

In Extenso

IN EXTENSO AUDIT

5/7 avenue des Droits de l'Homme – BP 75701

45057 Orléans Cedex 1

Tel : 02.38.83.32.00

38 rue de la Marine de Loire – BP 8106

45081 Orléans Cedex

Tel : 02.38.22.22.23

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

ASSOCIATION DEV'UP CENTRE-VAL DE LOIRE

6, rue Carbonne

45072 ORLEANS

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association DEV'UP CENTRE-VAL DE LOIRE 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.

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 janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Annexe libre » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode suite à l'application du nouveau règlement ANC n° 2018-06 en vigueur depuis le 1^{er} janvier 2020.

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.

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.

Nous nous sommes notamment assurés :

- ↳ du correct enregistrement des subventions et de leur rattachement à l'exercice concerné,
- ↳ de la conformité des subventions comptabilisées avec l'ensemble des conventions,
- ↳ de l'exhaustivité du chiffre d'affaires en effectuant un rapprochement entre la comptabilité et la facturation.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association 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 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 Orléans, le 20/04/2021

IN EXTENSO AUDIT

Nelly GAUME

Commissaire aux Comptes associée

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	84 038	71 654	12 383	25 043
	Fonds commercial (1)				
	Autres Immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations Incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	45 000		45 000	45 000
	Constructions	870 185	556 129	314 056	352 098
	Installations techniques, mat. et outillage Indus.	12 300	12 300		2 399
	Autres Immobilisations corporelles	700 081	571 732	128 349	144 561
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	6 173		6 173	6 079
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		1 717 777	1 211 815	505 962	575 179
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits Intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	205 477	5 799	199 678	443 520
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	847 806		847 806	1 116 596
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 279 173		2 279 173	1 943 514
	Charges constatées d'avance	768 206		768 206	880 786
	TOTAL (II)	4 100 662	5 799	4 094 862	4 384 417
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	5 818 438	1 217 614	4 600 825	4 959 596
	(1) dont droit au bail			6 173	
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)		
DETTE (1)			
Provisions			
DETTE (2)			
TOTAL PASSIF			
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			
(1) Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
Cotisations	Cotisations	41 650	41 800
Vente de biens et services			
Ventes de biens	Ventes mses, produits fabriqués		
dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service	Prestations de services	781 643	3 178 029
dont parrainages			
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	Subventions d'exploitation	5 171 159	6 112 960
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	Dons		
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie	Legs et donations		
Contributions financières			
	Autres pds de gestion courante		264
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		67 971	32 725
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	Autres produits	1 576	
Total des produits d'exploitation		6 063 999	9 385 778
Achats de marchandises			
Variation de stock			
		14 104	16 807
Achats de matières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
		2 401 842	5 788 482
Autres achats et charges externes			
Aides financières	Subvention accordées par l'association		
		280 808	266 261
Impôts, taxes et versements assimilés		2 289 422	2 289 611
Salaires et traitements		956 452	968 586
Charges sociales		118 943	145 623
Dotation aux amortissements et dépréciations		67 115	104 634
Dotation aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges		2 371	11 924
Total des charges d'exploitation		6 131 057	9 591 929
RESULTAT D'EXPLOITATION		(67 058)	(226 151)

Compte de Résultat

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(67 058)	(226 151)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 935	5 627
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		3
	Total des produits financiers	3 935	5 629
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change	19	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	19	
	RESULTAT FINANCIER	3 916	5 629
	RESULTAT COURANT avant impôts	(63 142)	(220 521)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	102 197	128 735
		57 751	
	Total des produits exceptionnels	159 948	128 735
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	73 461	257
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	73 461	257
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	86 487	128 478
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	6 227 882	9 500 143
	TOTAL DES CHARGES	6 204 537	9 592 186
	EXCEDENT ou DEFICIT	23 345	(92 043)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	TOTAL		

Détail de l' Actif (ANC)

In Extenso Audit
Commissaire aux Comptes

		01/01/2020	12
		31/12/2020	mols
TOTAL I - Actif immobilisé NET		505 962,13	11,00
Concessions brevets et droits similaires		12 383,39	0,27
205000	Logiciels	84 037,73	1,83
280500	Amort logiciels	(71 654,34)	-1,56
Terrains		45 000,00	0,98
211000	Terrains	45 000,00	0,98
Constructions		314 056,45	6,83
213110	Bâtiments - Structures	724 821,83	15,75
213120	Bâtiments - Chauffage	22 500,00	0,49
213130	Bâtiments - Electricité	116 281,88	2,53
213500	Inst gener agencit amenag des c	6 581,27	0,14
281310	Amort. bâtiment	(109 671,47)	-2,38
281311	Amort bât - structure	(305 534,05)	-6,64
281313	Amort. bâtiment électricité	(116 281,88)	-2,53
281321	Amort bât - Chauffage	(18 059,87)	-0,39
281350	Amort. Inst gen agencit amen	(6 581,26)	-0,14
Installations techniques, matériel et outillage		12 300,00	0,27
215000	Instalations techniques	(12 300,00)	-0,27
281500	Amort. installation technique		
Autres immobilisations corporelles		128 348,84	2,79
218100	Instal. génér. agenc. div.	169 254,27	3,68
218200	Matériel de transport	204 440,27	4,44
218300	Mat. de bureau et mat. informa	253 123,06	5,50
218400	Mobilier	73 262,92	1,59
281810	Amortissnt inst general	(131 392,21)	-2,86
281820	Amort. matériel de transport	(139 807,09)	-3,04
281830	Amort. mat de bureau et info	(230 750,80)	-5,02
281840	Amort. mobilier	(69 781,58)	-1,52
Autres immobilisations financières		6 173,45	0,13
275000	Depots et cautionnements verse	6 173,45	0,13
TOTAL II - Actif circulant NET		4 094 862,37	89,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés		199 677,93	4,34
411100	Clients ventes biens ou presta	198 309,27	4,31
416000	Clients douteux	7 167,99	0,16
418100	Clients factures à établir		
491600	Prov dépréciation clients	(5 799,33)	-0,13
Autres créances		847 805,78	18,43
409800	Rrr à obtenir et autre avoirs	3 717,00	0,08
425000	Avances et acomptes	6 909,80	0,15
438700	Org. sociaux produits à recev.	995,36	0,02
441100	Subv. état-europe a recevoir	335 165,56	7,28
445620	Tva sur immobilisations		
445660	Tva déductible	1 454,03	0,03
445661	Tva à récupérer Italie		
445662	Tva à récupérer en Allemagne	169,28	
445670	Crédit de tva	55 883,00	1,21
445800	Tva collectée à régulariser	4 963,00	0,11
445830	Rbt de tva demande	60 000,00	1,30

