

# Olivier COLLET

Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes



**ASSOCIATION OPTIMA**  
*Rue du Lieutenant Colonel Dubois*  
*Parc d'Activité Rennes Ouest*  
**35 132 VEZIN LE COQUET**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2020**



1 Passage des Sports 35650 LE RHEU  
Tél. : **02 99 60 89 18** - Télécopie 02 99 60 95 91  
e-mail : [expert@cabinet-collet.org](mailto:expert@cabinet-collet.org)

# Olivier COLLET

**Commissaire Aux Comptes**

~

**Siret: 390 532 539 00017 - A.P.E.: 741C**

**Association OPTIMA**

Parc d'activités Rennes Ouest

9 Rue du Lieutenant Colonel Dubois

35 132 VEZIN LE COQUET

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Du 12 Mai 2021

**Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2020**

# Olivier COLLET

**Commissaire Aux Comptes**

~

**Siret: 390 532 539 00017 - A.P.E.: 741C**

## Sommaire

### Contenu

1 – Opinion.....	3
2 – Fondement de l’opinion.....	3
2.1 – Référentiel d’audit.....	3
2.2 – Indépendance .....	3
3 – Observations .....	4
4 – Justification des appréciations .....	4
5 – Vérification du rapport financier adressé aux adhérents présents à l’Assemblée Générale .....	5
6 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d’entreprise relatives aux comptes annuels .....	5
7 – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l’audit des comptes annuels .....	5

## **Association OPTIMA,**

Exercice clos le 31 Décembre 2020,

Rapport du Commissaire Aux Comptes  
sur les Comptes annuels

A l'Assemblée Générale,

### **1 – Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OPTIMA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **2 – Fondement de l'opinion**

#### **2.1 – 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.

#### **2.2 – Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Olivier COLLET**

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires Aux Comptes de Rennes

### 3 – Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la première page de l'annexe dans la note « Faits caractéristiques », correspondant notamment :

- A la première application de la nouvelle réglementation ANC 2018-06 et aux tableaux de passage présentés dans l'annexe et permettant la comparabilité des exercices 2019 et 2020
- A l'information sur la cession des locaux de Vezin Le Coquet pour un montant de 700 000€.

### 4 – 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 et les associations, 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.

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.

- La présentation des Comptes Annuels des Associations est conditionnée depuis les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la nouvelle réglementation ANC 2018-06 ; Cela a eu un impact dans votre présentation, principalement sur la comptabilisation des dotations et reprise de fonds dédiés dans le résultat d'exploitation de l'exercice.
- Nous avons interrogé les avocats de votre association et obtenu tout justificatif utile pour vérifier le bien fondé des provisions pour risques et charges comptabilisées pour un total de 107K€.
- Les produits les plus importants et les principales charges, sont respectivement les prestations et subventions, puis les charges de personnel nécessaires à la réalisation de vos activités. Il nous importe de vérifier régulièrement leur justesse comptable. Ainsi, nous avons vérifié par sondage l'attribution des subventions et le paiement de celles-ci. Cela nous a également amené à vérifier la pertinence des fonds dédiés comptabilisés. S'agissant des charges de personnel, nous avons notamment vérifié leur montant brut, les charges sociales afférentes et les provisions qui en découlent.

- Compte tenu de la crise sanitaire, nous nous sommes assuré que la continuité d'exploitation n'était pas remise en cause ; Sauf décisions exceptionnelles, les réserves actuelles et les projections budgétaires 2021 permettent d'en être assuré pour l'exercice à venir.

## **5 – Vérification du rapport financier adressé aux adhérents présents à l'Assemblée Générale**

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 financier adressé aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

## **6 – 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

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

## **7 – 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 l'entité.

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'entité 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 LE RHEU  
Le 11 Mai 2021,

