

Marc GALLOIS, Commissaire aux comptes

Associé de : **AUDIT & EXPERTISE** SAS

25 avenue du Muguet – 91390 MORSANG SUR ORGE
Téléphone : 06.51.85.75.60 – Courriel : marc.gallois@audit-expertise.fr

ASSOCIATION ESSONNE DEVELOPPEMENT

Siège social : 9, cours Blaise Pascal - 91000 EVRY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31/12/2020

ASSOCIATION ESSONNE DEVELOPPEMENT

Siège social : 9, cours Blaise Pascal - 91000 EVRY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 31/12/2020

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ESSONNE DEVELOPPEMENT 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 ESSONNE DEVELOPPEMENT 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 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

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 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. Au cas particulier, elles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 ESSONNE DEVELOPPEMENT 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

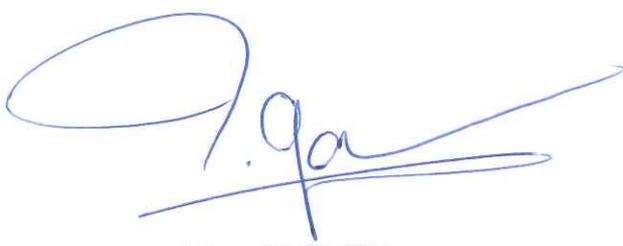
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 MORSANG SUR ORGE, le 26 mars 2021



Marc GALLOIS

Commissaire aux comptes

Bilan du 01/01/2020 au 31/12/2020

ESSONNE DEVELOPPEMENT

9 cours Blaise Pascal

91000 EVRY

- SOMMAIRE -

ESSONNE DEVELOPPEMENT

du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

Bilan actif détaillé	4
Bilan passif détaillé	6
Compte de résultat détaillé	8

Annexe comptable

Provisions	13
Immobilisations	14
Amortissements	15
Créances	16
Dettes	17

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF DETAILLE -

ESSONNE DEVELOPEMENT

du 01/01/2020 au 31/12/2020

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires		1 671	-1 671	-100
205000 LOGICIELS	8 151	8 151		
280500 AMTS LOGICIELS	-8 151	-6 480	1 671	25.79
Autres immobilisations incorporelles		8 022	-8 022	-100
208000 AUTRES IMMOBILISATIONS IN	33 336	33 336		
280800 AMTS AUTRES IMMO INCORP	-33 336	-25 314	8 022	31.69
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	21 138	28 611	-7 473	-26.12
218100 INSTAL AGENCEMENT	14 511	14 511		
218300 MATERIEL DE BUREAU	106 784	98 836	7 948	8.04
218400 MOBILIER	41 161	41 161		
281810 AMORT AGENCTS INSTA	-14 383	-12 580	1 803	14.33
281830 AMORT MAT BUREAU	-86 031	-73 122	12 910	17.66
281840 AMORT MOBILIER	-40 904	-40 196	709	1.76
Immobilisations financières				
Autre participations	3 049	3 049		
261000 TITRE PARTICIPATION	3 049	3 049		
Autres immobilisations financières	22 308	22 308		
275000 DEPOT CAUTIONNEMENT	22 308	22 308		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	46 495	63 662	-17 167	-26.97
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	173 943	188 222	-14 279	-7.59
Autres créances	14 490	11 105	3 385	30.48
437800 TICKETS RESTAURANTS	3 645	2 385	1 260	52.83
447000 TAXE PARAF RECUPERE	8 079	8 720	-640	-7.34
448630 FORM PROF A PAYER	2 765		2 765	
Trésorerie				
Disponibilités	1 388 424	1 340 768	47 655	3.55
512100 SOCIETE GENERALE	208 019	70 113	137 906	196.69
512200 LIVRET A / STE GENERALE	78 291	77 708	583	0.75
512300 COMPTE SUR LIVRET/SG	1 100 000	1 190 000	-90 000	-7.56