Détail de l' Actif (ANC)

		01/01/2020		12	
		31/12/2020		mois	
445860	Tva sur fact non parv	1 088,10	0,02		
445870	Tva sur factures à établir	10 448,00	0,23		
467000	Débiteurs divers	128,12			
468700	Divers produits à recevoir	268 000,00	5,83		
468750	Subvention BPI + PTR	98 884,53	2,15		
Disponibilités				2 279 172,62	49,54
512100	Hsbc	93 421,03	2,03		
512102	Crédit agricole	11 409,22	0,25		
512103	Caisse d'épargne	663,04	0,01		
512104	Société générale - cpte princ	213 170,26	4,63		
512108	Livret société générale	1 086 740,70	23,62		
512113	Csl caisse d'épargne	873 259,79	18,98		
530000	Caisse	133,14			
530001	Caisse yuans chine	221,91			
530002	Caisse dollars hong kong	7,03			
530003	Caisse dinars lybie	5,80			
530004	Caisse dinars aed	13,93			
530006	Caisse dollars us	0,81			
530007	Caisse dzd algerie	14,02			
530008	Caisse try turquie	2,66			
530009	Caisse dkk danemark	9,54			
530011	Caisse pln pologne	12,06			
530012	Caisse czk rep tcheque	13,07			
530013	Caisse mad maroc	29,84			
530014	Caisse dollar Singapour	44,77			
Charges constatées d'avance				768 206,04	16,70
486000	Charges constatées d'avance	768 206,04	16,70		
TOTAL DU BILAN ACTIF				4 600 824,50	100,00

Détail de l' Actif (CRC)

			01/01/2019	12
			31/12/2019	mois
TOTAL I - Actif Immobilisé NET			575 179,48	11,60
Concessions brevets et droits similaires			25 043,01	0,50
205000	Logiciels	84 786,26	1,71	
280500	Amort logiciels	(59 743,25)	-1,20	
Terrains			45 000,00	0,91
211000	Terrains	45 000,00	0,91	
Constructions			352 098,28	7,10
213110	Bâtiments - Structures	724 821,83	14,61	
213120	Bâtiments - Chauffage	22 500,00	0,45	
213130	Bâtiments - Electricité	116 281,88	2,34	
213500	Inst gener agencé amenag des c	6 581,27	0,13	
281310	Amort. bâtiment	(109 671,47)	-2,21	
281311	Amort bât - structure	(269 293,01)	-5,43	
281313	Amort. bâtiment électricité	(115 981,84)	-2,34	
281321	Amort bât - Chauffage	(16 559,12)	-0,33	
281350	Amort. inst gen agencé amen	(6 581,26)	-0,13	
Installations techniques, matériel et outillage			2 398,50	0,05
215000	Installations techniques	12 300,00	0,25	
281500	Amort. installation technique	(9 901,50)	-0,20	
Autres immobilisations corporelles			144 560,51	2,91
218100	Instal. génér. agenc. div.	163 412,54	3,29	
218200	Matériel de transport	166 859,02	3,36	
218300	Mat. de bureau et mat. informa	260 157,93	5,25	
218400	Mobilier	73 262,92	1,48	
281810	Amortisss inst general	(122 125,75)	-2,48	
281820	Amort. matériel de transport	(105 132,93)	-2,12	
281830	Amort. mat de bureau et info	(222 985,25)	-4,50	
281840	Amort. mobilier	(68 887,97)	-1,39	
Autres immobilisations financières			6 079,18	0,12
275000	Depots et cautionnements verse	6 079,18	0,12	
TOTAL II - Actif Circulant NET			4 384 416,76	88,40
Créances clients, usagers et comptes rattachés			443 519,89	8,94
411100	Clients ventes biens ou presta	436 508,09	8,80	
416000	Clients douteux	13 158,81	0,27	
418100	Clients factures à établir	1 669,67	0,03	
491600	Prov dépréciation clients	(7 816,68)	-0,16	
Autres créances			1 116 596,24	22,51
409800	Rrr à obtenir et autre avoirs	628,80	0,01	
425000	Avances et acomptes	7 109,80	0,14	
438700	Org. soclaux produits à recev.	1 553,03	0,03	
441100	Subv. étal-europe a recevoir	786 199,53	15,85	
445620	Tva sur immobilisations	263,34	0,01	
445660	Tva déductible	13 880,52	0,28	
445661	Tva à récupérer Italie	937,00	0,02	
445662	Tva à récupérer en Allemagne	310,91	0,01	
445670	Crédit de tva	159 250,00	3,21	
445800	Tva collectée à régulariser			
445830	Rbt de tva demande			

