avec d'autres structures.
- La mise en œuvre et la réalisation d'actions de sensibilisation, ou de formation à la pensée, à la littérature contemporaine et aux arts contemporains, plus particulièrement en faveur des jeunes.
- Les initiatives de promotion du site et de ses activités auprès du public, des collectivités territoriales ou des entreprises.
- Et plus globalement la valorisation de savoir-faire et compétences permettant le développement du projet de l'association.

Les modalités de mise en œuvre pour y parvenir, consisteront en toutes formes de manifestations, publiques ou privées, menées en réseau, en liaison avec les partenaires publics et privés, notamment avec les institutions culturelles, les universités et les établissements d'enseignement, les Fondations et les établissements publics ou privés.

### METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

---

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### Petits matériels de faible valeur

---

L'entreprise comptabilise en charges les matériels, outillages et matériels de bureau dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 500 Euros.

## Règles et méthodes comptables

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

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

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

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- \* Agencements des constructions :
  - Aménagements des constructions : 10 ans
  - Agencements : 3 à 8 ans
  - Agencements théâtre : 8 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique :
  - Matériel informatique : 1 mois à 3 ans
  - Matériel vidéo : 1 à 7 ans
  - Matériel son et lumière : 1 mois à 5 ans
- \* Mobilier : 8 à 10 ans

L'association a pu être amenée à amortir en totalité sur l'année d'acquisition des immobilisations spécifiques pour lesquelles il existait une incertitude quant à leur durée d'utilisation ou la pérennité des financements correspondants (caractère annuel et non obligatoirement reconductible des crédits alloués).

Application des règlements CRC sur les actifs:

Après examen des différentes immobilisations, l'association a estimé qu'aucune d'elles ne nécessitait une ventilation en plusieurs composants de montants significatifs et dont la durée d'utilisation serait très différente de celle de l'immobilisation principale.

Les valeurs résiduelles probables en fin de période d'amortissement n'étant pas jugées significatives, les immobilisations sont amorties sur la base de leur 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.

### CHANGEMENTS DE METHODES

---

Aucun changement significatif dans les méthodes de présentation et d'évaluation des comptes n'est survenu au cours de l'exercice.

## Règles et méthodes comptables

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

---

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19) :

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Les mesures prises en réaction à cette pandémie ont limité la possibilité d'organiser dans des conditions normales les diverses expositions ainsi que d'accompagner, sur le plan culturel, les divers événements marquants de l'année.

Un certain nombre de poste a été affecté par cette situation et notamment :

- Location de matériel : - 15k €
- Honoraires interparietariat : - 5k €
- Déplacement personnel : - 5k €
- Déplacement intervenants : -35k €
- Déplacement scolaires : - 22k €
- Hébergement intervenants : - 16k €
- Missions : - 6k €
- Produit en Billetteries : - 9k €

En outre, l'association a bénéficié d'exonérations URSSAF pour les périodes de confinement :

- Premier confinement : 25 590 €
- Deuxième confinement : 22 344 €

L'association a pu s'organiser compte tenu de ce nouveau contexte afin d'assurer une continuité du service minimum et pour répondre aux besoins du public.

La continuité d'exploitation n'est pas remise en cause.

## Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 770			23 770
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>23 770</b>			<b>23 770</b>
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	228 640			228 640
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagement divers	166 328			166 328
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 413	6 467		81 880
- Emballages récupérables et divers	58 312			58 312
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>528 693</b>	<b>6 467</b>		<b>535 160</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres titres immobilisés	91			91
<b>Immobilisations financières</b>	<b>91</b>			<b>91</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>552 555</b>	<b>6 467</b>		<b>559 022</b>

### Immobilisations corporelles

Les agencements/aménagements ds constructions correspondent à des travaux effectués dans un immeuble qui n'est pas la propriété de l'association.

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 562	651		23 213
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>22 562</b>	<b>651</b>		<b>23 213</b>
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	228 640			228 640
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	166 328			166 328
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 265	2 513		75 778
- Emballages récupérables et divers	58 312			58 312
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>526 545</b>	<b>2 513</b>		<b>529 058</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>549 107</b>	<b>3 165</b>		<b>552 271</b>

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 362 740 euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 594	9 594	
Autres	334 788	334 788	
Charges constatées d'avance	18 358	18 358	
<b>Total</b>	<b>362 740</b>	<b>362 740</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Notes sur le bilan

### Produits à recevoir

Les 280k € correspondent au solde de la subvention Région 2020 reçue en février 2021.

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	5 217
SUBVENTIONS A RECEVOIR	280 000
INTERETS A RECEVOIR	919
<b>Total</b>	<b>286 136</b>

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	280 000	35 000			315 000
Report à nouveau	77 596	20 504			98 100
Excédent ou déficit de l'exercic	55 504	-55 504	127 875		127 875
<b>TOTAL</b>	<b>413 100</b>		<b>127 875</b>		<b>540 976</b>

## Notes sur le bilan

### Provisions pour risques et charges

Méthodes utilisées pour le calcul des provisions :

L'association comptabilise sous forme de provision le montant des engagements de retraite.