- BILAN ACTIF DETAILLE -

ESSONNE DEVELOPPEMENT

du 01/01/2020 au 31/12/2020

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
518700 INTERETS COURUS A RECEVOI	1 723	2 556	-834	-32.61
531001 CAISSE EN US DOLLARS	96	96		
531005 CAISSE EN EUROS	161	161		
531008 CAISSE EN WONS	13	13		
531200 CAISSE EN COURONNES DANOI	121	121		
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	47 085	38 486	8 599	22.34
486000 CHRGES CONSTAT AVAN	47 085	38 486	8 599	22.34
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 623 942	1 578 581	45 361	2.87
TOTAL ACTIF GENERAL	1 670 437	1 642 243	28 194	1.72

- BILAN PASSIF DETAILLE -

ESSONNE DEVELOPEMENT

du 01/01/2020 au 31/12/2020

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
CAPITAUX PROPRES				
Report à nouveau	393 757	395 670	-1 914	-0.48
110000 REPORT A NOUVEAU CR	393 757	395 670	-1 914	-0.48
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	13 695	-1 914	15 609	-815.65
Subventions d'investissement	2 556	11 720	-9 164	-78.19
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	103 952	103 952		
139000 SUB INV RAMENE AU RESULTA	-101 396	-92 232	-9 164	9.94
TOTAL CAPITAUX PROPRES	410 008	405 477	4 531	1.12
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	555 562	506 508	49 054	9.68
151000 PROV POUR RISQUES	465 771	430 447	35 324	8.21
151700 PROVISION IFC	89 791	76 062	13 729	18.05
TOTAL PROVISIONS	555 562	506 508	49 054	9.68
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	377 323	358 422	18 900	5.27
Dettes fiscales et sociales	265 292	273 798	-8 507	-3.11
428200 PROVISION CP	81 664	73 528	8 136	11.07
428210 COMPTE EPARGNE TEMPS	28 774	18 038	10 736	59.52
428220 xx		2 675	-2 675	-100
431000 URSSAF	47 669	43 166	4 503	10.43
437020 MEDERIC PREVOYANCE	12 249	9 573	2 676	27.95
437300 HUMANIS	19 560	16 499	3 061	18.55
437500 AXA PREVOYANCE NC	995	1 146	-151	-13.15
438200 CHARGES SOC SUR PROV CP	48 496	43 481	5 015	11.53
438210 xx	15 406	10 687	4 720	44.17
438220 xx		1 610	-1 610	-100
440000 ETATS ET AUTRES COLLECTIV	414	614	-200	-32.57
442100 PRLV A LA SOURCE - IR	10 064	8 887	1 177	13.25
448600 AUTRES CHARGES A PAYER		41 792	-41 792	-100
448630 FORM PROF A PAYER		2 103	-2 103	-100
Autres dettes	889	1 902	-1 013	-53.25

- BILAN PASSIF DETAILLE -

ESSONNE DEVELOPPEMENT

du 01/01/2020 au 31/12/2020

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
467104 NDF LENART MATHILDE	128		128	
467106 NDF POUS CHANTAL	86		86	
467107 NDF THEZE LAURENT	18	428	-410	-95.82
467109 NDF CHAILLOU ISABELLE		265	-265	-100
467110 NDF ABONDANCE BERNARD		133	-133	-100
467113 NDF BEAUVALLET MYRIAM	128	71	57	80.21
467115 NDF VERNEREY CAROLINE		147	-147	-100
467120 NDF BERTHIER LAURENCE	530		530	
467122 NDF IMBERT PATRICK		859	-859	-100
Produits constatés d'avance	61 363	96 135	-34 771	-36.17
487000 PRDTS CONSTATES AVA	61 363	96 135	-34 771	-36.17
TOTAL DETTES	704 867	730 258	-25 391	-3.48
TOTAL GENERAL	1 670 437	1 642 243	28 194	1.72

