

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 492	1 365	127	203
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.	106 608	80 435	26 173	21 813	
Autres immobilisations corporelles	67 504	65 334	2 169	1 875	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	475		475	475	
TOTAL (I)	176 079	147 135	28 944	24 366	
ACTIF CIRCULANT	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				
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 108	6 269	8 839	16 345	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	83 002		83 002	84 107	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	116 073		116 073	99 085	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	844		844	231
	TOTAL (II)	215 027	6 269	208 758	199 767
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	391 106	153 404	237 702	224 133	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					6 269

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		109 593
	Fonds propres complémentaires	25 383	40 383
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	2 031	(119 917)	
Excédent ou déficit de l'exercice	17 766	23 354	
	Total des fonds propres (situation nette)	45 180	53 414
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	23 800	(1 943)
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	23 800	(1 943)
	Total des fonds propres	68 980	51 471
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	54 686	57 947
	Emprunts et dettes financières divers		30 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 084	11 560
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	89 262	56 903
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 940	16 253
Produits constatés d'avance	1 750		
	Total des dettes	168 722	172 662
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	237 702	224 133
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	17 766,07	23 354,43
	(1) Dont à moins d'un an	130 568	93 905
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Etats financiers au 31/12/2020



Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 620	2 810
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 309	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	84 942	117 366
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	521 170	500 445
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 015	
	Mécénats	5 000	
	Legs, donations et assurances-vie	30 000	
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 341	3 253	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	6	5 019	
	Total des produits d'exploitation	650 403	628 893
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	84 067	74 894
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 471	19 375
	Salaires et traitements	478 736	457 772
	Charges sociales	42 166	47 930
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 386	2 768
	Dotation aux provisions	4 194	1 745
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	2 657	2 279	
	Total des charges d'exploitation	632 677	606 763
	RESULTAT D'EXPLOITATION	17 726	22 130

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		17 726	22 130
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	163	106
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	163	106
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	981	677
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	981	677
RESULTAT FINANCIER		(818)	(571)
RESULTAT COURANT avant impôts		16 907	21 559
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 910	1 639
	Sur opérations en capital	3 257	1 200
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 167	2 839
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 189	
	Sur opérations en capital	119	1 044
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	4 308	1 044
RESULTAT EXCEPTIONNEL		859	1 795
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		655 732	631 838
TOTAL DES CHARGES		637 966	608 484
EXCEDENT ou DEFICIT		17 766	23 354
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature	5 200	
	Prestations en nature		
	Bénévolat	16 050	
	TOTAL	21 250	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	5 200	
	Prestations		
	Personnel bénévole	16 050	
	TOTAL	21 250	

AUCAP



AUDIT

Audit Commissariat aux comptes

AMIDON 89

Association loi 1901

Siège Social : 27, Place Corot
89000 AUXERRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2020**



AUCAP

SAS AUCAP AUDIT
Audit Commissariat aux comptes / Compagnie Régionale et Cour d'Appel de Dijon
Rue Nicolas de Condorcet, ZAC des Terres Rousses - 21800 CHEVIGNY SAINT SAUVEUR
Tél : 03 80 48 11 33 / Email : aucap@aucap.fr
SAS au capital de 19 840 € / RCS DIJON B 532 729 456

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS (Exercice clos le 31/12/2020)

Aux Membres,

AMIDON
27 Place Corot
89000 AUXERRE

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AMIDON relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, 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.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel de l'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport.

III- Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans de l'annexe des comptes annuels concernant :

Changements de méthode comptable

La mise en application sur l'exercice clos au 31/12/2020 du règlement ANC 2018-06 a impacté les comptes annuels sur les postes de Subventions d'investissement, de Mécénat et de Contributions volontaires en natures.

Provision congés payés

Il a été constaté comptablement à compter de l'exercice ouvert au 01/01/2020, une provision pour congés payés.