Cette provision concerne les salariés bénéficiant d'un contrat de travail à durée indéterminée. Il a été retenu la convention collective de l'animation.

Ces engagements sont évalués selon la méthode des unités de crédit projetées. Il est pris en compte pour ce calcul l'âge et l'ancienneté des salariés, leur rémunération et le taux de charges sociales, la probabilité de maintien dans l'association, la probabilité de survie, un taux de revalorisation des rémunérations et un taux d'actualisation. Ce dernier a été fixé à 0,34 %.

Compte tenu de l'âge moyen actuel des salariés, l'âge moyen de départ à la retraite retenu est de 62 ans.

### Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	57 900	9 271	9 316		57 855
Pour impôts	43 153		11 201		31 952
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		590			590
<b>Total</b>	<b>101 053</b>	<b>9 861</b>	<b>20 517</b>		<b>90 397</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		9 861	9 316		
Financières					
Exceptionnelles			11 201		

## Notes sur le bilan

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 158 789 euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus d' 1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 307	65 307		
Dettes fiscales et sociales	80 045	80 045		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	13 437	13 437		
<b>Total</b>	<b>158 789</b>	<b>158 789</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(**) Dettes envers les associés				

### Charges à payer

Les charges à payer sur congés, ainsi que les charges sociales et fiscales sur congés à payer, correspondent à des charges à payer sur congés et RTT (Repos Compensateur de Remplacement) calculées pour l'ensemble des salariés.

	Montant
FOURN. FACTURES A RECEVOIR	28 309
CONGES A PAYER	15 155
INDEMNITE PRECA A PAYER	867
CMB	48
AGESSA/URSSAF LIMOUSIN	1 291
ETAT, AUTRES CHARGES A PAYER	15 424
<b>Total</b>	<b>61 094</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	18 358		
<b>Total</b>	<b>18 358</b>		

#### Produits constatés d'avance

Le Rectorat verse chaque année une subvention à la Villa Gillet constituant une participation financière aux actions menée par l'association pour les écoles tout au long de l'année scolaire. Afin de prendre en compte cet étalement sur l'année scolaire, le produit de la subvention reçue l'année N est réparti à 50/50 sur les exercices N et N+1 par le biais d'un PCA. Au 31/12/20, celui-ci se monte à 9 250 euros.

Compte tenu de l'épidémie, certains événements rattachés au prix Hessel 2020 se sont tenus sur 2021. La quote part de subvention correspondant aux charges exposées en 2020 a également été basculée sur 2021 par le biais d'un PCA, celui-ci représente 4 187 euros.

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	13 437		
<b>Total</b>	<b>13 437</b>		

 **Notes sur le compte de résultat**

Charges et Produits exceptionnels

---

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

---

	Charges	Produits
Provisions pour risques et charges		11 201
<b>TOTAL</b>		<b>11 201</b>

## Autres informations

### Informations sur les dirigeants

#### Rémunérations allouées aux dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

#### Effectif

Effectif moyen du personnel ETP (personnel permanent) : 9 personnes.

Par ailleurs, l'effectif annuel ETP de l'association est de 10 personnes, compte tenu du recours à des contrats de travail à durée déterminée (personnel intermittents).

### Contributions volontaires

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		1 354
Prestations en nature		57 700
Dons en nature		
<b>Total</b>		<b>59 054</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		11 700
Prestations		46 000
Personnel bénévole		1 354
<b>Total</b>		<b>59 054</b>

Compte tenu de l'organisation qui a été mise en place cette année, l'association n'a pas bénéficié de mises à disposition et autres contributions volontaires.


**Autres informations**

## Fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes - Fonds dédiés SHS	154 118		40 003	0		114 115	0
Ressources liées à la générosité du public (1)							
<b>TOTAL</b>	<b>154 118</b>		<b>40 003</b>	<b>0</b>		<b>114 115</b>	<b>0</b>

Le solde de produits perçus en 2014 pour un évènement (action Food Studies) qui n'avait pas eu lieu apparaissait jusqu'à la clôture 2018 en produits constatés d'avance. Avec accord des financeurs donné en 2016, puis par décision prise en AG le 6 mai 2019, l'association a affecté ces fonds, d'un montant de 237 427 euros, à la réalisation de manifestations relatives aux sciences humaines et sociales. Cette décision s'est traduite, lors de la clôture 2019, par un reclassement en fonds dédiés.

En outre, compte tenu de la fiscalisation de l'association et de l'antériorité de ces produits, une provision pour charge d'impôts sur les sociétés de 79 142 € avait été constatée au 31 décembre 2017 pour faire face à la charge d'impôts inhérente à ce produit. Celle-ci a donc été réajustée compte tenu du solde de fonds dédiés au 31/12/20 et des taux d'imposition actuels.