

COMPTES ANNUELS

31/12/2020

G R O U P E



EXPERT CONSEIL ENTREPRISE

ASS POLLEN

25 rue sainte-marie
47150 MONFLANQUIN

Siret : 38896819000016

APE : 9001Z

EXPERT CONSEIL ENTREPRISE VILLENEUVE SUR LOT

Siret : 38028086700066

61 rue des Fontanelles
VILLENEUVE SUR LOT (47300)

Tel : 05.53.49.13.26

cabinet@villeneuve-ece.com



Société d'expertise comptable inscrite à l'ordre de la Nouvelle Aquitaine
et membre de l'alliance Eurus

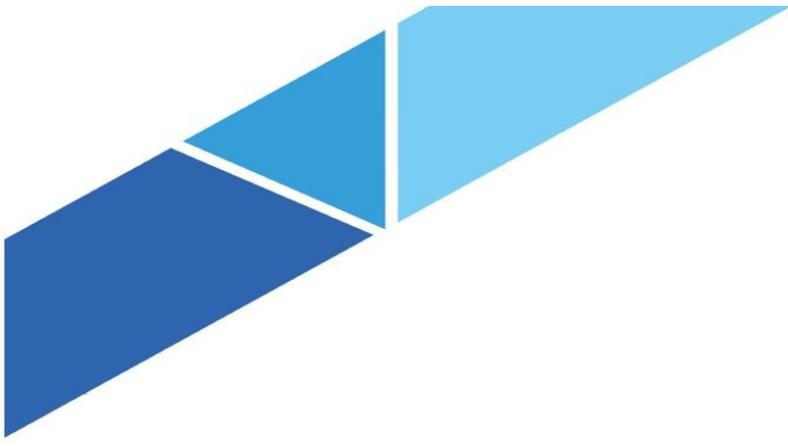




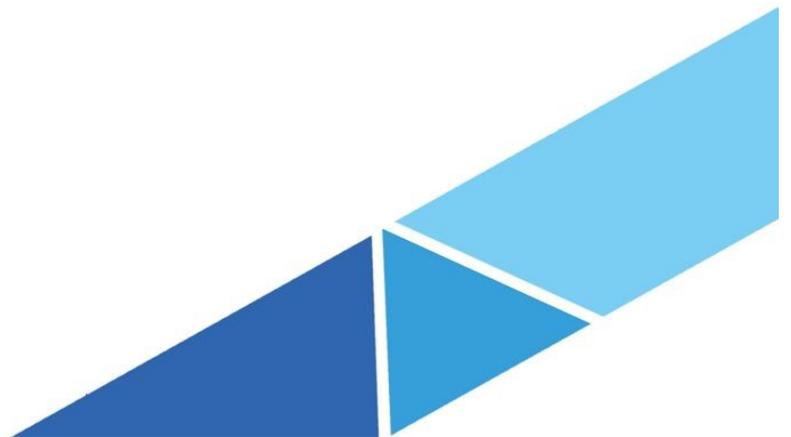
SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	1
Compte rendu de mission	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
Annexe	7
DETAIL DES COMPTES	25
Détail de l' Actif	26
Détail du Passif	27
Détail du Compte de Résultat	28





COMPTES ANNUELS



Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du *16 Janvier 2001*, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASS POLLEN relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	156 749	euros
Chiffre d'affaires :	3 200	euros
Résultat net comptable :	296	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VILLENEUVE SUR LOT
Le 26/02/2021

Fanélie GRONDIN

Expert Comptable

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	7 448	7 448		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 000	2 000		
	Autres immobilisations corporelles	18 799	10 007	8 792	12 722
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	14 985		14 985		
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	43 232	19 455	23 777	12 722	
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				
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	15 900		15 900	17 296	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	113 549		113 549	111 568	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 523		3 523	2 943
	TOTAL (II)	132 972		132 972	131 807
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	176 204	19 455	156 749	144 529	
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	113 575	106 396
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	296	7 179	
Total des fonds propres (situation nette)	113 871	113 575	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres	113 871	113 575	
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)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 086	11 691
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	17 793	16 209
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 000	
Produits constatés d'avance	10 000	55	
Total des dettes	42 878	30 954	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	156 749	144 529	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	296,04	7 178,51	
(1) Dont à moins d'un an	42 878	30 954	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Rapport de présentation des comptes annuels / Voir rapport de l'expert-comptable