IV- Justification des appréciations

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

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

Evènements significatifs

L'annexe expose les conséquences de la COVID-19 sur les comptes de l'association. Cette dernière constate un impact significatif sur son activité, sans toutefois remettre en cause la continuité de l'exploitation.

L'association a fermé son établissement à compter du 16/03/2020 et par conséquent a décidé d'accorder une remise de deux mois de prestation à tous ses adhérents. Elle a par ailleurs mis en place un plan de continuité et bénéficié de d'activité partielle à hauteur de 50.673€, du report des échéances d'emprunt de 6 mois et du report des échéances sociales des mois de mars, avril, octobre et novembre 2020.

Nous nous sommes assurés de la cohérence des informations communiquées.

Subventions

Nous avons notamment analysé la prise en compte des subventions reçues au cours de l'exercice et leur rattachement à l'exercice qu'elles financent.

Les subventions comptabilisées correspondent aux subventions d'exploitation attribuées par les organismes financeurs au titre de l'année 2020 portant sur les missions réalisées pour un montant de 521.170 euros. Nous nous sommes assurés de leur correcte prise en compte.

Indemnités de départ à la retraite

L'indemnité de départ à la retraite des salariés figure en annexe pour un montant de 2.169€. Cet engagement n'a pas été comptabilisé au 31/12/2020.

Nous nous sommes assurés du respect de la méthode préconisée et de la cohérence des calculs.

Provision congés payés

L'association a comptabilisé pour la première fois sur l'exercice 2020 une provision pour congés payés, qui s'élève à la clôture à 18.367€. Nous nous sommes assurés de cohérence des informations communiquées.

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.

V- Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

VI- 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.

VII- 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.

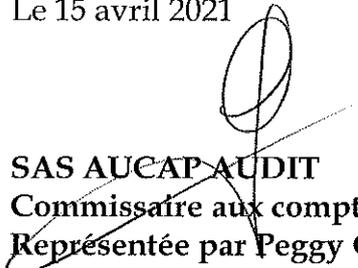
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 la société 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 CHEVIGNY ST SAUVEUR
Le 15 avril 2021



SAS AUCAP AUDIT
Commissaire aux comptes
Représentée par Peggy GILLET

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 492	1 365	127	203
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.	106 608	80 435	26 173	21 813	
Autres immobilisations corporelles	67 504	65 334	2 169	1 875	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	475		475	475	
TOTAL (I)	176 079	147 135	28 944	24 366	
ACTIF CIRCULANT	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					
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 108	6 269	8 839	16 345	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	83 002		83 002	84 107	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	116 073		116 073	99 085	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	844		844	231
	TOTAL (II)	215 027	6 269	208 758	199 767
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	391 106	153 404	237 702	224 133	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					6 269

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		109 593
	Fonds propres complémentaires	25 383	40 383
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	2 031	(119 917)	
Excédent ou déficit de l'exercice	17 766	23 354	
	Total des fonds propres (situation nette)	45 180	53 414
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	23 800	(1 943)
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	23 800	(1 943)
	Total des fonds propres	68 980	51 471
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	54 686	57 947
	Emprunts et dettes financières divers		30 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 084	11 560
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	89 262	56 903
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 940	16 253	
Produits constatés d'avance	1 750		
	Total des dettes	168 722	172 662
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	237 702	224 133
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	17 766,07	23 354,43
(1) Dont à moins d'un an	130 568	93 905	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 620	2 810
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 309	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	84 942	117 366
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	521 170	500 445
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 015	
	Mécénats	5 000	
	Legs, donations et assurances-vie	30 000	
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 341	3 253	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	6	5 019	
	Total des produits d'exploitation	650 403	628 893
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	84 067	74 894
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 471	19 375
	Salaires et traitements	478 736	457 772
	Charges sociales	42 166	47 930
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 386	2 768
	Dotation aux provisions	4 194	1 745
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 657	2 279	
	Total des charges d'exploitation	632 677	606 763
	RESULTAT D'EXPLOITATION	17 726	22 130