Détail de l' Actif (CRC)

		01/01/2019		12
		31/12/2019		mois
445860	Tva sur fact non parv	1 650,83	0,03	
445870	Tva sur factures à établir	8,72		
467000	Débiteurs divers			
468700	Divers produits à recevoir			
468750	Subvention BPI + PTR	144 803,76	2,92	
Disponibilités				
512100	Hsbc	92 377,03	1,86	1 943 514,22
512102	Crédit agricole	14 241,61	0,29	39,19
512103	Caisse d'épargne	440,44	0,01	
512104	Société générale - cpte princ	529 215,87	10,67	
512108	Livret société générale	835 206,24	16,84	
512113	Csl caisse d'épargne	471 358,99	9,50	
530000	Caisse	267,91	0,01	
530001	Caisse yuans chine	227,65		
530002	Caisse dollars hong kong	7,65		
530003	Caisse dinars lybie	6,05		
530004	Caisse dinars aed	29,01		
530006	Caisse dollars us	0,89		
530007	Caisse dzd algerie	17,02		
530008	Caisse try turquie	3,63		
530009	Caisse dkk danemark	9,50		
530011	Caisse pln pologne	12,92		
530012	Caisse czk rep tcheque	13,50		
530013	Caisse mad maroc	30,27		
530014	Caisse dollar Singapour	48,04		
Charges constatées d'avance				
486000	Charges constatées d'avance	880 786,41	17,76	880 786,41
TOTAL DU BILAN ACTIF				4 959 596,24
				100,00

In Extenso Audit
Commissaire aux Comptes

Détail du Passif (ANC)

			01/01/2020	12
			31/12/2020	mois
TOTAL I - Total des fonds propres			2 217 350,22	48,19
Total des fonds propres (situation nette)			1 819 821,23	39,55
Réserves statutaires ou contractuelles			73 718,82	1,60
106300	Réserves statutaires ou contr.	73 718,82	1,60	
Report à nouveau			1 722 757,34	37,44
110000	Report à nouveau	1 722 757,34	37,44	
Excédent ou déficit de l'exercice			23 345,07	0,51
Total des autres fonds propres			397 528,99	8,64
Subventions d'investissement			397 528,99	8,64
131300	Subventions d'investissement	1 663 137,08	36,15	
139000	Subventions virées cpte résul	(1 265 608,09)	-27,51	
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			715 176,00	15,54
TOTAL III - Total des Provisions			50 000,00	1,09
Provisions pour risques			50 000,00	1,09
151100	Prov. pour litiges.			
151800	Autres Prov. pour risques			
Provisions pour charges			665 176,00	14,46
153000	Prov. Indemn. fin de carrière	665 176,00	14,46	
TOTAL IV - Total des dettes			1 668 298,28	36,26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			131 248,97	2,85
401110	Fournisseurs	63 152,86	1,37	
408100	Factures non parvenues	68 096,11	1,48	
Dettes fiscales et sociales			598 375,18	13,01
428200	Personnel prov congés payés	240 600,09	5,23	
428610	Frais de déplacement à payer	1 537,51	0,03	
431000	Urssaf	83 657,00	1,82	
437200	Malakoff retraite CIPC - CIPS	17 237,04	0,37	
437300	Ircantec	5 358,50	0,12	
437310	Humanis	30 836,87	0,67	
438200	Org sociaux prov congés payés	129 924,05	2,82	
438600	Org sociaux prov autres chges	18 863,71	0,41	
444000	Impôt sur les sociétés			
445721	Tva encaissée France	33 746,00	0,73	
445800	Tva collectée à régulariser			
445801	Tva déductible à régulariser	5 078,00	0,11	
447001	Taxe Apprentissage	295,46	0,01	
447002	Participation formation	599,52	0,01	
447004	Participation 1% CDD	457,43	0,01	
447005	Prélèvement à la source	11 041,00	0,24	
447100	Taxe sur les salaires	19 143,00	0,42	
448600	Etat charges à payer			
448700	Etat produits à recevoir			

Détail du Passif (ANC)

			01/01/2020	12
			31/12/2020	mois
Autres dettes			161 572,53	3,51
419800	Avoir à établir	62 688,00	1,36	
467000	Débiteurs divers			
467800	Subvention BPI + PTR	98 884,53	2,15	
Produits constatés d'avance			777 101,60	16,89
487000	Produits constatés d'avance	777 101,60	16,89	
Total du passif :			4 600 824,50	100,00

Détail du Passif (CRC)

