

ETATS FINANCIERS

2020

ASSO COMASOC

GRAND LYON HABITAT Immeuble TERRA MUNDI 2, place de Franckfort CS 13754

69444 LYON CEDEX 03

NAF : 6820A

SIRET : 39989834500018

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

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **COMASOC** relatifs à la période du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 674 668 €
- Chiffre d'affaires : 112 016 €
- Résultat net comptable : 48 420 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Lyon

Le 31/03/2021

B.MICHEL

Expert-Comptable

E.HOUNGBO

Sommaire

(NP 2300) - Attestation sans observation	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables Association	14
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 900	5 900		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	267 074	267 023	52	1 556
Installations techniques, matériel et outillages industriels	520	520		
Autres	54 023	39 571	14 452	15 079
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	13 781		13 781	19 696
Autres				
TOTAL I	341 298	313 014	28 285	36 331
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	4 698		4 698	1 028
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	503 510		503 510	474 878
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	138 176		138 176	109 366
TOTAL III	646 384		646 384	585 272
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
IV				
Primes de remboursement des emprunts				
V				
Ecarts de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	987 682	313 014	674 668	621 603
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :		- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Dons en nature restant à vendre		- Autorisés par l'organisme de tutelle		
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2020	
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	501 239	473 393
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	48 420	27 846
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	549 659	501 239
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes :		
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	55 021	77 664
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	69 989	42 700
TOTAL IV	125 009	120 365
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	674 668	621 603
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés :		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens - Services	112 016		112 016	202 832
Chiffre d'affaires Net	112 016		112 016	202 832
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			378 384	380 226
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			2 137	1 302
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			875	948
TOTAL I			493 412	585 309
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			434 937	542 277
Impôts, taxes et versements assimilés			3 808	3 759
Salaires et traitements				
Charges sociales - Amortissements sur immobilisations			6 572	11 815
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations - Dépréciations de l'actif circulant - Provisions				
Autres charges				
TOTAL II			445 317	557 851
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			48 096	27 458
Excédent ou déficit transféré				
III				
Déficit ou excédent transféré				
IV				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			325	388
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			325	388
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			325	388
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			48 420	27 846

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Impôts sur les bénéfices	IX	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	X	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XI	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	493 737	585 696
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	445 317	557 851
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	48 420	27 846

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
Actif Immobilisé				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 LOGICIELS	5 899.50	5 899.50		
280500 AMORT. CONCESSIONS BREVETS	-5 899.50	-5 899.50		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	51.53	1 556.29	-1 504.76	-96.66
213100 APPART VALMOREL	103 647.04	103 647.04		
213110 APPART VALLANDRY	129 339.72	129 339.72		
213120 APPART BACARES	34 087.60	34 087.60		
281310 AMORT APPART VALMORE	-103 595.51	-103 357.69	-237.82	-0.23
281311 AMORT APPART VALLAND	-129 339.72	-129 095.41	-244.31	-0.19
281312 AMORT APPART BARCARE	-34 087.60	-33 064.97	-1 022.63	-3.09
Installations tech., matériel et outillages industriels				
215500 MATERIEL	520.00	520.00		
281550 AMORT DU MATERIEL	-520.00	-520.00		
Autres	14 451.79	15 079.40	-627.61	-4.16
218100 AAI DIVERS	46 067.77	41 628.29	4 439.48	10.67
218300 MOBILIER	7 955.19	7 955.19		
281810 AMORT.AAI DIVERS	-31 663.40	-26 983.59	-4 679.81	-17.34
281820 AMORT MATERIEL BUR.	-625.20	-625.20		
281830 AMORT MOBILIER	-7 282.57	-6 895.29	-387.28	-5.63
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	13 781.22	19 695.52	-5 914.30	-30.03
274380 PRET SUR L'HONNEUR	525.10	3 229.19	-2 704.09	-83.74
274390 PRETS CONSTRUCTION	13 256.12	16 466.33	-3 210.21	-19.49
Autres				
TOTAL (I)	28 284.54	36 331.21	-8 046.67	-22.15
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
<i>Stocks et en-cours</i>				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	4 697.55	1 028.15	3 669.40	357.00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	4 697.55	1 028.15	3 669.40	357.00
Valeurs mobilières de placement				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	503 509.74	474 877.87	28 631.87	6.03
512500 B.N.P.	215 177.78	215 398.54	-220.76	-0.10
512600 BNP EPARGNE	286 931.94	256 796.67	30 135.27	11.73
514000 C.C.P.	1 400.02	2 681.00	-1 280.98	-47.78
531000 CAISSE		1.66	-1.66	-100.00
<i>Charges constatées d'avance</i>	138 176.46	109 366.24	28 810.22	26.34
486000 CH. CONST. D'AVANCE	138 176.46	109 366.24	28 810.22	26.34
TOTAL (III)	646 383.75	585 272.26	61 111.49	10.44
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	674 668.29	621 603.47	53 064.82	8.54