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 845	1 365
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	3 200	17 800
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	203 100	226 664
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 913	5 674
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	64	98	
Total des produits d'exploitation	211 122	251 602	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	81 243	118 638
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	899	1 730
	Salaires et traitements	89 525	88 388
	Charges sociales	35 607	39 775
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 930	3 893
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges		2	
Total des charges d'exploitation	211 204	252 427	
RESULTAT D'EXPLOITATION	(83)	(825)	

Compte de Résultat

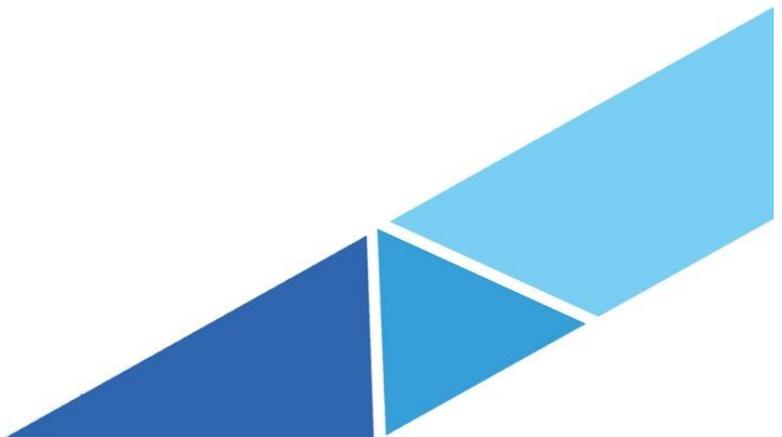
2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(83)	(825)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	424	703
	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		424	703
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		424	703
RESULTAT COURANT avant impôts		341	(121)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		6 800
	Sur opérations en capital		3 500
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			10 300
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	45	3 000
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		45	3 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(45)	7 300
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		211 545	262 605
TOTAL DES CHARGES		211 249	255 427
EXCEDENT ou DEFICIT		296	7 179
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		27 289	
Bénévolat			
TOTAL		27 289	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		15 400	
Prestations		11 889	
Personnel bénévole			
TOTAL		27 289	

Rapport de présentation des comptes annuels / Voir rapport de l'expert-comptable



Annexe



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 156 749 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 211 545 euros et un total charges de 211 249 euros, dégageant ainsi un résultat de 296 euros.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 qui abroge le règlement 99-01).

Ce nouveau règlement qui s'applique aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2020 constitue un changement de méthode.

Les impacts de présentation sont les suivants :

- Le terme « fonds associatifs » est remplacé par « fonds propres »,
- Les contributions volontaires en nature sont comptabilisées dans des comptes de classe 8 et détaillées dans l'annexe : au crédit, les contributions volontaires par catégorie (dons en nature consommés ou utilisés en l'état, prestations en nature, bénévolat) ; au débit, en contrepartie, leurs emplois selon leur nature (secours en nature, mises à disposition gratuite de locaux, prestations, personnel bénévole).
- La méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations est précisée dans l'annexe.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Règles et Méthodes Comptables

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 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.

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Les cotisations des adhérents

La méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations versées à l'Association est de les constater à l'encaissement.

Engagement retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice

Du 13 mars 2020 jusqu'au 11 mai 2020 et du 30 Octobre 2020 au 15 Décembre 2020 , le gouvernement a pris des mesures exceptionnelles de confinement en vue de limiter la contamination des personnes par le coronavirus COVID 19 apparu début janvier 2020 en Chine.

Ces mesures ont eu pour conséquence de mettre l'activité économique de la France au ralenti. Dans ce contexte, l'Association a fait l'objet d'une fermeture administrative pendant ces périodes.