		01/01/2019	12
		31/12/2019	mois
		2 246 260,67	45,29
TOTAL I - Total des fonds associatifs			
		1 796 476,16	36,22
Total des fonds propres			
		73 718,82	1,49
Réserves			
106300	Réserves statutaires ou contr.	73 718,82	1,49
	Report à nouveau		
		1 814 800,20	36,59
110000	Report à nouveau	1 814 800,20	36,59
	Excédent ou déficit de l'exercice		
		(92 042,86)	-1,88
Total des autres fonds associatifs			
		449 784,51	9,07
Subventions d'investissement			
		449 784,51	9,07
131300	Subventions d'investissement	1 613 195,70	32,53
139000	Subventions virées cpte résul	(1 163 411,19)	-23,46
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			
		752 557,00	15,17
TOTAL III - Total des Provisions			
		107 751,00	2,17
Provisions pour risques			
		50 000,00	1,01
151100	Prov. pour litiges.	57 751,00	1,16
151800	Autres Prov. pour risques		
Provisions pour charges			
		644 806,00	13,00
153000	Prov. Indemn. fin de carrière	644 806,00	13,00
TOTAL IV - Total des dettes			
		1 960 778,57	39,54
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
		363 124,63	7,32
		292 230,29	5,89
401110	Fournisseurs	70 894,34	1,43
408100	Factures non parvenues		
Dettes fiscales et sociales			
		659 324,33	13,29
428200	Personnel prov congés payés	247 563,61	4,99
428610	Frais de déplacement à payer	4 338,54	0,09
431000	Urssaf	90 389,00	1,82
437200	Malakoff retraite CIPC - CIPS	18 485,47	0,37
437300	Ircantec	6 716,21	0,14
437310	Humanis	31 153,18	0,63
438200	Org sociaux prov congés payés	131 208,71	2,65
438600	Org sociaux prov autres chges	1 781,43	0,04
444000	Impôt sur les sociétés	821,00	0,02
445721	Tva encaissée France	74 943,82	1,51
445800	Tva collectée à régulariser	89,00	
445801	Tva déductible à régulariser		
447001	Taxe Apprentissage		
447002	Participation formation	8 019,03	0,16
447004	Participation 1% CDD	162,33	
447005	Prélèvement à la source	11 873,00	0,24
447100	Taxe sur les salaires	23 946,00	0,48
448600	Etat charges à payer	2 699,00	0,05
448700	Etat produits à recevoir	5 135,00	0,10

In Extenso Audi
 Commissaire aux Comptes

Détail du Passif (CRC)

			01/01/2019	12
			31/12/2019	mois
Autres dettes			146 888,01	2,96
419800	Avoir à établir	1 722,00	0,03	
467000	Débiteurs divers	362,25	0,01	
467800	Subvention BPI + PTR	144 803,76	2,92	
Produits constatés d'avance			791 441,60	15,96
487000	Produits constatés d'avance	791 441,60	15,96	
Total du passif			4 959 596,24	100,00

Détail du Compte de Résultat (ANC)

		01/01/2020		12	
		31/12/2020		mois	
Total des produits d'exploitation		6 063 998,63		100,00	
Cotisations		41 650,00		0,69	
756000	Cotisations	41 650,00	0,69		
Ventes de biens et services		781 642,85		12,89	
Ventes de prestations de service		781 642,85		12,89	
706000	Prestations de services	744 232,85	12,27		
708110	Adhésion marche intérieur/exte	19 760,00	0,33		
708111	Adhésion c du centre	15 850,00	0,26		
708200	Commissions et courtages	1 800,00	0,03		
Produits de tiers financeurs		5 171 158,93		85,28	
Concours publics et subventions d'exploitation		5 171 158,93		85,28	
740000	Subventions conseil régional	4 310 440,69	71,08		
740100	Sub région dispo antennes	18 363,00	0,30		
740200	Subventions EPCI				
741000	Subventions état	141 550,00	2,33		
741200	Aide contrat cae				
742000	Subvention Feder - Europe	350 000,00	5,77		
742100	Subvention easme - europe	184 776,82	3,05		
742200	Subvention Interreg - Europe	166 028,42	2,74		
Autres produits d'exploitation		69 546,85		1,15	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		67 970,71		1,12	
781510	Rep. prov. Indemn. fin de carr	46 745,00	0,77		
781740	Reprise dotations cits douteux	2 017,35	0,03		
791000	Transferts de charges exploit	703,62	0,01		
791400	Transf. charges personnel	18 504,74	0,31		
Autres produits		1 576,14		0,03	
758000	Prod divers gestion courante	1 576,14	0,03		
Total des charges d'exploitation		6 131 056,89		101,11	
Achats de matières premières et autres appro.		14 104,17		0,23	
602100	Achats matières consommables	519,72	0,01		
602250	Conso photocopies	13 613,60	0,22		
609100	R.R.R. obtenus	(29,15)			
Autres achats et charges externes		2 401 842,47		39,61	
604000	Achats études et prest.serv.	250 304,74	4,13		
604001	Achats études prest. Intracom	3 700,00	0,06		
604100	Etude & presta non soumis hono				
606110	Eau	1 932,15	0,03		
606120	Electricité	10 940,79	0,18		
606300	Entretien & petits équipements	8 246,14	0,14		
606400	Fournitures de bureau	2 850,03	0,05		
611000	Sous-traitance	3 025,88	0,05		
611001	Sous trait. Informatique héber	21 061,61	0,35		
611002	Sous trait base de données mails	44 933,55	0,74		
613500	Locations véhicules	3 527,92	0,06		
613520	Locations Immobilières	18 734,21	0,31		

Détail du Compte de Résultat (ANC)