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise <i>101000 CAPITAL</i>	501 238.76 <i>501 238.76</i>	473 393.00 <i>473 393.00</i>	27 845.76 <i>27 845.76</i>	5.88 <i>5.88</i>
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	48 420.27	27 845.76	20 574.51	73.89
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	549 659.03	501 238.76	48 420.27	9.66
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes <i>468600 CHARGES A PAYER</i>	55 020.76 <i>55 020.76</i>	77 664.31 <i>77 664.31</i>	-22 643.55 <i>-22 643.55</i>	-29.16 <i>-29.16</i>
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance <i>487000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE</i>	69 988.50 <i>69 988.50</i>	42 700.40 <i>42 700.40</i>	27 288.10 <i>27 288.10</i>	63.91 <i>63.91</i>
TOTAL (IV)	125 009.26	120 364.71	4 644.55	3.86
Ecart de conversion passif (V)				

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2020	31/12/2019		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	674 668.29	621 603.47	53 064.82	8.54

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	112 016.25	202 832.00	-90 815.75	-44.77
706100 TICKETS RESTAURANTS	6 353.59	6 110.75	242.84	3.98
706110 REVERSION REMEISE COMMERCIALE TITRES RESTAU.	3 952.33	20 810.20	-16 857.87	-81.01
706310 TICKETS CINEMA	7 035.80	27 316.80	-20 281.00	-74.24
706315 CHEQUES VACANCES	62 789.22	66 257.21	-3 467.99	-5.23
706410 LOCATION CAVALAIRE	2 755.00	4 134.00	-1 379.00	-33.36
706430 LOCATION VALLANDRY	5 264.31	6 085.00	-820.69	-13.49
706431 LOCATION VALMOREL	5 258.80	6 325.00	-1 066.20	-16.85
706432 LOCATION PORT BARCARES	3 025.00	4 040.00	-1 015.00	-25.12
706440 LOCATION GRAU DU ROI	2 775.00	3 771.00	-996.00	-26.41
706450 LOCATION LINEAIRE ETE	7 145.00	8 710.00	-1 565.00	-17.97
706451 LOCATION LINEAIRE HIVER	840.00	890.00	-50.00	-5.62
706510 SORTIES DES FAMILLES	2 973.00	2 547.50	425.50	16.68
706533 PETITS VOYAGES		43 951.38	-43 951.38	-100.00
708000 GARANTIES OBSEQUES	1 849.20	1 883.16	-33.96	-1.81
Chiffre d'affaires Net	112 016.25	202 832.00	-90 815.75	-44.77
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	378 384.00	380 226.00	-1 842.00	-0.48
740000 SUBVENTION	378 384.00	380 226.00	-1 842.00	-0.48
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	2 136.81	1 302.08	834.73	64.13
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	2 136.81	1 302.08	834.73	64.13
Cotisations				
Autres produits	875.38	948.48	-73.10	-7.70
758100 COTIS.RETRAITE	875.38	948.48	-73.10	-7.70
TOTAL (I)	493 412.44	585 308.56	-91 896.12	-15.70
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	434 936.87	542 277.08	-107 340.21	-19.79
606310 TICKETS CINEMA	11 142.88	42 575.82	-31 432.94	-73.83
606315 CHEQUES VACANCES	95 900.00	101 500.00	-5 600.00	-5.52
606330 VINS ET CHAMPAGNE	558.00	366.23	191.77	52.46
606410 LOCATION CAVALAIRE	5 116.92	5 085.03	31.89	0.63
606411 EDF CAVALAIRE	344.89	501.45	-156.56	-31.14
606412 ENTRETIEN CAVALAIRE	2 702.76	1 916.12	786.64	41.08
606421 ENTRETIEN VALMOREL	5 230.96	9 803.43	-4 572.47	-46.64
606431 ENTRETIEN VALLANDRY	5 189.09	5 735.34	-546.25	-9.52
606433 ENTRETIEN PORT BARCARES	3 096.13	7 215.70	-4 119.57	-57.10
606510 SORTIES DES FAMILLES	13 831.00	18 171.50	-4 340.50	-23.89
606533 PETITS VOYAGES		58 683.00	-58 683.00	-100.00
606800 FOURNITURES ADMIN.	672.26	607.82	64.44	10.53