Olivier COLLET  
Commissaire aux Comptes

Signé électroniquement le 07/06/2021 par  
Olivier Collet



**Olivier COLLET**

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires Aux Comptes de Rennes

# Bilan Actif

	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	705		705	705
Autres immobilisations incorporelles	112 788	109 512	3 276	798
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	51 450		51 450	123 833
Constructions	819 324	555 442	263 882	537 924
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 430	892	538	1 583
Autres immobilisations corporelles	263 087	237 207	25 880	39 755
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	341 020		341 020	278 553
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 785		18 785	374
	<b>TOTAL I</b>	<b>1 608 589</b>	<b>903 053</b>	<b>705 536</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				11 175
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	573 757	7 247	566 510	705 502
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	177 751		177 751	116 009
Valeurs mobilières de placement	320 000		320 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 103 428		1 103 428	699 986
Charges constatées d'avance	30 339		30 339	5 926
	<b>TOTAL III</b>	<b>2 205 276</b>	<b>7 247</b>	<b>2 198 029</b>
Frais d'émission des emprunts	<b>IV</b>			
Primes de remboursement des obligations	<b>V</b>			
Ecart de conversion actif	<b>VI</b>			
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 813 864</b>	<b>910 299</b>	<b>2 903 565</b>
				<b>2 522 123</b>

Olivier COLLET

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Commissaire Aux Comptes

# Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 384 255	1 531 795
Excédent ou déficit de l'exercice	311 929	-147 541
	<b>Situation nette</b>	<b>1 696 184</b>
		<b>1 384 255</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées	13 846	24 862
	<b>TOTAL I</b>	<b>1 710 030</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	<b>1 409 117</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	34 816	24 525
	<b>TOTAL III</b>	<b>34 816</b>
		<b>24 525</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	88 037	2 000
Provisions pour charges	18 822	170 827
	<b>TOTAL IV</b>	<b>106 859</b>
		<b>172 827</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	159 870	168 541
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	149 248	93 089
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	652 947	608 937
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 248	31 268
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	28 547	13 818
	<b>TOTAL V</b>	<b>1 051 860</b>
		<b>915 654</b>
Ecarts de conversion passif	<b>VI</b>	
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 903 565</b>
		<b>2 522 123</b>

Olivier COLLET

# Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	120	110
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	94	38
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	2 573 418	3 761 328
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	875 706	893 290
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	449 920	237 767
Utilisations des fonds dédiés	24 525	
Autres produits	1 549	8 179
	<b>TOTAL I</b>	<b>4 900 712</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		116 036
Variation de stocks	22 350	25 485
Autres achats et charges externes	522 901	632 917
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	179 190	184 424
Salaires et traitements	2 384 954	3 003 355
Charges sociales	650 164	838 036
Dotations aux amortissements et dépréciations	91 408	127 585
Dotations aux provisions	14 762	92 767
Reports en fonds dédiés	34 816	24 525
Autres charges	7 791	26 905
	<b>TOTAL II</b>	<b>5 072 034</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-171 322</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 812	3 785
Autres intérêts et produits assimilés	1 358	1 495
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL III</b>	<b>5 279</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 201	1 303
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL IV</b>	<b>1 303</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>3 976</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-167 345</b>

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

**Olivier COLLET**

**Commissaire Aux Comptes**

## Compte de résultat (Suite)

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	4 934	
Sur opérations en capital	717 419	26 542
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	11 016	33 689
<b>TOTAL V</b>	<b>733 369</b>	<b>60 231</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	455	2 261
Sur opérations en capital	354 914	39 545
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	86 037	
<b>TOTAL VI</b>	<b>441 406</b>	<b>41 806</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	291 963	18 425
Participations des salariés aux résultats	<b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>VIII</b>	<b>-1 380</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>4 662 870</b>	<b>4 966 222</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>4 350 941</b>	<b>5 113 763</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	311 929	-147 541
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	12 000	
Bénévolat	2 480	
<b>TOTAL</b>	<b>14 480</b>	
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	12 000	
Prestations en nature		
Personnel bénévole	2 480	
<b>TOTAL</b>	<b>14 480</b>	

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 903 565 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 311 929 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales 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.

L'association a pour activité principale la médiation sociale. Elle intervient essentiellement auprès de collectivités et de bailleurs sociaux.

Les autres activités sont la formation et le conseil.

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

## Faits caractéristiques

- Première application du règlement ANC N°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé sans but lucratif.
- La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'association en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

L'association a notamment bénéficié du dispositif de l'activité partielle pour un montant de 238 652,81 € sur l'exercice.