L'impact est le ralentissement du déploiement des actions culturels sur le territoire et une réorientation des actions vers le numérique.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	7 448					7 448
Instal technique, matériel outillage industriels	2 000					2 000
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	13 500					13 500
Matériel de bureau, mobilier	5 299					5 299
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 247					28 247
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés			14 985			14 985
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			14 985			14 985
TOTAL	28 247		14 985			43 232

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	7 448			7 448
Instal technique, matériel outillage industriels	2 000			2 000
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	1 809	3 375		5 184
Matériel de bureau, mobilier	4 267	555		4 822
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 524	3 930		19 455
TOTAL	15 524	3 930		19 455

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	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	15 900	15 900	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	3 523	3 523		
TOTAL DES CREANCES		19 423	19 423	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 086	15 086		
	Personnel et comptes rattachés	4 641	4 641		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 020	12 020		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 132	1 132		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 000	10 000			
TOTAL DES DETTES		42 878	42 878		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		15 900
Autres créances		15 900
Subv.exploit.a recevoir	15 900	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		31/12/2020
Total des Charges à payer		22 926
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 086
Frs, fact.non parvenues	15 086	
Dettes fiscales et sociales		7 840
Dettes prov.cong.a payer	4 641	
Ch.soc.dette cong.a payer	2 300	
Etat charges a payer	899	

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			10 000
Subvention de la DRAC pour l'année 2021		10 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		10 000

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 523
Assurance		1 723	
Programme Artiste 2021		1 800	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		3 523

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/20
Fonds propres sans droit de reprise	106 396		7 179		113 575
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	7 179	(7 179)	296		296
Situation nette	113 575		7 475		113 871
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	113 575		7 475		113 871

Produits et charges d'exploitation

Subventions d'exploitation

Notes sur les subventions publiques :

L'association a comptabilisé au titre de l'exercice 2020, les montants de subventions suivantes :

- Région : 53 000 €
- DRAC : 81 600 €
- Département : 51 500 €
- Mairie de Monflanquin : 17 000 €

A ces montants s'ajoutent les frais de fonctionnement de l'association constitués par la mise à disposition de locaux et divers moyens matériels par la Mairie de Monflanquin pour 27 288.74 €.

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2020
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		45
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		45
Penalites et amendes	45	
Résultat exceptionnel		(45)

Engagements financiers

31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement Pension de retraite	70 378	
	70 378	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	70 378	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

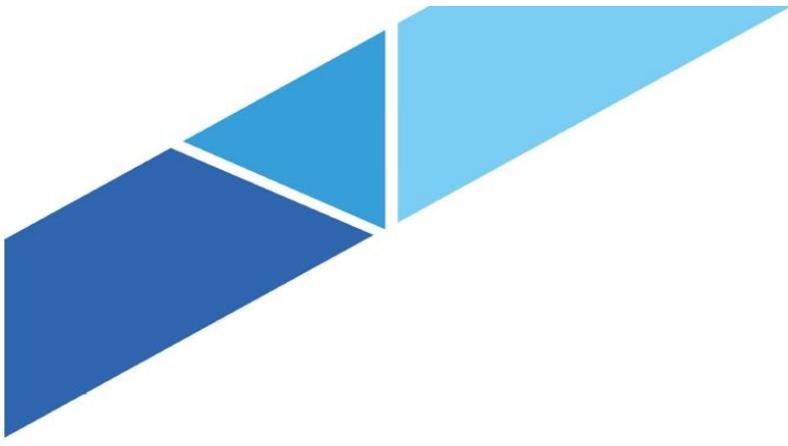
Le montant de la provision de Pensions de Retraite est de 75 378 € au 31 Décembre 2020. L'association Pollen a contracté un contrat d'assurance IFC Indemnité de Fin de Carrière suite à la décision de l'assemblée générale. Le montant assuré au 31 Décembre 2020 est de 5 000 €. Par conséquent, le montant de l'engagement donné par l'Association Pollen est de 70 378 €.