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		17 726	22 130
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	163	106
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	163	106
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	981	677
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	981	677
RESULTAT FINANCIER		(818)	(571)
RESULTAT COURANT avant impôts		16 907	21 559
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 910	1 639
	Sur opérations en capital	3 257	1 200
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 167	2 839
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 189	
	Sur opérations en capital	119	1 044
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	4 308	1 044
RESULTAT EXCEPTIONNEL		859	1 795
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		655 732	631 838
TOTAL DES CHARGES		637 966	608 484
EXCEDENT ou DEFICIT		17 766	23 354
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature	5 200	
	Prestations en nature		
	Bénévolat	16 050	
	TOTAL	21 250	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	5 200	
	Prestations		
	Personnel bénévole	16 050	
	TOTAL	21 250	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **237 702** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **655 732** euros et un total **charges** de **637 966** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **17 766** 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.
- application du nouveau règlement comptable ANC 2018-06. Pour la première année d'application du règlement ANC 2018-06, les données comparatives de l'exercice 2019 figurant au bilan et compte de résultat sont présentées selon les rubriques prévues par le règlement CRC 1999-01.
- indépendance des exercices.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales, des moyens mise en œuvre

L'association AMIDON 89 a pour objet l'insertion sociale et professionnelle des personnes en grandes difficultés, en priorité allocataires des minima sociaux et/ou habitants des quartiers de la politique de la ville.

L'association a pour activité principale le repassage en ateliers.

Evénements significatifs

Les pouvoirs publics ont pris au cours de l'année 2020 des mesures sanitaires (confinements, interdiction de rassemblement, etc.) et économiques avec la fermeture de certaines activités. En France, ces mesures ont été adoptées en mars 2020 avec la promulgation de l'état d'urgence sanitaire.

L'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû fermer son établissement en date du

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

16/03/2020 et par conséquent l'association a décidé d'accorder une remise de deux mois de prestations à tous ses adhérents.

L'association a mis en action un plan de continuité de l'activité.

Par ailleurs elle a bénéficié de :

Indemnité d'activité partielle 50 673.19 €

Report des échéances d'emprunt de six mois

Report échéances sociales des mois de mars, avril, octobre et novembre 2020.

Changements de méthodes comptables

L'application du règlement ANC 2018-06 a impacté les comptes annuels sur les postes suivants :

Subventions

Les subventions d'investissements sur biens non renouvelables et totalement amorties ont été reclassées au compte Report à nouveau créditeur pour 98 593.05€

Les subventions d'investissements sur biens non renouvelables en cours d'amortissement ont été reclassés en subvention sur investissement pour 26 000 €, somme portée au Passif du bilan en autres fonds propres.

Mécénat

Les opérations de Mécénat sont pour les comptes 2020 comptabilisées dans un compte spécifique isolé au compte de résultat. Au titre du 31.12.2019, le Mécénat figurait sur la ligne "Autres produits" du compte de résultat.

Contributions volontaires en nature

Elles sont constituées par les heures de bénévolat des membres du bureau et la mise à disposition gratuite d'un local à Chablis.

Au titre de cet exercice 2020, ces contributions ont été valorisées et comptabilisées et figurent en bas du compte de résultat.

Le détail de ces contributions volontaires en nature :

Prestations en nature : Energie sur locaux Chablis 1 600 €

Location local Chablis 3 600 €

Bénévolat : Heures des membres du bureau : 1 070 h à 15 € /heure (charges sociales incluses) : 16 050 €

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Provision congés payés

A compter de l'exercice ouvert au 01.01.2020, la provision pour congés payés a été constatée pour un montant total 18 367€.