- L'association OPTIMA a cédé en septembre 2020 l'ensemble immobilier 9 rue du lieutenant colonel DUBOIS - 35132 VEZIN LE COQUET dont elle était propriétaire pour un montant de 700 000 euros. L'association devient locataire d'une partie de ces locaux à compter de la cession.

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui pourraient remettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

## Changement de méthode comptable

La première application du règlement ANC 2018-06 constitue un changement de méthode comptable.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ont été modifiés sur les postes comptables suivants dans le but de favoriser l'analyse et la comparabilité des comptes :

- le compte #708 000 "adhésion exo tva" reclassé dans le compte #756 100 "cotisation sans contrepartie".

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

**Olivier COLLET**

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.  
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 106 318 euros.

- Provision prud'homme pour 88 037 euros
- Provision sinistre clients pour 4 060 euros
- Provision restructuration personnel pour 14 762 euros.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportés sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0,42%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 68 207 euros.

### Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 34 816,33 euros.

### Concours publics et subventions de l'exercice

Subvention d'exploitation =

- Etat pour 647 638,29 €
- Collectivités territoriales pour 210 425,87 €
- Autres pour 17 641,50 €

### Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 62 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 40 €/heure correspond à un montant de 2480 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux 1 rue Rhin et Danube - 94500 CHAMPIGNY SUR MARNE pour 12 000 euros.

Lors des exercices précédents, l'association ne procédait pas à l'évaluation des contributions volontaires en nature.

Olivier COLLET

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Commissaire Aux Comptes

# Année de passage

# Bilan Actif N-1 passage

	N-1 Net		N-1 Retraité Net
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>		<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	
<b>Immobilisations incorporelles</b>		<b>Immobilisations incorporelles</b>	
Frais d'établissement		Frais d'établissement	
Frais de recherche et développement		Frais de recherche et développement	
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	705	Donations temporaires d'usufruit	
Fonds commercial		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	705
Autres immobilisations incorporelles	798	Immobilisations incorporelles en cours	798
Immobilisations incorporelles en cours		Avances et acomptes	
Avances et acomptes		<b>Immobilisations corporelles</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>Immobilisations corporelles</b>	
Terrains	123 833	Terrains	123 833
Constructions	537 924	Constructions	537 924
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 583	Installations tech., matériel et outillages industriels	1 583
Autres immobilisations corporelles	39 755	Autres immobilisations corporelles	39 755
Immobilisations corporelles en cours		Immobilisations corporelles en cours	
Avances et acomptes		Avances et acomptes	
		<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>	
<b>Immobilisations financières (1)</b>		<b>Immobilisations financières (1)</b>	
Participations		Participations et Créances rattachées	
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille			
Autres titres immobilisés	278 553	Autres titres immobilisés	278 553
Prêts		Prêts	
Autres	374	Autres immobilisations financières	374
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>983 524</b>
Comptes de liaison		Comptes de liaison	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>TOTAL ( II )</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		<b>ACTIF CIRCULANT</b>	
<b>Stocks et en-cours</b>		<b>Stocks et en-cours</b>	11 175
Matières premières, autres approvisionnements	11 175		
En cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
<b>Créances (2)</b>		<b>Créances</b>	
Usagers et comptes rattachés	705 502	Créances clients usagers et comptes rattachés	705 502
Autres	116 009	Créances reçues par legs ou donations	
		Autres	116 009
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		<b>Valeurs mobilières de placement</b>	
<b>Instruments de Trésorerie</b>		<b>Instruments de Trésorerie</b>	
<b>Disponibilités</b>	699 986	<b>Disponibilités</b>	699 986
<b>Charges constatées d'avance (2)</b>	5 926	<b>Charges constatées d'avance</b>	5 926
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 538 599</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler ( IV )		Frais d'émission d'emprunts ( IV )	
Primes de remboursement des emprunts ( V )		Primes de remboursement des emprunts ( V )	
Ecarts de conversion actif ( VI )		Ecarts de conversion actif ( VI )	
	<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>TOTAL GENERAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>2 522 123</b>