		01/01/2020 31/12/2020		12 mois
613521	Location abt stationnement	6 521,00	0,11	
613530	Locations applicat./logiciels	13 477,72	0,22	
613540	Location matériel de bureau	995,09	0,02	
613560	Location matériel reprographie	21 492,00	0,35	
613580	Autres locations mobilières	396,27	0,01	
614000	Charges locatives	7 527,78	0,12	
614100	Mise à dispo antenne departem	18 363,00	0,30	
615550	Ent. et rep. mat. transport	5 963,02	0,10	
615600	Maintenance	39 331,45	0,65	
615610	Entretien locaux	17 964,71	0,30	
616000	Assurances véhicules	7 376,53	0,12	
616100	Assurances multirisques locaux	2 451,82	0,04	
616300	Assurances autres	1 535,00	0,03	
616600	Assurances respon. civile	2 763,56	0,05	
618100	Documentation générale	268,44		
618101	Abonnement	22 255,08	0,37	
618500	Frais colloques seminaux			
621100	Personnel mise à dispo région	43 155,93	0,71	
622600	Honoraires hors consultants	41 322,25	0,68	
622800	Divers	141,30		
623100	Annonces et insertions	159 601,88	2,63	
623300	Folres et expositions	1 139 563,50	18,79	
623301	Folres et expositions intra	5 903,79	0,10	
623600	Catalogues-Imprimés-Site Int.	154 663,53	2,55	
623610	Photos et développement	35 662,60	0,59	
623620	Applications info salons			
623800	Dons cadeaux	174,00		
625100	Voyages déplacements	36 004,51	0,59	
625600	Frais missions	4 970,64	0,08	
625700	Réceptions	8 401,68	0,14	
626300	Affranchissements	13 051,21	0,22	
626500	Télécommunications	28 262,17	0,47	
627800	Frais bancaires	2 829,70	0,05	
628100	Cotisations	163 343,83	2,69	
628200	Formation du personnel	15 602,00	0,26	
628210	Formation autres	11 248,46	0,19	
Impôts, taxes et versements assimilés				280 807,80 4,63
631100	Taxe sur les salaires	200 977,00	3,31	
631200	Taxe d'apprentissage	15 234,83	0,25	
633300	Formation prof. continue	29 703,92	0,49	
633800	Fongecif cdd 1%	434,47	0,01	
635110	Cvaex cfe	5 165,00	0,09	
635120	Taxes foncières	10 965,00	0,18	
635200	Taxe- prorata tva	296,00		
635420	Cartes grises	906,82	0,01	
637800	Autres impôts / taxes diverses	6,22		
637801	Agefiph	17 118,54	0,28	
Salaires et traitements				2 289 422,02 37,75
641100	Salaires	2 228 153,82	36,74	
641200	provision Congés payés	(6 963,52)	-0,11	
641230	Congés payés	32 668,06	0,54	
641300	Indemnités IJSS	(4 326,03)	-0,07	
641310	Indemnités de transport	2 055,22	0,03	
641380	Autres primes	8 940,00	0,15	
641420	Indemnité de rupture conventionnelle	28 894,47	0,48	
Charges sociales				956 452,10 15,77

Détail du Compte de Résultat (ANC)

				01/01/2020	12
				31/12/2020	mois
645100	Urssaf	691 801,11	11,41		
645200	Charges sociales sur congés	(1 284,66)	-0,02		
645300	Ircantec	38 072,06	0,63		
645301	Malakoff arcco - prévoyance	92 023,79	1,52		
645302	Vauban Agirc	128 976,03	2,13		
647500	Médecine du travail	6 863,77	0,11		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				118 942,60	1,96
681110	Dot amort Immo incorp	12 616,50	0,21		
681120	Dot amort Immo corp	106 326,10	1,75		
Dotations aux provisions				67 115,00	1,11
681510	Dot. prov. Indemn. fin de carr	67 115,00	1,11		
681740	Dotation prov clients douteux				
Autres charges				2 370,73	0,04
654100	Créances irrécouvrables	1 425,00	0,02		
658000	Charges de gestion courantes	945,73	0,02		
Résultat d'exploitation				(67 058,26)	-1,11
Total des produits financiers				3 935,26	0,06
Autres intérêts et produits assimilés				3 935,26	0,06
768000	Autres produits financiers	3 935,26	0,06		
Différences positives de change					
766000	Gains de change				
Total des charges financières				19,04	
Différences négatives de change				19,04	
666000	Perte de change	19,04			
Résultat financier				3 916,22	0,06
Résultat courant avant impôts				(63 142,04)	-1,04
Total des produits exceptionnels				159 947,90	2,64
Produits exceptionnels sur opérations en capital				102 196,90	1,69
777000	Quote part de subv au résultat	102 196,90	1,69		
Reprises sur provisions et transferts de charges				57 751,00	0,95
787500	Repr. prov. / Exceptionnel R/C	57 751,00	0,95		
Total des charges exceptionnelles				73 460,79	1,21
Charges exceptionnelles sur opération de gestion				73 460,79	1,21
671800	Charges except./ope.gestion	73 460,79	1,21		
Résultat exceptionnel				86 487,11	1,43
Excédent ou déficit de l'exercice				23 345,07	0,38

Détail du Compte de Résultat (ANC)

	01/01/2020	12
	31/12/2020	mois
Contributions volontaires en nature		
Charges des contributions volontaires en nature		

Détail du compte de résultat (CRC)

