

ESPACE AUDIT J.P. RAMADIER

Société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable
Inscrite sur la liste Nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Nîmes
Inscrite au tableau du Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de Montpellier

Société à responsabilité Limitée au capital de 7622,45€
N° de SIRET 349 345 199 000 21
RCS Nîmes 89 B 87 – NAF 6920 Z

Siège social : 850 Rue Etienne Lenoir – 30900 – NIMES
Téléphone : 04.66.21.03.28 - Télécopie : 04.66.76.29.22

espace.audit.jp@orange.fr

AGENCE D'URBANISME REGIONS NIMOISE ET ALESIENNE

Arche Bötti 2 – 115 Allée Norbert Wiener
BP 70035
30023 NIMES CEDEX 1

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020
--

**AGENCE D'URBANISME
REGIONS NIMOISE ET ALESIENNE**

Arche Bötti 2 – 115 Allée Norbert Wiener
BP 70035 - 30023 NIMES CEDEX 1

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

Aux Adhérents,

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 AGENCE D'URBANISME REGIONS NIMOISE ET ALESIENNE 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 du Commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant les incidences liées au Covid-19 et sur le changement de méthode concernant l'application du nouveau règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018 à compter du 1^{er} janvier 2020, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Justification des appréciations

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des articles L.823-9 et R.823-7 du Code du Commerce relatives à la justification de nos applications, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 spécifiques

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 d'activité du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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.

Fait à Nîmes, 23 mars 2021

Pour la SARL ESPACE AUDIT JP RAMADIER
Le représentant légal : Laetitia RAMADIER


ESPACE AUDIT JP RAMADIER
SARL au capital de 7 622,45 €
SIRET 340 545 199 000 13
850 Rue Etienne Lenoir
30900 NIMES
Tél. 04 66 21 03 28 - Fax 04 66 76 29 27

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	102 397	89 653	12 744	18 073
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	160 373	122 888	37 485	9 830
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	23		23	23
	TOTAL (I)	262 793	212 541	50 252	27 926
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	90		90	3 500
	Autres créances	260 818	57 500	203 318	416 032
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	696 482		696 482	342 031
	Charges constatées d'avance	29 399		29 399	31 648
	TOTAL (II)	986 789	57 500	929 289	793 212
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 249 583	270 041	979 541	821 138
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				23	23
(3) dont à plus d'un an					

ENGAGEMENTS RECUS

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

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dont en nature restant à vendre

Présentation des Comptes annuels / Voir attestation au rapport

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	498 159	507 738
	Résultat de l'exercice	61 430	(9 580)
	Total des fonds propres	559 589	498 159
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	559 589	498 159
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	160 450	139 911
	Total des provisions	160 450	139 911
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	31 353	25
	Emprunts et dettes financières divers	270	270
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 993	32 307
	Dettes fiscales et sociales	194 667	148 453
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 720	2 013
	Produits constatés d'avance	17 500	
	Total des dettes	259 503	183 068
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	979 541	821 138
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	61 429,82	(9 579,57)
	(1) Dont à moins d'un an	234 809	183 068
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	25	25

Compte de Résultat

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	1 539 684	1 439 731
	Productions stockée		
	Production immobilisée		1 000
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	27	5
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	23 422	31 610
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	1 563 133	1 472 346
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	228 897	222 107
	Impôts, taxes et versements assimilés	77 422	73 996
	Rémunération du personnel	790 577	748 058
	Charges sociales	366 570	346 536
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	18 059	19 482
	Dotation aux provisions	20 539	41 622
	Autres charges	6	22
	Total des charges d'exploitation	1 502 071	1 451 822
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		61 063	20 524
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 110	1 321
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	112	
	2 - RESULTAT FINANCIER	998	1 321
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	62 061	21 845
	Produits exceptionnels	1 162	1 19 521
	Charges exceptionnelles	1 793	150 945
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(631)	(31 424)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS		1 565 405	1 593 187
TOTAL DES CHARGES		1 503 975	1 602 767
EXCEDENT ou DEFICIT		61 430	(9 580)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **979 541 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 565 405 euros** et un total **charges** de **1 503 975 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **61 430 euros**.