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ESSONNE DEVELOPEMENT

du 01/01/2020 au 31/12/2020

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Subventions d'exploitation	1 910 734	1 986 776	-76 042	-3.83
740000 SUBVENT.EXPLOITATIO	1 283		1 283	
740100 SUBVENTIONS CD91	857 000	1 111 205	-254 205	-22.88
740200 SUBVENTION COLL LOCAL	195 350	7 470	187 880	2514.98
740600 SUBVENTIONS ENTREPRISES		10 000	-10 000	-100
740800 SUBVENTION CONSEIL REGION	857 100	858 100	-1 000	-0.12
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	22 004	52 677	-30 673	-58.23
781500 REP PROV CHARGES CP	14 099	40 651	-26 552	-65.32
791000 TRANSFERT DE CHARGES		3 608	-3 608	-100
791100 AVANTAGES EN NATURE	7 905	8 419	-514	-6.1
Autres produits	114 455	95 509	18 946	19.84
756000 COTISATIONS	113 400	92 003	21 398	23.26
758000 PDTS DIV GEST COURANTES	1 055	3 506	-2 451	-69.91
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 047 193	2 134 962	-87 769	-4.11
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	689 874	840 594	-150 720	-17.93
604000 ACHATS ETUDES PREST	335 964	326 382	9 582	2.94
606200 CARBURANT	4 302	8 399	-4 097	-48.78
606300 FRES ENTRET PET EQU	1 434	7 315	-5 881	-80.39
606400 FRS ADMINISTRATIVES	2 162	2 305	-143	-6.21
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	31 788	112 249	-80 461	-71.68
613200 LOCATION IMMOBILIERE		5 640	-5 640	-100
613210 LOCATION IMMO EVRY	79 442	79 544	-103	-0.13
613516 LOCATION VEHICULES	19 968	15 880	4 087	25.74
613590 LOCATIONS MACHINES A AFFR	412	455	-43	-9.44
613591 HEBERGEMENT INTERNET	497	42	455	1082.86
613592 LOCATION COPIEUR	5 429	5 429		
614000 CHRGES LOCATIVES	8 000	8 000		
615210 CHARGES ENTRETIEN LOCAUX		960	-960	-100
615510 ENTRETIEN MATERIEL ROULAN	3 406	2 005	1 401	69.88
615600 MAINTENANCE	14 856	14 494	361	2.49
615610 M A J SITE INTERNET	5 695	2 180	3 515	161.25
615620 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	4 577	5 945	-1 368	-23.01
616100 AFFRANCHISSEMENT	7 470	5 855	1 615	27.59
616400 ASSURANCE ASSOCIATION	7 027	7 332	-305	-4.16

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ESSONNE DEVELOPPEMENT

du 01/01/2020 au 31/12/2020

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
618000 DOCUMENTATIONS GALE	12	1	11	1100
618100 DOCUMENTATION GENERALE	1 365	1 833	-469	-25.56
618200 DOCUMENTATIONS TECHNIQUES	33	219	-186	-85.03
618300 ABONNEMENTS JOURNAUX	2 577	11 104	-8 527	-76.79
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN		2 412	-2 412	-100
622600 HONORAIRES	-22 997	-3 000	-19 997	666.56
622610 HONORAIRES EXPERT COMPTAB	14 291	16 591	-2 300	-13.87
622630 HONORAIRES SVP	23 106	21 454	1 652	7.7
622700 FRAIS ACTES CONTENT	350		350	
623000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT	50 927	10 684	40 243	376.67
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	1 649	11 048	-9 399	-85.08
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	13 582	18 988	-5 407	-28.47
623800 POURBOIRES ET DONS	1 280	704	576	81.82
624100 TRANSPORT SI/ACHATS	137	14	122	850
625000 xx	69		69	
625100 VOYAGES DEPLACEMENT	1 563	3 714	-2 151	-57.91
625150 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 374	1 924	-550	-28.59
625600 MISSIONS RECEPTIONS		16 864	-16 864	-100
625700 RECEPTIONS	13 948	22 498	-8 550	-38
626100 AFFRANCHISSEMENT	3 011	5 060	-2 049	-40.49
626200 TELEPHONE FIXE	2 569	1 515	1 053	69.51
626210 TEL PORTABLE ORANGE	8 318	6 969	1 350	19.37
626500 INTERNET	3 217	8 099	-4 882	-60.28
627000 SERV BANCAIRES ASSI	2 925	2 754	171	6.2
628100 CONCOURS DIVERS	21 344	14 746	6 599	44.75
628200 xx	12 796	53 986	-41 190	-76.3
Impôts, taxes et versements assimilés	84 886	93 746	-8 860	-9.45
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	75 706	70 361	5 344	7.6
633300 FORMATION CONTINUE	9 181	8 114	1 067	13.15
635130 AUTRES IMPOTS LOCAUX		14 900	-14 900	-100
635400 DROIT ENREG & TIMB		371	-371	-100
Salaires et traitements	814 960	793 531	21 429	2.7
641100 SALAIRES BRUTS	783 041	761 900	21 141	2.77
641150 AVANTAGE EN NATURE	7 905	8 419	-514	-6.1
641200 CONGES PAYES	8 136	-6 698	14 835	-221.46
641210 COMPTE EPARGNE TEMPS	10 736	11 803	-1 067	-9.04
641220 xx	-4 285	2 675	-6 960	-260.21