Evaluation des contributions volontaires en nature

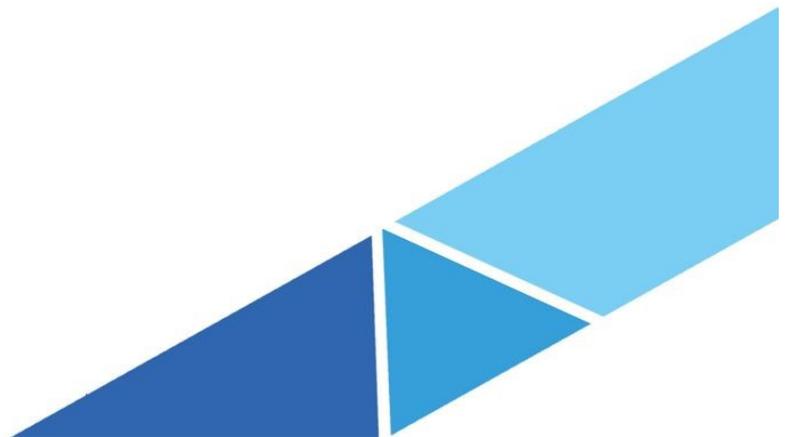
Répartition par nature de produits	31/12/2020	31/12/2019
Dons en nature		
Prestations en nature Contribution Mairie de Monflanquin	27 289	
Bénévolat	27 289	
Total	27 289	

Répartition par nature de charges	31/12/2020	31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Mise à disposition de locaux et de matériels Evaluation faite en fonction de la valeur locative	15 400	
Prestations Refacturation de frais liés au logement et au bureau Evaluation faite en fonction du coût de revient	11 889	
Personnel bénévole	11 889	
Total	27 289	

Rapport de présentation des comptes annuels / Voir rapport de l'expert-comptable



DETAIL DES COMPTES



Détail de l' Actif

			01/01/2020	12
			31/12/2020	mois
TOTAL I - Actif immobilisé NET			23 777	15,17
Constructions				
Agenc. constr/sol d'autr	7 448	4,75		
Amort. agencs/ sol autru	(7 448)	-4,75		
Installations techniques, matériel et outillage				
Matériel pour atelier	2 000	1,28		
Amortissement Matériel pour at	(2 000)	-1,28		
Autres immobilisations corporelles			8 792	5,61
Materiel de transport	13 500	8,61		
Mat.bureau & informatique	5 299	3,38		
Amort materiel transport	(5 184)	-3,31		
Amort mat.bur et informat	(4 822)	-3,08		
Autres titres immobilisés			14 985	9,56
Titres immobilisé	14 985	9,56		
TOTAL II - Actif circulant NET			132 972	84,83
Autres créances			15 900	10,14
Rémunération des salariés				
Subv.exploit.a recevoir	15 900	10,14		
Disponibilités			113 549	72,44
C.r.c.a	2 424	1,55		
Compte livret a	76 895	49,06		
C.r.c.a livret	103	0,07		
Compte Livret LSO	34 022	21,70		
Caisse	104	0,07		
Charges constatées d'avance			3 523	2,25
Charges constatees avance	3 523	2,25		
TOTAL DU BILAN ACTIF			156 749	100,00

Détail du Passif

		01/01/2020 31/12/2020	12 mois
Total des fonds propres		113 871	72,65
Total des fonds propres (situation nette)		113 871	72,65
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires		113 575	72,46
Fonds propres (sdr)	113 575	72,46	
Excédent ou déficit de l'exercice		296	0,19
Total des autres fonds propres			
Total des fonds reportés et dédiés			
TOTAL III - Total des Provisions			
TOTAL IV - Total des dettes		42 878	27,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 086	9,62
Frs, fact.non parvenues	15 086	9,62	
Dettes fiscales et sociales		17 793	11,35
Rémunération des salariés			
Dettes prov.cong.a payer	4 641	2,96	
Securite sociale	4 395	2,80	
Caisses retraite prevoyan	5 325	3,40	
Ch.soc.dette cong.a payer	2 300	1,47	
Prélèvement à la source	233	0,15	
Etat charges a payer	899	0,57	
Autres dettes			
Divers charges a payer			
Produits constatés d'avance		10 000	6,38
Produits constates avance	10 000	6,38	
Total du passif		156 749	100,00