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

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

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

Changement de méthode comptable

Depuis le 1er janvier 2020, les comptes sont présentés en fonction du nouveau plan comptable n° 2018-06 homologué par un arrêté du 26 décembre 2018 avec une modification des intitulés de comptes.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

- Installations générales : 3 à 8 ans
- Matériel de bureau et informatique : 2 à 8 ans

Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat y compris 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 et dettes

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

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

Obligations fiscales

L'agence d'urbanisme, en tant qu'association sans but lucratif, doit chaque année établir la déclaration 2070 sur l'impôt sur les sociétés pour les collectivités publiques ou privées agissant sans but lucratif. Cette déclaration permet de déterminer les revenus taxables que l'association tire de ses capitaux mobiliers, ses exploitations agricoles ou forestières ou de ses propriétés bâties et non bâties.

Les revenus des créances non représentées par des titres négociables, des dépôts et cautionnements et comptes courants, des valeurs mobilières de placement étrangères sont taxables à 24 %. Les revenus des certificats de dépôts, des billets de trésorerie, des bons à moyen terme négociables, des bons du trésor ainsi que les revenus des obligations, titres participatifs, effectifs publics et autres titres d'emprunt négociables sont taxables à 10 %.

Le résultat financier de l'Agence provient de la cession d'OPCVM. Ce revenu ne constitue pas un revenu taxable.

La déclaration 2070 est envoyée à néant pour l'année 2020.

Engagements de retraite

Lors de l'approbation des comptes 2005, une partie du résultat dégagé par l'Agence avait été réservée à la mise en place d'une provision retraite.

En 2006, en application de la méthode considérée comme préférentielle par le PCG, l'Agence d'Urbanisme a opéré un changement de méthode en inscrivant au bilan, sous forme de provision, le montant correspondant à ses engagements de retraite.

Sur l'année 2017, un changement d'hypothèse a été appliqué dans le calcul de l'indemnité retraite.

Règles et Méthodes Comptables

L'hypothèse retenue est le départ à l'initiative des salariés à 67 ans.

Le montant des engagements de retraite de l'Agence d'Urbanisme au 31 décembre 2020 est de 160 450 €.

Contributions volontaires en nature

L'association a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature, les montants sont peu significatif sur l'année 2020.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	99 997		2 400		102 397	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	99 997		2 400		102 397	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	15 647				15 647	
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	102 742		37 986		140 728	
	Emballages récupérables et divers	3 999				3 999	
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		122 388		37 986		160 373	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	23				23	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23				23	
TOTAL		222 408		40 386		262 793	

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	81 924	7 729		89 653
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	81 924	7 729		89 653
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	13 307	1 068		14 375
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	96 982	8 467		105 449
	Emballages récupérables et divers	2 269	796		3 065
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	112 557	10 331		122 888	
TOTAL		194 482	18 059		212 541

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	139 911	20 539		160 450
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		139 911	20 539		160 450
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	57 500			57 500
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		57 500			57 500
TOTAL GENERAL		197 411	20 539		217 950
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			20 539		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	23	23	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	90	90	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	260 818	260 818	
	Charges constatées d'avance	29 399	29 399	
TOTAL DES CREANCES		290 330	290 330	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	25	25		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	31 328	6 634	24 694	
	Emprunts et dettes financières divers	270	270		
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 993	11 993		
	Personnel et comptes rattachés	76 885	76 885		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 311	106 311		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 471	11 471		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 720	3 720		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	17 500	17 500		
TOTAL DES DETTES		259 503	234 809	24 694	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		33 506			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 195			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			29 399
CCAV Charges exploitations		29 399	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			29 399

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			17 500
PCA Dreal		17 500	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			17 500

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	507 738	(9 580)		498 159
Résultat de l'exercice	(9 580)	9 580		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	498 159			498 159