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ESSONNE DEVELOPEMENT

du 01/01/2020 au 31/12/2020

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
641300 INDEMNITES SOUMIS CS	4 613	6 132	-1 519	-24.77
641400 INDEMNITES DIVERSES	1 664	1 148	516	44.9
641410 INDEMNITE NON SOUMISE CS	3 150	8 152	-5 002	-61.36
Charges sociales	407 835	378 663	29 172	7.7
645100 COTISATIONS URSSAF	219 464	207 900	11 564	5.56
645300 COTISATION RETRAITE	69 586	67 181	2 405	3.58
645330 PREVOYANCE	15 875	12 623	3 252	25.76
645400 COTISATIONS ASSEDIC	33 408	32 198	1 210	3.76
645500 MUTUELLES	31 706	27 509	4 197	15.26
645800 AUTRES CHARGES SOC.	5 015	-3 954	8 970	-226.82
645810 xx	4 720	10 687	-5 967	-55.83
645820 xx		1 610	-1 610	-100
647100 TICKETS RESTAURANTS	12 479	11 687	792	6.78
647510 MEDECINE DU TRAVAIL	1 768	1 748	19	1.11
647520 PHARMACIE	7 659		7 659	
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONN	6 157	9 475	-3 318	-35.02
DOTATION D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations dotations aux amortissements	25 115	21 224	3 890	18.33
681110 DOT AMTS IMMO INCORP	9 693	10 631	-937	-8.82
681120 DOT AMTS IMMO CORP	15 421	10 593	4 828	45.57
Autres charges	24	4	20	450.23
658000 CHARGES DIVERSES GESTION	24	4	20	450.23
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 022 695	2 127 763	-105 068	-4.94
RESULTAT D'EXPLOITATION	24 498	7 199	17 299	240.28
OPERATION EN COMMUN				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	1 723	2 556	-834	-32.61
768000 AUTRES PDTS FINANCIERS	1 723	2 556	-834	-32.61
Différences positives de change		3	-3	-100
766000 xx		3	-3	-100
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 723	2 559	-837	-32.69
CHARGES FINANCIERES				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER	1 723	2 559	-837	-32.69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	26 221	9 759	16 462	168.69

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

ESSONNE DEVELOPPEMENT

du 01/01/2020 au 31/12/2020

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	85	5 068	-4 983	-98.32
778000 AUTRES PRODUITS EXCEPTION	85	5 068	-4 983	-98.32
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 164	9 691	-527	-5.44
777000 QP DE SUBV RAMENE AU RESU	9 164	9 691	-527	-5.44
Reprises sur provisions et transferts de charges	43 350		43 350	
787000 xx	43 350		43 350	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	52 599	14 759	37 839	256.38
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6	-6	-100
678800 CHARGES EXCEPTIONNELLES		6	-6	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	64 710	25 812	38 898	150.7
687500 DOTATION PROVI. EXCEPTION	64 710	25 812	38 898	150.7
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	64 710	25 818	38 893	150.64
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-12 112	-11 058	-1 053	9.53
Impôts sur les bénéfices	414	614	-200	-32.57
695000 IMPOTS S/SOCIETES	414	614	-200	-32.57
TOTAL DES PRODUITS	2 101 514	2 152 280	-50 766	-2.36
TOTAL DES CHARGES	2 087 819	2 154 194	-66 375	-3.08
BENEFICE OU PERTE	13 695	-1 914	15 609	-815.65