Détail du Compte de Résultat

			01/01/2020 31/12/2020	12 mois
Total des produits d'exploitation			211 122	100,00
Cotisations			1 845	0,87
Cotisations des adhérents	1 845	0,87		
Ventes de biens et services			3 200	1,52
Ventes de prestations de service			3 200	1,52
Opérations départementales sco	3 200	1,52		
Produits de tiers financeurs			203 100	96,20
Concours publics et subventions d'exploitation			203 100	96,20
Subvent. regionales	53 000	25,10		
Subvent. d.r.a.c	81 600	38,65		
Subvent. départementales	51 500	24,39		
Subvent. mairie	17 000	8,05		
Frais fonctiont. mairie				
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			2 913	1,38
Remboursement divers charg	1 268	0,60		
Transfert de charges social	1 645	0,78		
Autres produits			64	0,03
Pdto divers de gestion	64	0,03		
Total des charges d'exploitation			211 204	100,04
Autres achats et charges externes			81 243	38,48
Fourniture Electricité, eau et Carburant	778	0,37		
Fourn.entret.& ptit equip	1 293	0,61		
Petit Equipement Expo	831	0,39		
Petit Equipement Médiation	970	0,46		
Fournit.administratives	117	0,06		
Location mach. a affranch	2 142	1,01		
Frais des locaux mairie	622	0,29		
Frais des locaux mairie	82	0,04		
Entretien/réparation matériel	82	0,04		
Primes d assurances	1 027	0,49		
Primes d'assurance IFC	1 743	0,83		
Documentations générales	5 000	2,37		
Subventions ARM	419	0,20		
Subv. artistes progr de cde	14 400	6,82		
Subv. artistes actions scol.	10 400	4,93		
Honoraires comptables	5 600	2,65		
Frais d'actes	7 721	3,66		
Cadeaux	361	0,17		
Editions publications ARM	361	0,17		
Photographes ARM	10 400	4,93		
Frais progr. de cde	764	0,36		
Frais autres Expos	3 079	1,46		
Frais actions scolaires	151	0,07		
Frais de déplacement/missions	1 044	0,49		
Vernissages	2 253	1,07		
Missions Service Médiation	2 044	0,97		
Receptions	3 280	1,55		
Comité de Sélection	81	0,04		

Rapport de présentation des comptes annuels / Voir rapport de l'expert-comptable

Détail du Compte de Résultat

			01/01/2020 31/12/2020	12 mois
Frais postaux & télécom	4 550	2,16		
Abonnement internet	15	0,01		
Services bancaires	47	0,02		
Cotisations	30	0,01		
Impôts, taxes et versements assimilés			899	0,43
Form.profess.continue	899	0,43		
Salaires et traitements			89 525	42,40
Salaires & appointements	89 891	42,58		
Prime sur salarié				
Conges payés	(766)	-0,36		
Gratification stage	400	0,19		
Charges sociales			35 607	16,87
Cotis. a l'urssaf	21 079	9,98		
Cotis. retraite prevoyan.	14 649	6,94		
Ch. Sociales sur prime				
Charges sociales/cong.pay	(384)	-0,18		
Medecine du travail	263	0,12		
Autres charges personnel				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			3 930	1,86
Dot.amt.immo corporelles	3 930	1,86		
Autres charges				
Charges diverses gestion				
Résultat d'exploitation			(83)	-0,04
Total des produits financiers			424	0,20
Autres intérêts et produits assimilés			424	0,20
Interets compte/livret	424	0,20		
Total des charges financières				
Résultat financier			424	0,20
Résultat courant avant impôts			341	0,16
Total des produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Autres produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Produits cessions immobilisati				
Total des charges exceptionnelles			45	0,02
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			45	0,02
Penalites et amendes	45	0,02		
Charges exceptionnelles				

Détail du Compte de Résultat

			01/01/2020 31/12/2020	12 mois
Résultat exceptionnel			(45)	-0,02
Excédent ou déficit de l'exercice			296	0,14
Contributions volontaires en nature			27 289	12,93
Prestations en nature			27 289	12,93
Prestations en nature	27 289	12,93		
Charges des contributions volontaires en nature			27 289	12,93
Mise à disposition gratuite biens			15 400	7,29
MAD de locaux et de Matériels	15 400	7,29		
Prestations			11 889	5,63
Prestations	11 889	5,63		