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 539 684	100,00	1 439 731	100,00	99 952	6,94
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	1 539 684	100,00	1 439 731	100,00	99 952	6,94
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 539 684	100,00	1 439 731	100,00	99 952	6,94
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	2 940	0,19			2 940	
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	1 536 744	99,81	1 439 731	100,00	97 012	6,74
MARGES (Commerciale + Production)	1 536 744	99,81	1 439 731	100,00	97 012	6,74
- Achats non stockés (c)	17 856	1,16	17 986	1,25	(130)	-0,72
- Autres charges externes (c)	208 101	13,52	204 121	14,18	3 980	1,95
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	228 897	14,87	222 107	15,43	6 790	3,06
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	1 310 787	85,13	1 217 625	84,57	93 162	7,65
+ Subventions d'exploitation			1 000	0,07	(1 000)	-100,00
- Impôts, taxes sur rémunérations	77 422	5,03	73 996	5,14	3 426	4,63
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	790 577	51,35	748 058	51,96	42 519	5,68
- Charges sociales	366 570	23,81	346 536	24,07	20 034	5,78
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	76 218	4,95	50 035	3,48	26 183	52,33
+ Reprises sur amortissements et provisions			11 072	0,77	(11 072)	-100,00
+ Autres produits d'exploitation	27		5		23	498,23
+ Transfert de charges d'exploitation	23 422	1,52	20 538	1,43	2 885	14,05
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	38 598	2,51	61 104	4,24	(22 505)	-36,83
- Autres charges de gestion courante	6		22		(16)	-71,94
RÉSULTAT EXPLOITATION	61 063	3,97	20 524	1,43	40 539	197,52
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 110	0,07	1 321	0,09	(211)	-15,95
- Charges financières	112	0,01			112	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	62 061	4,03	21 845	1,52	40 216	184,10
Produits exceptionnels	1 162	0,08	119 521	8,30	(118 359)	-99,03
- Charges exceptionnelles	1 793	0,12	150 945	10,48	(149 152)	-98,81
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(631)	-0,04	(31 424)	-2,18	30 793	97,99
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	61 430	3,99	(9 580)	-0,67	71 009	741,26

Détermination de la capacité d'autofinancement

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	76 218	50 035	160 896
+ Transferts de charges (d'exploitation)	23 422	20 538	17 323
+ Autres produits (d'exploitation)	27	5	1
- Autres charges (d'exploitation)	6	22	1
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	1 110	1 321	1 768
- Charges financières	112		
+ Produits exceptionnels	1 162		
- Charges exceptionnelles	1 793	150 945	
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	100 028	(79 069)	179 987

Tableau de Financement

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles	102 397	99 997	2 400	2,40
Immobilisations corporelles	160 373	122 388	37 986	31,04
Immobilisations financières	23	23		
Charges à répartir				
Total emplois stables	262 793	222 408	40 386	18,16
RESSOURCES STABLES				
Capital et réserves	498 159	507 738	(9 580)	-1,89
Amortissements sur immobilisations	270 041	251 982	18 059	7,17
Résultat	61 430	(9 580)	71 009	-741,26
Subventions investissements				
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges	160 450	139 911	20 539	14,68
Comptes courants d'associés				
Emprunts et dettes assimilés	31 598	270	31 328	N/S
Total ressources stables	1 021 678	890 322	131 356	14,75
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	758 884	667 914	90 971	13,62
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	90	3 500	(3 410)	-97,43
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	260 818	473 532	(212 714)	-44,92
Comptes de régularisation	29 399	31 648	(2 249)	-7,11
Total de l'actif circulant	290 307	508 681	(218 374)	-42,93
RESSOURCES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 993	32 307	(20 314)	-62,88
Dettes fiscales et sociales	194 667	148 453	46 214	31,13
Autres dettes	3 720	2 013	1 707	84,80
Comptes de régularisation	17 500		17 500	
Total du passif circulant	227 880	182 773	45 107	24,68
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	62 427	325 908	(263 480)	-80,85
Disponibilités	696 482	342 031	354 451	103,63
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	696 482	342 031	354 451	103,63
Concours bancaires	25	25		
Effets escomptés				
Total trésorerie passive	25	25		
TRESORERIE NETTE	696 457	342 006	354 451	103,64
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	758 884	667 914	90 971	13,62