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
606805 KALIDEA	2 400.00	2 400.00		
606810 ACHATS COVID MASQUES	35.90		35.90	-
613200 LOCATION LINEAIRE ETE /ESPAGNE	28 091.88	11 530.00	16 561.88	143.64
613211 LOCATION LINEAIRE HIVER SERRE CHEVALIER	2 350.00	2 400.00	-50.00	-2.08
613240 LOCATION LINEAIRE CAMPING L'EDEN	8 450.00	9 550.00	-1 100.00	-11.52
613260 LINEAIRE ETE MER HYERES/ LE COIROUX		19 452.00	-19 452.00	-100.00
615000 ASSISTANCE INFORMATIQ	491.71	1 089.86	-598.15	-54.86
616000 ASSURANCE	1 271.01	1 685.17	-414.16	-24.57
621000 PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	44 884.75	57 485.29	-12 600.54	-21.92
622600 HONORAIRES COMPTACAC	10 882.05	11 584.04	-701.99	-6.06
622610 COMMISSIONS ANCV	959.00	1 015.00	-56.00	-5.52
622700 FRAIS D'ACTES ET DE CONT.	50.00	50.00		
622800 HONORAIRES REDAC PV AB REPORT	3 767.60	5 240.50	-1 472.90	-28.11
622820 ELABORATION SONDAGE		714.52	-714.52	-100.00
623150 PART. MEDAILLE/BOUQUETS	1 050.00	1 550.00	-500.00	-32.26
623160 GARANTIE OBSEQUES	1 849.20	1 883.16	-33.96	-1.81
623170 ABTS SPORT ET CULTURE	4 312.99	7 042.88	-2 729.89	-38.76
623180 RENTREE BON CULTURE	8 816.00	8 992.00	-176.00	-1.96
623181 BA SALAIRES SANS ENFANT/CHQ CULTURE	12 600.00	6 000.00	6 600.00	110.00
623300 GARDE ENFANTS / NOURRICE	2 793.50	2 779.00	14.50	0.54
623301 GARDE ENFANTS / CRECHES	3 974.50	7 832.50	-3 858.00	-49.25
623340 COLONIES/CAMP ET SEJOURS SCOLAIRES	1 290.00	1 920.00	-630.00	-32.81
623350 CENTRE AERE/CENTRE DE LOISIRS	1 951.70	2 975.90	-1 024.20	-34.41
623391 BA FETES MERES	25 900.00	18 630.00	7 270.00	39.02
623392 BA FETES DES PERES	17 700.00	12 489.00	5 211.00	41.72
623393 BA NOEL DES SALAIRES/ENFANTS 8 A 14 ANS	38 920.00	25 150.00	13 770.00	54.75
623394 BA NAISSANCES	1 140.00	1 596.00	-456.00	-28.57
623395 BA MARIAGES	642.00	535.00	107.00	20.00
623396 BA DEPART RETRAITE	1 498.00	1 070.00	428.00	40.00
623397 BA RENTREE DES CLASSES	32 620.00	26 400.00	6 220.00	23.56
623398 BA STE CATHERINE& ST NICOLAS		61.00	-61.00	-100.00
623400 JOUETS A.NOEL/SPECTACLE	27 160.00	34 685.45	-7 525.45	-21.70
623800 DONS DECES	321.00	107.00	214.00	200.00
624000 TCL	27.68	79.10	-51.42	-64.56
625700 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	46.36	1 632.81	-1 586.45	-97.18
626200 TELECOM/AFFRANCHISSEMENT	918.88	657.69	261.19	39.67
627000 SERVICES BANCAIRES	1 986.27	1 850.77	135.50	7.29
Impôts, taxes et versements assimilés	3 808.00	3 759.00	49.00	1.30
635200 TAXES FONCIERES	2 045.00	2 016.00	29.00	1.44
635300 TAXES HABITATION	1 763.00	1 743.00	20.00	1.15
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 571.85	11 814.56	-5 242.71	-44.38
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	435.10	435.09	0.01	
681120 DOT.AUX.AMORT.	6 136.75	11 379.47	-5 242.72	-46.07
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
TOTAL (II)	445 316.72	557 850.64	-112 533.92	-20.17
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	48 095.72	27 457.92	20 637.80	75.16
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	324.55	387.84	-63.29	-16.24
763000 REVENUS AUTRES CREANCES	135.27	198.62	-63.35	-32.16
764000 INTERETS SUR PRETS	189.28	189.22	0.06	
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	324.55	387.84	-63.29	-16.32
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	324.55	387.84	-63.29	-16.32
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	48 420.27	27 845.76	20 574.51	73.89
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)				
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	493 736.99	585 696.40	-91 959.41	-15.70
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	445 316.72	557 850.64	-112 533.92	-20.17
EXCEDENT OU DEFICIT	48 420.27	27 845.76	20 574.51	73.89