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

**ENGAGEMENTS RECUS**

Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents

Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Olivier COLLET

Commissaire Aux Comptes



# Compte de résultat N-1 passage

	N-1 Total		N-1 Retraité Total
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>Produits d'exploitation</b>	
Ventes de marchandises		Cotisations	110
Production vendue de biens	38	Ventes de biens et services	
Production vendue de services	3 761 328	Ventes de biens	38
		- dont ventes de dons en nature	
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>3 761 366</b>	Ventes de prestations de services	3 761 328
Production stockée		- dont parrainages	
Production immobilisée		Produits de tiers financeurs	
Subventions d'exploitation	893 290	Concours publics et subventions d'exploitation	893 290
Dons		Vrsmtv fondateurs ou conso de dotation consomptible	
Cotisations	110	Ressources liées à la générosité du public	
Legs et Donations		Dons manuels	
Produits liés à des financements réglementaires		Mécénats	
Autres produits	8 179	Legs, donations et assurances-vie	
Reprises amortis., dépréciat., prov., tsfert de charges	237 767	Contributions financières	
		Reprises amortis., dépréciat., prov., tsfert de charges	237 767
		Utilisations des fonds dédiés	
		Autres produits	8 179
	<b>TOTAL ( I )(1) 4 900 712</b>		<b>TOTAL ( I ) 4 900 712</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>Charges d'exploitation</b>	
Achats de marchandises		Achats de marchandises	116 036
Variation de stock de marchandises		Variation de stocks	25 485
Achats de matières premières et autres appro.	116 036	Autres achats et charges externes	632 917
Variation de stock matières premières et autres appro.	25 485	Aides financières	
Autres achats et charges externes (2)	632 917	Impôts, taxes et versements assimilés	184 424
Impôts, taxes et versements assimilés	184 424	Salaires et traitements	3 003 355
Salaires et traitements	3 003 355	Charges sociales	838 036
Charges sociales	838 036	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	127 585
Dotations aux amortissements sur immobilisations	116 410	Dotations aux provisions	92 767
Dotations aux dépréciations des immobilisations		Reports en fonds dédiés	24 525
Dotations aux dépréciations des actifs circulants	11 175	Autres charges	26 905
Dotations aux provisions	92 767		
Autres charges	26 905		
	<b>TOTAL ( II )(3) 5 047 508</b>		<b>TOTAL ( II ) 5 072 034</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>	<b>-146 796</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I-II )</b>	<b>-171 322</b>
Excédent ou déficit transféré ( III )			
Déficit ou excédent transféré ( IV )			
<b>QP résultat sur opé faites en commun ( III - IV )</b>			
<b>Produits financiers</b>		<b>Produits financiers</b>	
Produits financiers de participation (4)		De participations	
Prod autres val mobilières / créances actif immobilisé(4)	3 785	D'autres val mobilières et créances de l'actif immobilisé	3 785
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 495	Autres intérêts et produits assimilés	1 495
Reprise sur provisions et transferts de charges		Reprises sur dépréciations, provisions et tsfert de chge	
Différence positives de change		Différences positives de change	
Prod. nets sur cessions de val. mobilières de placement		Prod. nets sur cessions de val. mobilières de placement	
	<b>TOTAL ( V ) 5 279</b>		<b>TOTAL ( III ) 5 279</b>
<b>Charges financières</b>		<b>Charges financières</b>	
Dotations financières aux amortis. et dépréciations		Dotations aux amortis, aux dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées (5)	1 303	Intérêts et charges assimilées	1 303
Différences négatives de change		Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions vlr mobilières placements		Charges nettes sur cess. de vlr mobilières placements	
	<b>TOTAL ( VI ) 1 303</b>		<b>TOTAL ( IV ) 1 303</b>
<b>RFS III TAT FINANCIER ( V - VI )</b>	<b>3 976</b>	<b>RFS III TAT FINANCIER ( III - IV )</b>	<b>3 976</b>