CONTROLE BUDGETAIRE

	Réel 31/12/2020	Budget 31/12/2020	Ecart budgétaire	Budget 2020
Personnel	1 237 067	1 260 000	- 22 933	1 260 000
Charges de Fonctionnement	179 613	183 200	- 3 587	183 200
Charges spécifiques	27 632	18 200	9 432	18 200
Honoraires	32 967	32 000	967	32 000
Evenement	371	-	371	-
Exceptionnel	1 189	11 000	- 12 189	11 000
Exceptionnel non budgété	1 793	-	1 793	-
TOTAL	1 478 254	1 504 400	- 26 146	1 504 400

DETAIL DES POSTES BUDGETAIRES

Repartition analytique	Libellé	Somme de déc-20	Somme de déc-19
Personnel	Achats alimentation agence	1 495	1 682
	Auroroute	-	3
	Frais rollet	-	574
	Frais haro florent	364	70
	Frais fourmier	-	866
	Frais feldis	-	232
	Frais jarrit	233	152
	Frais t retourna	-	228
	Frais petit	-	-
	DEPLT sncf	-	1 697
	Frais t tardy	-	20
	Frais watier	-	-
	Taxe sur les salaires	62 290	61 510
	Formation professionnelle	6 276	2 246
	Salaires appoint.commis.	733 534	708 631
	Conges payes	10 776	4 213
	Supplement familial	12 981	11 922
	Frais de transport	7 509	8 782
	Cotisations a l'urssaf	239 292	237 366
	Ipsec / malakoff	21 940	20 146
	C n p assurances	22 320	20 663
	Ircantec	28 116	28 599
	Ch.soc./cp a payer	7 128	3 683
	Tickets restaurants	13 834	13 455
	Medecine du travail	2 003	2 257
	Autres charges de pers.	1 476	2 840
	Dotations prov pour risques	20 539	13 022
	subventions	-	1 000
	Reprise sur provisions	-	11 072
	Rembt habitat formation	-	2 400
	Reb USS CPAM	-	9 518
	Transferts de charges	-	244
	Frais sainte croix	28	228
	Frais chabert	-	-
	Frais p piatti	44	80
	Frais ac louet	-	-
	Autres charges de gestion	-	3 996
	Frais arneguy nelly	-	153
	Frais stagiaire	-	116
	Formation continue	8 856	10 241
	Indemnités journalieres	10 473	5 130
	Remb U Malokff	-	4 504
	Frais . Coladelle	-	-
	Primes et gratifications	15 303	19
	Ancien salarie	-	-
	Frais nicolas duvic	-	179
	Frais dpi	278	1 080
	chg soc s/ indem	6 886	2 294
	Transf.charges / CIFRE	-	7 000
	Prime macron	-	-
	Mutuelle HENNER	23 574	23 191
	Depl aurélie thedy	-	203
	Achats études et prest.serv.	2 940	-
	Déplacements MONTEL Noémie	-	-
Total Personnel		1 237 067	1 139 750
Charges de Fonctionnement	Electricite	4 952	3 793
	Carburant	489	533
	Petit outillage	1 477	1 411
	Fournit.de bureau	3 580	2 066
	Fourniture informatique	623	406
	Loc photocopieur	10 980	10 008
	Locations immobilières	67 946	66 294
	Location ponctuelle	170	443
	Location machine postale	71	260
	Loc credipar citroen	-	-
	Location credipar peugeot	2 326	2 259
	Charges locatives	17 646	17 162
	Entretien locaux	5 971	7 811
	Entretien des locaux	1 447	345
	Maintenance diverses	-	-
	Maintenance véhicule	347	330
	Suivi parc informatique ser	3 536	6 109
	Maintenance assistance se..	287	448
	Maintenance esri france	-	-
	Alarme agence	330	411
	Assurances	4 985	4 902
	Assurance matmut citroen	-	-
	Assurance gras savoye	1 695	1 647
	Matmut peugeot	1 793	588
	Documentation generale	392	506