Immobilisations

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

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

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

Tableau récapitulatif des subventions d'exploitation et d'investissement de l'exercice

<u>Subvention d'exploitation obtenues sur l'exercice</u>			
Organismes de financement	Attribué sur 2020	Solde antérieur	Produit /exercice
Conseil départemental	33 415 €		33 415 €
Maison de l'emploi	8 000 €	4 749 €	12 749 €
Ville d'Auxerre	7 500 €		7 500 €
Communauté agglomération	2 500 €		2 500 €
Fonds social européen	48 108 €	-47 €	48 058 €
Ville d'Auxerre	1 750 €		1 750 €
Etat Aides aux postes	280 424 €		280 424 €
Etat modulation	16 279 €		16 279 €
Conseil départemental Aides aux postes	46 323 €		46 323 €
Etat activité partielle Crise sanitaire	50 673 €		50 673 €
Etat aides Crise sanitaire	21 499 €		21 499 €

<u>Subvention d'investissements</u>			
Organismes de financement	Attribué sur 2020		
ADPS	3 000,00 €		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

L'indemnité de départ à la retraite compte tenu des hypothèses fixées ci-dessous est estimée au 31/12/2020 à 2 169€

Aucune provision comptable n'est constatée.

Hypothèses retenues :

L'engagement a été calculé de façon actuarielle en retenant un départ à l'initiative du salarié et les paramètres suivants :

Convention collective : Insertion Atelier et Chantiers

Age de départ en retraite supposé : 62 ans

Taux d'actualisation : 0.50%

Taux de charges sociales : 13% ensemble du personnel et 35% pour les cadres

Table de mortalité : TPRV93

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	1 492					1 492
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 492					1 492
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	101 254		5 354			106 608
Instal., agencement, aménagement divers	26 932					26 932
Matériel de transport	3 000					3 000
Matériel de bureau, informatique et mobilier	36 572		999			37 571
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	167 759		6 353			174 112
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	475					475
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	475					475
TOTAL	169 726		6 353			176 079

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 289	76		1 365
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 289	76		1 365
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	79 442	2 606	1 612	80 435
	Autres instal., agencement, aménagement divers	26 932			26 932
	Matériel de transport	3 000			3 000
	Matériel de bureau, mobilier	34 697	705		35 402
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	144 071	3 310	1 612	145 769	
TOTAL		145 361	3 386	1 612	147 135

Provisions

Etat exprimé en euros

		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				
	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					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	{ incorporelles				
	{ corporelles				
	{ legs ou donations				
	{ des titres mis en équivalence				
	{ titres de participation				
{ autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients, usagers	2 075	4 194		6 269	
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		2 075	4 194		6 269
TOTAL GENERAL		2 075	4 194		6 269
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 194		
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

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	475		475
	Clients, usagers douteux ou litigieux	6 269		6 269
	Autres créances clients, usagers	8 839	8 839	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	197	197	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 109	1 109	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	76 271	76 271	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	5 425	5 425	
Charges constatées d'avance	844	844		
TOTAL DES CREANCES		99 429	92 685	6 744
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	54 686	16 532	38 154	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 084	18 084		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	16 782	16 782		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 839	51 839		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 641	20 641		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	4 940	4 940			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 750	1 750			
TOTAL DES DETTES		168 722	130 568	38 154	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 259			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise	149 976			124 593	25 383
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(119 917)	23 354	98 593		2 031
Excédent ou déficit de l'exercice	23 354	(23 354)	17 766		17 766
Situation nette	53 414		116 359	124 593	45 180
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	(1 943)		25 743		23 800
Provisions réglementées					
TOTAL	51 471		142 102	124 593	68 980

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	66 427	75 063	(8 637)	-11,51
TOTAL	66 427	75 063	(8 637)	-11,51

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Subvention Ville 2021		1 750	1 750
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 750

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	146	148	(2)	-1,11
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 785	10 546	239	2,27
Dettes fiscales et sociales	18 514	344	18 170	N/S
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	4 780	16 253	(11 473)	-70,59
TOTAL	34 226	27 290	6 935	25,41

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	844	231	613	265,82
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	844	231	613	265,82

--