			01/01/2019	12
			31/12/2019	mois
Total des produits d'exploitation			9 365 778,33	100,00
Cotisations			41 800,00	0,45
756000	Cotisations	41 800,00	0,45	
Prestations de services			3 178 029,20	33,93
706000	Prestations de services	3 114 154,20	33,25	
708110	Adhésion marché intérieur/exte	43 375,00	0,46	
708111	Adhésion c du centre	16 900,00	0,18	
708200	Commissions et courtages	3 600,00	0,04	
Subventions d'exploitation			6 112 959,88	65,27
740000	Subventions conseil régional	4 865 339,00	51,95	
740100	Sub région dispo antennes	17 079,00	0,18	
740200	Subventions EPCI	100 000,00	1,07	
741000	Subventions état	170 000,00	1,82	
741200	Aide contrat cae	3 368,41	0,04	
742000	Subvention Feder - Europe	560 000,00	5,98	
742100	Subvention easme - europe	180 280,38	1,92	
742200	Subvention Interreg - Europe	216 893,09	2,32	
Autres produits de gestion courante			264,09	
758000	Prod divers gestion courante	264,09		
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			32 725,16	0,35
781510	Rep. prov. Indemn. fin de carr	10 308,54	0,11	
781740	Reprise dotations clts douteux	4 577,73	0,05	
791000	Transferts de charges exploit	17 838,89	0,19	
Total des charges d'exploitation			9 591 928,93	102,41
Achats de matières premières et autres appro.			16 807,25	0,18
602100	Achats matières consommables	874,83	0,01	
602250	Conso photocopies	16 016,85	0,17	
609100	R.R.R. obtenus	(84,43)		
Autres achats et charges externes			5 788 481,85	61,80
604000	Achats études et prest.serv.	270 250,53	2,89	
604001	Achats études prest. Intracom	28 800,00	0,31	
604100	Etude & presta non soumis hono	9 315,24	0,10	
606110	Eau	593,92	0,01	
606120	Electricité	12 988,73	0,14	
606300	Entretien & petits équipements	3 373,83	0,04	
606400	Fournitures de bureau	5 434,69	0,06	
611000	Sous-traitance	3 414,96	0,04	
611001	Sous trait. Informatique héber	20 510,36	0,22	
611002	Sous trait base de données mails	31 466,85	0,34	
613500	Locations véhicules	7 518,15	0,08	
613520	Locations Immobilières	18 308,18	0,20	
613521	Location abt stationnement	6 649,33	0,07	
613530	Locations appllcat./logiciels	3 844,98	0,04	
613540	Location matériel de bureau	1 177,24	0,01	
613560	Location matériel reprographie	21 373,60	0,23	
613580	Autres locations mobilières	282,97		
614000	Charges locatives	960,49	0,01	
614100	Mise à dispo antenne départem	17 079,00	0,18	

Détail du compte de résultat (CRC)

				01/01/2019	12
				31/12/2019	mois
615550	Ent. et rep. mat. transport	6 599,76	0,07		
615600	Maintenance	47 296,30	0,50		
615610	Entretien locaux	18 324,82	0,20		
616000	Assurances véhicules	7 175,31	0,08		
616100	Assurances multirisques locaux	2 394,53	0,03		
616300	Assurances autres	1 752,05	0,02		
616600	Assurances respon. civile	3 217,13	0,03		
618100	Documentation générale	385,51			
618101	Abonnement	20 158,34	0,22		
618500	Frais colloques seminaux	240,00			
621100	Personnel mise à dispo région	39 398,10	0,42		
622600	Honoraires hors consultants	38 198,81	0,41		
622800	Divers	977,96	0,01		
623100	Annonces et insertions	158 002,18	1,69		
623300	Folres et expositions	3 676 245,61	39,25		
623301	Folres et expositions Intra	544 999,42	5,82		
623600	Catalogues-Imprimés-Site int.	171 795,10	1,83		
623610	Photos et développement	117 949,60	1,26		
623620	Applications Info salons	1 667,40	0,02		
623800	Dons cadeaux				
625100	Voyages déplacements	126 446,51	1,35		
625600	Frais missions	34 107,06	0,36		
625700	Réceptions	58 483,28	0,62		
626300	Affranchissements	11 885,51	0,13		
626500	Télécommunications	30 178,27	0,32		
627800	Frais bancaires	3 098,70	0,03		
628100	Cotisations	166 469,97	1,78		
628200	Formation du personnel	2 683,77	0,03		
628210	Formation autres	35 007,80	0,37		
Impôts, taxes, versements assimilés				266 261,23	2,84
631100	Taxe sur les salaires	203 289,00	2,17		
631200	Taxe d'apprentissage				
633300	Formation prof. continue	34 890,21	0,37		
633800	Fongecif cdd 1%	140,68			
635110	Cvae cfe	13 589,00	0,15		
635120	Taxes foncières	14 295,58	0,15		
635200	Taxe- prorata tva				
635420	Cartes grises	56,76			
637800	Autres impôts / taxes diverses				
637801	Agefiph				
Rémunération du personnel				2 289 611,08	24,45
641100	Salaires	2 250 446,82	24,03		
641200	provision Congés payés	26 410,25	0,28		
641230	Congés payés	15 947,46	0,17		
641300	Indemnités IJSS	(6 353,15)	-0,07		
641310	Indemnités de transport	3 159,70	0,03		
641380	Autres primes				
641420	Indemnité de rupture conventionnelle				
Charges sociales				968 586,05	10,34
645100	Urssaf	697 785,67	7,45		
645200	Charges sociales sur congés	9 574,36	0,10		
645300	Ircantec	40 617,14	0,43		
645301	Malakoff arcco - prévoyance	86 678,88	0,93		
645302	Vauban Agirc	127 168,79	1,36		
647500	Médecine du travail	6 761,21	0,07		

Détail du compte de résultat (CRC)