ANNEXE COMPTABLE

- ETAT DES PROVISIONS -

ESSONNE DEVELOPPEMENT

du 01/01/2020 au 31/12/2020

		Montant début ex.	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex.
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution gisements				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Amortissements dérogatoires				
	Prov. fisc. implantation étranger avant 92				
	Prov. fisc. implantation étranger après 92				
	Provisions pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions risques & charges	Provisions pour litiges	430 447	64 710		465 771
	Provisions pour garantie aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de changes				
	Prov. pour pensions & obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immo.				
	Provisions pour grosses réparations				
	Prov. charges sociales et fiscales congés à payer			14 099	
Autres prov. pour risques et charges					
TOTAL		430 447	64 710	14 099	465 771
Provisions dépréciation	Sur immo.	Incorporelles			
		Corporelles			
		Titres mis en équivalence			
		Titres de participation			
	Autres immo. financières				
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL					
TOTAL GENERAL		430 447	64 710	14 099	465 771

- ETAT DES IMMOBILISATIONS -

ESSONNE DEVELOPEMENT

du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A - IMMOBILISATIONS		Augmentations		
		Val. brute début ex.	Réévaluation	Acquisitions
Incorp.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immo. incorp.	TOTAL	41 487	
Corporelles	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	14 511	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	139 997	
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	154 508	7 948
Financières	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		3 049	
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		22 308	
		TOTAL	25 357	
		TOTAL GENERAL	221 352	7 948

CADRE B - IMMOBILISATIONS		Diminution		
		par virt poste	par cessions	Val. brute fin ex.
Incorp.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immo. incorp.	TOTAL		41 487
Corporelles	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		14 511
	Autres immos	Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		147 945
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL		162 456
Financières	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			3 049
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			22 308
		TOTAL		25 357
		TOTAL GENERAL		229 300

- ETAT DES AMORTISSEMENTS -

ESSONNE DEVELOPPEMENT

du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		Val. brute déb ex.	Augmentations	Diminutions	Montant amort. fin ex
Incorp.	Frais d'établissement et de développement				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 793	9 693		41 487
Corporelles	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels			
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	12 580	1 803	14 383
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
Matériel de bureau & mobilier informatique		113 317	13 618	126 935	
Emballages récupérables & divers					
TOTAL		125 897	15 421		141 318
TOTAL GENERAL		157 690	25 115		182 805

CADRE B		Augmentations			Reprises			Mouv. net des amorts. fin ex.
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Incorp.	Frais d'établissement et de développement							
	Autres postes d'immobilisations							
Corporelles	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts						
		Installations techniques, matériel et						
		Inst. générales, agencts & aménagts						
	Autres immos corp.	Matériel de transport						
Matériel de bureau & mobilier								
Emballages récupérables & divers								
	Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL								
TOTAL GENERAL NON VENTILE								

- ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE -

ESSONNE DEVELOPPEMENT

du 01/01/2020 au 31/12/2020

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
Actif immo.	Créances rattachées à des participations				
	Prêts			22 308	
Actif circulant	Autres immobilisations financières	22 308			
	Client douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	173 943	173 943		
	Créances rep. titres prêtés ou remis en garantie				
	Personnel & comptes rattachés				
	Sécu. sociale & autre. org. sociaux	3 645	3 645		
	Etat et autres collect. pub.	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autre impôts, taxe et assim.	2 765	2 765	
	Divers				
	Groupe et associés				
Débiteurs divers					
	Charges constatées d'avance	47 085	47 085		
TOTAUX		249 747	227 439	22 308	

- ETAT DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE -

ESSONNE DEVELOPPEMENT

du 01/01/2020 au 31/12/2020

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes à 1 an max à l'origi				
Etab. crédit à plus d'1 an à l'origi				
Emprunts & dettes financières divers				
Fournisseurs & comptes rattachés	377 323	377 323		
Personnel & comptes rattachés	110 438	110 438		
Sécu. sociale & autre. org. sociaux	144 375	144 375		
Etat et autres collect. pub.	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autre impôts, taxe et assim.	10 064	10 064	
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	889	889		
Dette représentative des titres empr.				
Produits constatés d'avance	61 363	61 363		
TOTAUX	704 453	704 453		

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les conventions générales comptables, définies par les règlements ANC 2014-03 et 2018-06 relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, dont le respect du principe de prudence ont été appliquées, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptable 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 pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Au 31 décembre 2020, le total du bilan est de 1 670 437 €, le total de produits d'exploitation est de 2 047 193 €, et le bénéfice net comptable de 13 695 €.