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 674 668 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 48 420 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 états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 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 des événements et de leurs conséquences connues à la date d'arrêté des comptes le 11/03/2021.

L'association a été amenée depuis cet état d'urgence à devoir faire face aux conséquences de cette pandémie et des moyens mis en œuvre pour lutter contre sa propagation. L'association a pris connaissance de l'ensemble des mesures d'accompagnement annoncées par le gouvernement et pouvant lui permettre d'assurer sa continuité d'exploitation.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 900		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 900		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :	267 074		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	520		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	41 628		4 439
Matériel :	7 955		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	317 178		4 439
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 696		6 712
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	19 696		6 712
TOTAL GÉNÉRAL	342 774		11 152

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 900	
TOTAL			5 900	
Terrains				
Constructions :			267 074	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :			520	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			46 068	
Matériel :			7 955	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			321 617	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		12 627	13 781	
TOTAL		12 627	13 781	
TOTAL GÉNÉRAL		12 627	341 298	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 900			5 900
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 900			5 900
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre	265 518	1 505		267 023
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	520			520
Installations générales, agencements et aménagements divers	26 984	4 680		31 663
Matériel de transport	625			625
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 895	387		7 283
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	300 542	6 572		307 114
TOTAL GÉNÉRAL	306 442	6 572		313 014

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

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		
Autres créances	4 698	1 028
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	4 698	1 028

Détail des produits à recevoir

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		
Autres créances	4 697.55	1 028.15
<i>468700 PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>4 697.55</i>	<i>1 028.15</i>
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	4 697.55	1 028.15

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

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		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	55 021	77 664
TOTAL	55 021	77 664

Détail des charges à payer

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		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	55 020.76	77 664.31
<i>468600 CHARGES A PAYER</i>	<i>55 020.76</i>	<i>77 664.31</i>
TOTAL	55 020.76	77 664.31