DÉTAIL DES POSTES BUDGETAIRES

Répartition analytique	Libellé	Somme de déc-20	Somme de déc-19
Charges de Fonctionnement	Documentation le monde	215	204
	publicités	-	1 000
	publicités	9	-
	Affranchissement	199	252
	Telephone	2 098	1 332
	Internet	1 689	1 393
	Frais bancaire	1 295	408
	Diff reglt charges	-	-
	Interet pret	112	-
	Dot.amort.immo.incorp.	7 729	11 172
	Dot.amort.immo.corpor.	10 331	8 310
	Tranfert de charges exploit	-	1 010
	Reparation	-	-
	Maintenance climatisation	858	951
	Produits financiers	1 110	1 321
	Rc mandat social	518	341
	Abonnements revues	1 267	864
	Fac simile releves copies	5 241	8 095
	Logiciel	-	-
	Location traceur	-	-
	Location vélo	350	208
	Maintenance cfi/iti	13 332	11 274
	Ass perte financiere credipar	104	103
	(vide)	-	-
	(vide)	6	22
	Interet bancaire créditeurs	-	-
	Loc peugeot 208	-	194
	Ass crédit bail peugeot 208	-	-
	Locations peugeot 208	-	-
	Maintenance téléphonie	4 332	-
Total Charges de Fonctionnement		179 613	171 522
Charges spécifiques	sous traitance diverses	15 960	14 050
	Editions tirages	-	-
	Achats données	-	-
	Documentation technique	-	-
	Congres	885	2 060
	Cotisations	10 787	11 002
	Accompagnement projet	-	1 824
Total Charges spécifiques		27 632	28 936
Honoraires	Sous traitance paie	-	6 817
	Honoraires ec cac	18 064	17 142
	Honoraires	-	2 800
	Frais actes & contentieux	-	-
	Honoraires excep	8 280	-
	Hono social	6 622	-
Total Honoraires		32 967	26 759
Evenementiel et représentations	Receptions	371	1 244
	Visite éco qurtier	-	3 255
Total Evenementiel et représentations		371	4 499
EXCEPTIONNEL	Produits divers de gestion	-	5
	Prod.div.cour.s/ex.ante.	-	1 162
	Cession immob	-	-
	Indemnité licenciement eco	-	-
	Indemnité pole emploi lic/eco	-	-
	Charges exceptionnelles	-	29 121
Total EXCEPTIONNEL		1 189	29 116
EXCEPTIONNEL non budgété	Penalites et amendes	-	18
	Charges div.cour.s/ex.ant	-	1 686
	Rep prov/risques except	-	119 521
	Dot prov/risques exceptio	-	-
	VNC	-	-
	Indemnité conciliation	-	17 825
	Dépréciation aut comptes déb	-	28 600
	Visite Eco quartier	-	-
	Charges exceptionnelles	1 793	120 121
Total EXCEPTIONNEL non budgété		1 793	48 729
		1 478 254	1 449 311

