

ASS AMICALE DE L'AGENCE DE L'EAU RMC 2
- 4 allée de Lodz
69363 LYON CEDEX 07

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

COMPTES ANNUELS

Le Palais d'Hiver - 149, boulevard Stalingrad 69100 Villeurbanne - France
T+33(0)4 72 69 38 88 - contact@orfis.fr - www.orfis.fr

Société d'Expertise comptable et de Commissariat aux comptes

SAS au capital de 942 300€ - siret : 957 509 045 000 36 RCS Lyon - TVA CEE FR 90 957 509 045 Orfis
est un membre indépendant de Walter France, membre indépendant de Allinial Global International

Allinial
GLOBAL

GROUPE ADVOLIS ORFIS



Sommaire

1. Comptes annuels

Compte rendu de diligences	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Bilan détaillé	6
Compte de résultat détaillé	8
Annexe	13

Comptes annuels

Compte rendu de diligences

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association
AMICALE DE L'AGENCE DE L'EAU RMC

Pour l'exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes professionnelles définies par l'Ordre des experts comptables .

Ces comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total du bilan	360 287
Total des ressources	615 774
Résultat net comptable (Excédent)	57 055

Signé électroniquement le 09/03/2021 par
Jean-Fait-Thierry Tavernier à Villeurbanne,

Jean-Thierry TAVERNIER
Expert-Comptable



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	12 515	7 502	5 013	7 516
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	4 207	4 207		
Immobilisations financières				
Total I	16 722	11 709	5 013	7 516
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	30 298		30 298	19 888
Créances				
Usagers et comptes rattachés	9 300		9 300	155
Autres créances	10 270		10 270	9 608
Divers				
Disponibilités	279 966		279 966	175 279
Charges constatées d'avance	25 441		25 441	15 714
Total II	355 274		355 274	220 644
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	371 996	11 709	360 287	228 160



Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	110 745	121 436
Première situation nette établie		121 436
Autres fonds propres sans droit de reprise	110 745	
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	5 741	12 724
Réserves pour projet de l'entité	5 741	12 724
Excédent ou déficit de l'exercice	57 055	-17 674
Situation nette (sous-total)	173 540	116 486
Total I	173 540	116 486
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 272	59 784
Dettes fiscales et sociales	297	350
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 150	6 639
Autres dettes	105 568	25 653
Produits constatés d'avance	42 460	19 249
Total IV	186 747	111 674
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	360 287	228 160



Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	9 550	10 145
Ventes de biens et de services	199 042	300 342
Ventes de prestations services	199 042	300 342
Produits de tiers financeurs	405 682	549 032
Concours publics et subventions d'exploitation		549 032
Contributions financières	405 682	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	1 500	
Total I	615 774	859 519
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	556 076	874 048
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 503	4 733
Autres charges	1 500	
Total II	560 079	878 781
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	55 696	-19 262
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	1 627	2 020
Total III	1 627	2 020
CHARGES FINANCIERES		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 627	2 020
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	57 322	-17 242
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	62	867
Total V	62	867
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	32	950
Total VI	32	950
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	29	-83
Impôts sur les bénéfices (VIII)	297	350
Total des produits (I + III + V)	617 463	862 406
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	560 408	880 081
EXCEDENT OU DEFICIT	57 055	-17 674
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000- Logiciels	12 515,00		12 515,00	12 515,00
28050000- Amortissement des logiciels		7 502,05	-7 502,05	-4 999,05
	12 515,00	7 502,05	5 012,95	7 515,95
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
21830000- Matériel de bureau et informat	4 207,20		4 207,20	4 207,20
28183000- Amort mat bureau et info		4 207,20	-4 207,20	-4 207,20
	4 207,20	4 207,20		
Immobilisations financières				
Total I	16 722,20	11 709,25	5 012,95	7 515,95
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000- Avances et acomptes fournis	30 298,00		30 298,00	19 888,00
	30 298,00		30 298,00	19 888,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000- Usagers	9 299,51		9 299,51	154,50
	9 299,51		9 299,51	154,50
Autres créances				
40980000- Fournisseurs - avoirs à recev	7 560,00		7 560,00	
46710000- Chèques vacances a l'encais				70,00
46712000- Kalidea abondement	1 731,69		1 731,69	3 394,66
46720000- Débiteurs divers				1 500,00
46870000- Produits à recevoir	977,82		977,82	6 143,76
49670000- Provis. dépréc. créances div.				-1 500,00
	10 269,51		10 269,51	9 608,42
Divers				
Disponibilités				
51120000- Chèques en attente banque p				691,70
51140000- Prélèvement à effectuer	75,00		75,00	6 370,90
51210000- Banque populaire	20 082,28		20 082,28	20 808,33
51210100- Banque compte sur livret				100,00
51210300- Banque livret association	184 235,91		184 235,91	71 457,58
51210400- Banque livret a association	75 390,62		75 390,62	75 562,64
53000000- Caisse	181,99		181,99	287,59
	279 965,80		279 965,80	175 278,74
Charges constatées d'avance				
48600000- Charges constatées d'avance	25 441,38		25 441,38	15 714,39
	25 441,38		25 441,38	15 714,39
Total II	355 274,20		355 274,20	220 644,05
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	371 996,40	11 709,25	360 287,15	228 160,00



Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	110 744,72	121 436,34
Première situation nette établie		
10210000 - Fonds propres		121 436,34
		121 436,34
Autres fonds propres sans droit de reprise		
10240000 - Fonds propres	110 744,72	
	110 744,72	
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	5 740,95	12 723,70
Réserves pour projet de l'entité		
10680000 - Fds réserve - départ à la retraite	5 740,95	12 723,70
	5 740,95	12 723,70
Excédent ou déficit de l'exercice	57 054,71	-17 674,37
Situation nette (sous-total)	173 540,38	116 485,67
Total I	173 540,38	116 485,67
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	28 243,90	37 898,29
40810000 - Fournisseurs factures non parvenues	6 027,98	21 885,57
	34 271,88	59 783,86
Dettes fiscales et sociales		
44860000 - Etat - autres charges à payer	297,00	350,00
	297,00	350,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40410000 - Fournisseurs d'immobilisations	4 150,25	6 638,50
	4 150,25	6 638,50
Autres dettes		
46861500 - Régul subv 2018		11 304,57
46861600 - Régul subv 2019		14 348,23
46861700 - Régul subv 2020	105 568,02	
	105 568,02	25 652,80
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance	42 459,62	19 249,17
	42 459,62	19 249,17
Total IV	186 746,77	111 674,33
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	360 287,15	228 160,00