			01/01/2019	12
			31/12/2019	mois
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			145 623,24	1,55
681110	Dot amort Immo incorp	15 539,71	0,17	
681120	Dot amort Immo corp	130 083,53	1,39	
Dotations aux provisions			104 634,00	1,12
681510	Dot. prov. Indemn. fin de carr	102 238,00	1,09	
681740	Dotation prov clients douteux	2 396,00	0,03	
Autres charges			11 924,23	0,13
654100	Créances Irrécouvrables	11 885,14	0,13	
658000	Charges de gestion courantes	39,09		
RESULTAT COURANT NON FINANCIER			(226 150,60)	-2,41
Total des produits financiers			5 629,36	0,06
Intérêts et produits financiers			5 629,36	0,06
766000	Gains de change	2,80		
768000	Autres produits financiers	5 626,56	0,06	
Total des charges financières				
Intérêts et charges financières				
668000	Perte de change			
RESULTAT FINANCIER			5 629,36	0,06
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(220 521,24)	-2,35
Produits exceptionnels			128 735,42	1,37
777000	Quote part de subv au résultat	128 735,42	1,37	
787500	Repr.prov. / Exceptionnel R/C			
Charges exceptionnelles			257,04	
671800	Charges except./ops.gestion	257,04		
Résultat exceptionnel			128 478,38	1,37
Excédent ou déficit de l'exercice			(92 042,86)	-0,98
Contributions volontaires en nature				
Charges des contributions volontaires en nature				

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 600 825** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 227 882** euros et un total **charges** de **6 204 537** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **23 345** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles comprennent la valeur du fonds de commerce.

Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, le fonds de commerce n'est pas amorti.

A la clôture de l'exercice, le fonds de commerce fait l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité. Dans les présents comptes annuels aucune provision pour dépréciation n'a été constatée.

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Disponibilités

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

Achats

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



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virent p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	84 786		(749)		84 038
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	84 786		(749)		84 038
CORPORELLES	Terrains	45 000				45 000
	Constructions sur sol propre	863 604				863 604
	sur sol d'autrui					
	Instal. agencé aménagement	6 581				6 581
	Instal technique, matériel outillage Industriels	12 300				12 300
	Instal., agencement, aménagement divers	163 413		5 842		169 254
	Matériel de transport	166 859		37 581		204 440
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	333 421		6 208	13 243	326 386
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grévées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 591 177		49 631	13 243	1 627 566
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres Immobilisés					
	Prêts et autres Immobilisations financières	6 079		94		6 173
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 079		94		6 173	
TOTAL		1 682 043		48 977	13 243	1 717 777

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	59 743	11 911		71 654
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	59 743	11 911		71 654
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	511 505	38 042		549 547
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	6 581			6 581
Instal technique, matériel outillage industriels	9 902	2 399		12 300
Autres Instal., agencement, aménagement divers	122 126	9 266		131 392
Matériel de transport	105 133	34 674		139 807
Matériel de bureau, mobilier	291 873	21 902	13 243	300 532
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 047 120	106 283	13 243	1 140 160
TOTAL	1 106 863	118 194	13 243	1 211 815

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Pour litiges	50 000			50 000
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires	644 806	67 115	46 745	665 176
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	57 751		57 751	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	752 557	67 115	104 496	715 176
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur Immobilisations				
Incorporelles				
corporelles				
legs ou donations				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients, usagers	7 817		2 017	5 799
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 817		2 017	5 799
TOTAL GENERAL	760 374	67 115	106 513	720 975
Dont dotations et reprises		67 115	48 762	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles			57 751	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	6 173	6 173	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	7 168	7 168	
	Autres créances clients, usagers	198 309	198 309	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 910	6 910	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	995	995	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	134 005	134 005	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	335 166	335 166	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	370 730	370 730	
	Charges constatées d'avance	768 206	768 206	
	TOTAL DES CREANCES	1 827 663	1 827 663	

Prêts accordés en cours d'exercice

Remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	131 249	131 249		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	242 138	242 138		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	285 877	285 877		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 824	38 824		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 536	31 536		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	161 573	161 573		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	777 102	777 102		
	TOTAL DES DETTES	1 668 298	1 668 298		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		706 762
Autres créances		706 762
Rrr à obtenir et autre avoirs	3 717	
Org. sociaux produits à recev	995	
Subv. état-europe a recevoir	335 166	
Divers produits à recevoir	268 000	
Subvention BPI + PTR	98 885	

Charges à payer

31/12/2020		
Total des Charges à payer		521 709
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		68 096
Factures non parvenues	68 096	
Dettes fiscales et sociales		390 925
Personnel prov congés payés	240 600	
Frais de déplacement à payer	1 538	
Org sociaux prov congés payés	129 924	
Org sociaux prov autres chges	18 864	
Autres dettes		62 688
Avoir à établir	62 688	

Charges et Produits constatés d'avance

31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	768 206	777 102
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	768 206	777 102

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	73 719				73 719
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 814 800	(92 043)			1 722 757
Excédent ou déficit de l'exercice	(92 043)	92 043	23 345		23 345
Situation nette	1 796 476		23 345		1 819 821
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	449 785			52 256	397 529
Provisions réglementées					
TOTAL	2 246 261		23 345	52 256	2 217 350

Annexe libre

FAITS SIGNIFICATIFS

Actions collectives à caractère commercial

Les missions collectives à caractère commercial (salons, mini-expositions, missions sectorielles: actions assujetties à la TVA), réalisées en 2020, ont représenté environ 63% du budget des actions de l'agence (hors masse salariale et frais de fonctionnement).

En 2020 l'ensemble de l'association DEV'UP est fiscalisée et soumise à l'impôt sur les sociétés.

Subventions

L'association reçoit des subventions d'investissement. Ces dernières sont rapportées au résultat de l'association au fur et à mesure de l'amortissement des immobilisations qu'elles financent.

En 2020, l'association a perçu une subvention d'investissement de 49 941 € de la Région Centre-Val de Loire.