L'exercice porte sur une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

a) Préambule

Essonne Développement est une association de développement économique territorial. Son rôle est de mener des actions permettant le développement des activités économiques sur le territoire de l'Essonne. Afin de mener à bien ses missions, l'association mène des actions concrètes permettant de répondre à ses prérogatives. Un plan d'action est voté par le conseil d'administration à chaque début d'exercice.

b) Immobilisation

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage prévue par la section utilisatrice.

- | | |
|--|----------------|
| - Installation techniques : | 1, 5 ou 10 ans |
| - Matériel divers : | 1, 3 ou 4 ans |
| - Autres immobilisations corporelles : | 3 ans |
| - Installations générales : | 3 ans |
| - Matériel transport : | 2 ou 5 ans |

- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier de bureau : 1, 3 ou 5 ans
- Matériels spécifiques : 1, 2, 3, 5 ou 10 ans
- Autres matériels : 3 ans

Les immobilisations financières correspondent à des titres de participations ainsi qu'à des dépôts de garantie.

c) Stocks

Les stocks peuvent correspondre à des matières premières, des matières consommables et/ou des pièces détachées sont évalués au coût d'achat.

Il n'y a pas de stock en fin d'exercice.

d) Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation pourrait être pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

e) Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale. Un ajustement selon le taux de conversion a pu être pratiqué au dernier jour de l'exercice.

L'Association présente un solde comptable de trésorerie (Banques + Caisses + Livret) globalement excédentaire à hauteur de : 1 388 424 €.

f) Résultat

Le résultat de l'association se porte à 13 695 euros pour cet exercice, contre – 1 914 euros pour l'exercice précédent.

g) Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice 2020 sont provisionnés à hauteur de 7 200 euros au titre de la certification des comptes.

h) Indemnités de fin carrière (IFC)

Les indemnités de fin carrière ont été comptabilisés pour un total de 89 791 euros.

i) Faits caractéristiques de l'exercice

L'apparition de l'épidémie de COVID-19 en janvier 2020 entraîne des incertitudes sur le contexte économique français.

Les conséquences pour notre société sont aujourd'hui difficiles à évaluer, et dépendront de l'ampleur et de la durée de cette crise, comme des mesures prises par le gouvernement français. Nous mettons tout en œuvre pour assurer la poursuite de notre activité.

A la date d'arrêté des comptes, la crise du COVID-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de l'entreprise.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

j) Provision pour risques et charges

Aucune nouvelle provision n'a été dotée cette année.

En revanche, le risque lié à la mise en place du Groupement d'intérêt Economique (GIE) existant toujours, il a été décidé de conserver et d'ajuster la provision enregistrée sur l'exercice précédent, afin de la porter à hauteur de 465 771 euros, et ce en respect du principe de prudence.

k) Changement de méthode comptable

Il n'y a pas de changement de méthode comptable cette année.

l) Détail des charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2020
Total des Charges à payer		266 180
Dettes fiscales et sociales		265 291
DETTES PROV/CP/CET/RTT	110 438	
CHARGES / CP/CET/RTT	63 902	
DIVERS CAISSES	90 537	
IMPOTS SOCIETE	414	
Autres dettes		889
DIVERSES CHARGES A PAYER	889	

m) Détail des charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	47 085	38 486	8 599	22%
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	47 085	38 486	8 599	22%

n) Détail des produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2020	31/12/2019	Variations	
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	61 363	96 135	- 34771	-36 %
Produits constatés d'avance - FINANCIERES				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	61 363	96 135	-34 771	-36 %

Détail des Produits constatées d'avance	Période	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Subvention régionale				
Subvention départementale	2019/2020	58795		
Subvention collectivité locale	2019/2020	2 568		
Cotisations				
Totalisation		61 363		

o) Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde en fin d'exercice
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	395 670		1 914	393 757
Résultat de l'exercice	- 1 914	15 609		13 695
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	103 952			103 952
- Subventions d'investissement ramené au résultat	-92 232		9 164	-101 396
Résultats sous contrôle de 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	405 477	15 609	- 11078	410 008