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Olivier COLLET

Commissaire Aux Comptes

## Compte de résultat (Suite) N-1 passage

	N-1 Total		N-1 Retraité Total
<b>Produits Exceptionnels</b>		<b>Produits Exceptionnels</b>	
Sur opérations de gestion		Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	26 542	Sur opérations en capital	26 542
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	33 689	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	33 689
<b>TOTAL ( VII )</b>	<b>60 231</b>	<b>TOTAL ( V )</b>	<b>60 231</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>		<b>Charges Exceptionnelles</b>	
Sur opérations de gestion	2 261	Sur opérations de gestion	2 261
Sur opérations en capital	39 545	Sur opérations en capital	39 545
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	
<b>TOTAL ( VIII )</b>	<b>41 806</b>	<b>TOTAL ( VI )</b>	<b>41 806</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>	<b>18 425</b>	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI )</b>	<b>18 425</b>
Impôts sur les bénéfices ( IX )	-1 380	Participations des salariés ( VII )	
Participations des salariés ( XII )		Impôts sur les bénéfices ( VIII )	-1 380
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>-123 015</b>		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs( X )			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées( XI )	24 525		
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII + X )</b>	<b>4 966 222</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V )</b>	<b>4 966 222</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII )</b>	<b>5 113 763</b>	<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII )</b>	<b>5 113 763</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)</b>	<b>-147 541</b>	<b>EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)</b>	<b>-147 541</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

<b>PRODUITS</b>		<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
Bénévolat		Dons en nature	
Prestations en nature		Prestations en nature	
Dons en nature		Bénévolat	
<b>TOTAL</b>		<b>TOTAL</b>	
<b>CHARGES</b>		<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
Secours en nature		Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services		Mise à disposition gratuite de biens et services	
		Prestations en nature	
Personnel bénévole		Personnel bénévole	
<b>TOTAL</b>		<b>TOTAL</b>	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont redevance sur crédit\_bail mobilier

(2) Dont redevance sur crédit\_bail immobilier

(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(4) Dont produits concernant des organismes liés

(5) Dont intérêts concernant des organismes liés

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	110 217		3 276
<b>TOTAL</b>	<b>110 217</b>		<b>3 276</b>
Terrains	123 833		
Constructions :	1 180 359		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	751 717		
Installations :	3 213		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	74 020		6 235
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	237 858		8 000
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>2 370 999</b>		<b>14 235</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	278 553		62 467
Prêts et autres immobilisations financières	374		18 785
<b>TOTAL</b>	<b>278 927</b>		<b>81 252</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 760 144</b>		<b>98 763</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			113 493	
<b>TOTAL</b>			<b>113 493</b>	
Terrains		72 383	51 450	
Constructions :		412 550	767 809	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.		700 203	51 514	
Installations :		1 784	1 430	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
- De transport		20 594	59 661	
Matériel :		42 431	203 426	
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>		<b>1 249 944</b>	<b>1 135 291</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			341 020	
Prêts et autres immobilisations financières		374	18 785	
<b>TOTAL</b>		<b>374</b>	<b>359 805</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 250 318</b>	<b>1 608 589</b>	

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Olivier COLLET

Commissaire Aux Comptes

# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles		108 714	798		109 512	
<b>TOTAL</b>		<b>108 714</b>	<b>798</b>		<b>109 512</b>	
Terrains						
Constructions - Sur sol propre		706 877	35 134	233 867	508 143	
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		687 275	14 901	654 877	47 298	
Installations techniques, matériel et outillage industriel		1 631	432	1 171	892	
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport		60 570	6 933	14 329	53 174	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		211 553	14 911	42 432	184 032	
Emballages récupérables et divers						
<b>TOTAL</b>		<b>1 667 905</b>	<b>72 311</b>	<b>946 676</b>	<b>793 541</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 776 619</b>	<b>73 109</b>	<b>946 676</b>	<b>903 053</b>	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
<b>TOTAL</b>						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
<b>TOTAL</b>						
Frais d'acq. de titres de particip.						
<b>TOTAL GENERAL</b>						
<b>DOTATIONS NON VENTILEES</b>		<b>REPRISES NON VENTILEES</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Olivier COLLET

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Commissaire Aux Comptes

# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 785		18 785
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	573 757	573 757	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	6 770	6 770	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	353	353	
Impôts sur les bénéfices	2 852	2 852	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 444	13 444	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	154 332	154 332	
Charges constatées d'avance	30 339	30 339	
	<b>TOTAL</b>	<b>800 632</b>	<b>781 847</b>
			<b>18 785</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Olivier COLLET

# Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	159 870	18 675	75 479	65 715
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	149 248	149 248		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	334 360	334 360		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	262 428	262 428		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	53 525	53 525		
Autres impôts, taxes et assimilés	2 634	2 634		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	61 248	61 248		
Produits constatés d'avance	28 547	28 547		
<b>TOTAL</b>	<b>1 051 860</b>	<b>910 665</b>	<b>75 479</b>	<b>65 715</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Olivier COLLET

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Commissaire Aux Comptes

## Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	1 531 795	-147 541			1 384 255
Excédent ou déficit de l'exercice	-147 541	147 541	311 929		311 929
<b>Situation nette</b>	<b>1 384 255</b>		<b>311 929</b>		<b>1 696 184</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées	24 862			11 016	13 846
<b>TOTAL</b>	<b>1 409 117</b>		<b>311 929</b>	<b>11 016</b>	<b>1 710 030</b>

Olivier COLLET

Commissaire Aux Comptes

## Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.	Transferts	Montant global
<b>Subventions d'exploitation</b>						
CITE EDUCATIVE	17 000	8 500	17 000			8 500
DRJSCS	2 000	1 000	2 000		2 000	3 000
VILLE DE PARIS	1 760	1 760	1 760		3 000	4 760
ETAT DDCS	3 766	1 057	3 766			1 057
<b>TOTAL</b>	<b>24 526</b>	<b>29 817</b>	<b>24 526</b>		<b>5 000</b>	<b>34 817</b>
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>						
<b>TOTAL</b>						
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>						
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 526</b>	<b>29 817</b>	<b>24 526</b>		<b>5 000</b>	<b>34 817</b>

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
<b>Legs ou donations</b>				
<b>TOTAL</b>				
<b>Donations temporaires d'usufruit</b>				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

Olivier COLLET

## Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		A la clôture de l'exercice		
			Montant global	dont amort.	Transferts	Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation CONSEIL DEP 44 - MAE		17 500				17 500	
<b>TOTAL</b>	<b>24 526</b>	<b>29 817</b>	<b>24 526</b>		<b>5 000</b>	<b>34 817</b>	
Contributions financières d'autres organismes							
<b>TOTAL</b>							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 526</b>	<b>29 817</b>	<b>24 526</b>		<b>5 000</b>	<b>34 817</b>	

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

Olivier COLLET



# Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2020	31/12/2019
	Débit	Débit
<b>860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)</b>		
Locaux 1 rue Rhin et Danube - 94500 CHAMPIGNY SUR MARNE	12 000	
	<b>TOTAL</b>	<b>12 000</b>
<b>862 - Prestation</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>864 - Personnel bénévole</b>		
Nombre d'heures de bénévolat sur 2020 = 62 heures		
Taux horaire retenu = 40 € / heures		
Valorisation du bénévolat au titre de l'exercice 2020	2 480	
	<b>TOTAL</b>	<b>2 480</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 480</b>
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2020	31/12/2019
	Crédit	Crédit
<b>870 - Dons en nature</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>871 - Prestation en nature</b>		12 000
	<b>TOTAL</b>	<b>12 000</b>
<b>875 - Bénévolat</b>		2 480
	<b>TOTAL</b>	<b>2 480</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 480</b>

Olivier COLLET

# Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	6	
Agents de maîtrise & techniciens	11	
Employés	72	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	9	
<b>TOTAL</b>	<b>98</b>	

# Engagements financiers

## ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	68 207
Autres engagements	97 000
<b>TOTAL</b>	<b>165 207</b>

### Commentaire

Le postes autres engagements correspond à un nantissement donné sur la réalisation du Prêt N° 5302716 d'un montant total de 190 000 € réalisé auprès de la Caisse d'Epargne.

## ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<b>TOTAL</b>	

### Commentaire

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 883	25 401
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	480 901	417 412
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	58 285	29 603
<b>TOTAL</b>	<b>575 068</b>	<b>472 417</b>

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	84 660	30 716
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	154 332	102 513
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>238 992</b>	<b>133 229</b>

Commentaire

# Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Produits :	- D'exploitation	28 547	13 818
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>28 547</b>	<b>13 818</b>

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Charges :	- D'exploitation	30 339	5 926
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>30 339</b>	<b>5 926</b>

Commentaire