DETAIL PRICE EN COMPTES DES PRODUITS

ADHERENTS	BP 2020 Validé en 10 mars	Perçu 2020	QPART Arrêté	PAR Arrêté	PCA Arrêté
COTISATIONS	1 513 798	1 372 374	1 513 798	184 030	17 500
	167 600	188 106	167 600	30 600	17 500
Elat	109 400	109 406	109 400	0	0
CCI Gard	2 000	2 000	2 000	0	0
REGION	10 000	15 000	10 000	0	0
EPF LR	15 600	15 600	15 600	0	0
Pole Metropolitain	30 600	0	30 600	30 600	0
Conseil departemental		28 600	0	0	0
DREAL petite ville de dem		17 500	0	0	17 500
Cotisation / habitant	943 098	875 193	943 098	68 905	-
CA Nîmes Métropole	531 241	486 971	531 241	44 270	0
CA Alès Agglo	273 361	273 361	273 361	0	0
CC Beaucaire Terre d'Argence	63 823	63 823	63 823	0	0
SCOT Sud du Gard	43 246	43 246	43 246	0	0
SCOT Uzège Pont du Gard	6 172	0	6 172	6 172	0
SCOT Piemont cevenol	2 407	1 204	2 407	1 204	0
SCOT Pays de Lunel	5 589	5 589	5 589	0	0
SCOT Pays de Cevennes	17 259	0	17 259	17 259	0
CC pays sommières		1 000	0	0	0
Cotisation	47 200	48 300	47 200	-	-
Nîmes	20 000	20 000	20 000	0	0
Alès	20 000	20 000	20 000	0	0
Aigues mortes	300	0	300	0	0
Anduze	300	0	300	0	0
Bellegarde	300	300	300	0	0
Bezouce	300	300	300	0	0
Bouillargues	300	300	300	0	0
Caveirac	300	0	300	0	0
Caissargues	300	300	300	0	0
Garons	300	300	300	0	0
Générac	300	300	300	0	0
Jonquière saint vincent	300	300	300	0	0
La Calmette	300	300	300	0	0
Langlade	300	300	300	0	0
Manduel	300	300	300	0	0
Marguerittes	300	300	300	0	0
Milhaud	300	300	300	0	0
Remoulins	300	300	300	0	0
Rodilhan	300	300	300	0	0
Saint-Chaptes	300	300	300	0	0
Saint genies de Malgoirs	300	300	300	0	0
St Gervasy	300	300	300	0	0
St Gilles	300	300	300	0	0
St Jean du Gard	300	300	300	0	0
saint just	300	300	300	0	0
Vézénobres	300	300	300	0	0
PROGRAMME DE TRAVAIL	355 900	262 775	355 900	84 525	-
Nîmes Métropole	67 500	61 875	67 500	5 625	0
Nîmes	50 000	50 000	50 000	0	0
SCOT Piemont cevenol	81 000	40 500	81 000	40 500	0
SCOT PAYS LUNEL	78 000	78 000	78 000	0	0
Aigues mortes	30 000	0	30 000	0	0
Saint genies de Malgoirs	6 000	6 000	6 000	0	0
REGION	5 000	6 000	5 000	9 000	0
EPF LR	12 000	5 400	12 000	0	0
Pole Metropolitain	26 400	0	26 400	26 400	0
cc pays sommières	0	15 000	0	0	0
Bellegarde				3 000	
RECETTES A CONFIRMER	-	-	-	-	-
Protocole préfiguration RU Nîmes Métropole (2 ans)	0				
Reports n-1 sur n	0				
Reports n sur n+1	0				
TOTAL	1 513 798	1 372 374	1 513 798	184 030	17 500

	377 683	347 782		29 600	
PAR N-1	28 900	0	0	28 900	
	66 888	48 600	0	18 288	

Reconciliation comptabilité

1 768 757
- 473 471
260 818
- 17 500

1 538 603
1 538 603
0

ok total perçu
PAR n-1
PAR arrêté
PCA arrêté
Ext pca 2016
ok compta
706001

Janv-21

2019	PAR Arrêtés	Recu 2019	Recu 2020	Reste à recevoir	Dépréciation	Commentaires
	28 600	0	10 000	28 600	28 600	Déprécia 100 %
2	Conseil Général / département					
4	REGION	10 000	0	0		
6	Pole Metropolain	30 600	0	0		
7	CA Nîmes Métropole	99 790	0	0		
8	CA Alès Agglo	91 120	0	0		
11	SCOT Uzège Pont du Gard	6 172	0	0		
51	CC TERRE DE CAMARGUE	1 000	0	1 000		
12	SCOT Pays de Cevennes	17 260	0	0		
24	La Calmette	300	0	300		
26	Mandel	300	0	300		
27	Marguerittes	300	0	300		
28	Milhaud	300	0	300		
29	Redessan	300	0	300		
31	Rodilhan	300	0	300		
33	St Genasy	300	0	300		
34	St Gilles	300	0	300		
40	SCOT UZEGES PPT	26 000	0	26 000		
43	Marguerittes	50 000	0	50 000		
44	Milhaud	4 000	0	4 000		
47	SCOT Pays de Cevennes	2 740	0	2 740		
55	Mandel	8 000	0	8 000		
	377 682	0	347 782	39 900	28 600	

2018	Provision	Recu 2019	Recu 2020	Reste à recevoir	Dépréciation	Commentaires
	28 600	0	0	28 600	28 600	Déprécia 100 %
	300	0	0	300	300	Déprécia 100 %
	28 900	0	0	28 900	28 900	

2017	Provision	Recu 2019	Recu 2020	Reste à recevoir	Dépréciation	Commentaires
	84 960	18 072	48 600	18 288	0	
	84 960	18 072	48 600	18 288	0	