Dev'up Centre-Val de Loire a bénéficié également, par conventions, de subventions de fonctionnement en provenance :

- de l'Europe, dans le cadre des programmes FEDER, EEN-EASME et INTERREG. (cf compte 2020)

S'agissant des subventions FEDER, Dev'up Centre -Val de Loire a perçu des sommes :

- Pour solde en 2020, au titre des années de 2017 à 2019.

Différents contrôles (Région, Etat - DGFIP, Cabinets d'expertise comptable) ont été exercés concernant ces subventions et ont conduit à retenir en comptabilité au 31 décembre 2020 :

- FEDER 2017 : L'encaissement de la somme de 44 339 €, la reprise sur provision pour risques et charges d'un montant de 57 751 € constituée le 31 décembre 2018 et la constatation en charge exceptionnelle d'un montant de 71 162 € non perçu par l'Agence, suite au contrôle et à la décision de l'Autorité de certification de la DGFIP.

- FEDER 2018 : l'encaissement de la somme de 103 494 €, la comptabilisation d'une charge exceptionnelle d'un montant de 906 € non perçu par l'Agence par rapport au montant attendu de l'ordre de 104 400 € provisionné le 31 décembre 2018, suite au contrôle et à la décision de l'Autorité de certification de la DGFIP et de la CICC - Commission Interministérielle de Coordination des Contrôles des fonds européens.

- FEDER 2019 : l'encaissement de la somme de 392 000 €, pour solde, correspondant au montant du produit attendu provisionné au 31 décembre 2019.

Annexe libre

- Sous la forme d'un premier acompte de 50% en 2020, au titre du FEDER 2020, soit un montant de 175 000€. Le solde à recevoir d'un montant de 175 000€ a été provisionné au 31 décembre 2020.

- de l'Etat, au titre :

- du Contrat de plan Etat - Région Centre-Val de Loire 2015-2020, concernant les projets stratégiques régionaux en matière d'innovation (cf. comptes 2020).

- de la Région Centre-Val de Loire, pour les programmes européens EEN-EASME, INTERREG et pour la mise en oeuvre du programme d'actions 2020 de DEV'UP dans le cadre du Schéma Régional de Développement Economique, d'Innovation et d'Internationalisation de la Région Centre-Val de Loire (cf comptes 2020).

Concernant les actions collectives, des acomptes ont été versés en 2019 et 2020 au titre de la réservation de surfaces d'exposition pour des salons se tenant en 2021. certains de ces salons étaient prévus initialement en 2020 et ont été reportés en 2021 compte tenu de la pandémie Covid-19. Imputés sur l'exercice 2020, ils sont reportés du budget 2020 au budget 2021. Il est à cet effet reporté une quote-part de 222 000 € de la subvention de fonctionnement de la Région Centre-Val de Loire du budget 2020 au budget 2021, tenant compte du besoin de financement complémentaire. Il en résulte la comptabilisation d'un produit constaté d'avance de 222 000€ dans les comptes 2020.

Impact de la pandémie Covid-19 sur l'activité de Dev'up Centre-Val de loire

Dev'up Centre Val de Loire a été impactée en 2020 par les conséquences économiques de la pandémie Covid-19, dans ses actions d'accompagnement de ses partenaires et des entreprises régionales dans le cadre, notamment, des salons et autres manifestations qu'elle avait programmés et budgétés sur l'exercice 2020.

En raison des incidences financières de la pandémie Covid-19, les montants de dépenses et de recettes inscrits au budget prévisionnel 2020 de l'Agence ont été revus à la baisse et ont conduit à la signature d'un avenant à la convention d'attribution par la Région Centre-Val de Loire à Dev'up de la subvention globale de fonctionnement au titre de 2020, réduisant ainsi la subvention globale de fonctionnement de la Région de 700 000€

Honoraires

Le montant des honoraires comptabilisés du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 16 906.28 €.

Informations relatives aux dettes fournisseurs et aux créances clients:

Le logiciel de la société ne permet pas à ce jour de calculer les délais de paiements fournisseurs et clients en application des dispositions de l'article L 441-6-1 al 1 du code de commerce.

Annexe libre

IFC -critères retenus :

Méthode prospective

Taux actualisation financière = 0.40%

Evolution salariale par an = 1%

Départ volontaire à la retraite à 62 ans

Salaires et charges :

La provision pour litige de 50 000€ constatée au 31/12/2017 est maintenue au 31/12/2020. Elle concerne le licenciement d'une salariée de l'ARITT en 2015 qui a saisi le Conseil des Prud'hommes

Un licenciement pour fautes graves a été prononcé en juillet 2020 à l'encontre d'un salarié de Dev'up, sans constitution d'une provision pour risques et charges au 31/12/2020.

Les exercices 2018 et 2019 ont fait l'objet d'un contrôle par les Services de l'URSSAF dont les conclusions devraient conduire à porter un crédit en faveur de Dev'up sur l'exercice 2021.

Evénement post clôture :

Les événements survenus postérieurement à la clôture de l'exercice, en particulier ceux relatifs aux effets de la crise au covid-19 n'ont aucune incidence sur les options retenues pour l'arrêté des comptes clos au 31/12/2020 et notamment la continuité d'exploitation.

La direction nous a indiqué qu'elle apportera toute information complémentaire en fonction de l'évolution de ces événements entre la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration et l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Changement de méthode :

Un changement de méthode a été réalisé suite à l'application du nouveau règlement ANC n°2018-06 à partir du 1er janvier 2020.