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations			
75600000 - Cotisations des adhérents		10 145,00	-10 145,00
75620000 - Cotisations des adhérents	9 550,00		9 550,00
	9 550,00	10 145,00	-595,00
Ventes de biens et de services	199 042,47	300 342,46	-101 299,99
Ventes de prestations services			
70602030 - Restauration délégations	60 266,10	93 461,84	-33 195,74
70602040 - Chèques vacances	113 925,00	133 350,50	-19 425,50
70605090 - Asc-ind-divers billetterie	51,00	91,30	-40,30
70606010 - Asc-col-instants collectifs	779,50	3 401,50	-2 622,00
70606040 - Asc-col-sortie familiale		11 898,10	-11 898,10
70606050 - Asc-col-sortie enfant		5 920,00	-5 920,00
70606060 - Asc-col-ria		944,00	-944,00
70606061 - Asc-col ria organisation rmc		7 960,00	-7 960,00
70606070 - Asc-col-sortie we europe		11 671,92	-11 671,92
70606071 - Asc-col we nature/randonnée/mul	291,20	7 996,32	-7 705,12
70606072 - Asc-col we ski de fond		1 900,20	-1 900,20
70606073 - Asc-col we ski de piste	5 107,58	4 047,40	1 060,18
70606099 - Asc-col exceptionnelles	1 250,00		1 250,00
70606101 - Asc-col sport foot 5x5	364,31	267,75	96,56
70606102 - Asc-col sport golf cotisations ann	5 519,80	6 433,20	-913,40
70606103 - Asc-col sport golf equipe agence	136,80	345,00	-208,20
70606104 - Asc-col sport gym/stretching lyon	968,00		968,00
70606108 - Asc-col sport running/training lyo	1 641,46	1 542,50	98,96
70606110 - Asc-col-activité organisée en dél	24,66	60,00	-35,34
70606111 - Asc-col sport running/training bes	1 716,14	501,00	1 215,14
70606112 - Asc-col sport tennis terrain lou	507,97	845,33	-337,36
70606114 - Asc-col sport tennis stage été		170,00	-170,00
70606116 - Asc-col sport volley equipe agenc	638,00	352,00	286,00
70606121 - Asc-col sport badminton lyon	228,24		228,24
70606140 - Asc-col-chorale	927,50	286,00	641,50
70606170 - Asc-col-yoga	2 429,72	752,84	1 676,88
70620200 - Participation agence restauration	2 269,49	6 143,76	-3 874,27
	199 042,47	300 342,46	-101 299,99
Produits de tiers financeurs	405 681,98	549 031,77	-143 349,79
Concours publics et subventions d'exploitation			
74000000 - Subventions d'activités		199 000,00	-199 000,00
74000100 - Subv restauration siège		95 630,40	-95 630,40
74000200 - Subv restauration délégations		90 333,96	-90 333,96
74000300 - Subv chèques vacances		49 378,90	-49 378,90
74000600 - Subv départ à la retraite		720,00	-720,00
74201000 - Subvention cac		4 502,16	-4 502,16
74202000 - Subvention comptabilité		51 893,40	-51 893,40
74203000 - Subvention logiciel		4 533,95	-4 533,95
74204000 - Subv fusion amicale/as		3 039,00	-3 039,00
74406061 - Subvention ria organisation rmc		50 000,00	-50 000,00
		549 031,77	-549 031,77
Contributions financières			
75510000 - Subvention d'activités	188 000,00		188 000,00
75510100 - Subvention restauration siège	66 746,73		66 746,73
75510200 - Subvention restauration délégatio	57 323,10		57 323,10



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)
75510300 - Subvention chèques vacances	53 716,60		53 716,60
75510600 - Subvention départs à la retraite	240,00		240,00
75511000 - Subvention cac	4 252,80		4 252,80
75512000 - Subvention comptabilité	30 868,80		30 868,80
75513000 - Subvention logiciel	4 533,95		4 533,95
	405 681,98		405 681,98
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charg			
78174600 - Repris.s/prov.dépréc.créances di	1 500,00		1 500,00
	1 500,00		1 500,00
Total I	615 774,45	859 519,23	-243 744,78
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
60102020 - Bons départ retraite	240,00	720,00	-480,00
60102030 - Restauration siège	69 016,22	101 774,16	-32 757,94
60102031 - Restauration délégations	117 589,20	183 795,80	-66 206,60
60102040 - Chèques vacances	167 641,60	182 729,40	-15 087,80
60104010 - Pot départ retraite	627,44	8 007,82	-7 380,38
60105010 - Asc-ind-parcs de loisirs (k)	2 295,31	5 271,88	-2 976,57
60105020 - Asc-ind-calicéo (k)	310,04	691,81	-381,77
60105030 - Asc-ind spectacles (k)	2 573,82	8 359,26	-5 785,44
60105040 - Asc-ind cinéma (k)	1 377,00	4 864,52	-3 487,52
60105050 - Asc-ind loisirs sportifs (k)	106,80	410,48	-303,68
60105090 - Asc-ind-divers billetterie	246,12	207,75	38,37
60105111 - Asc-ind-locations	29 563,69	36 388,25	-6 824,56
60105120 - Asc-ind-colonies	1 846,20	2 270,99	-424,79
60105130 - Asc-ind-bons cadeaux noel	10 421,30	11 128,70	-707,40
60105140 - Asc-ind-bons rentrée scolaire	12 067,58	11 751,90	315,68
60105150 - Asc-ind-part. activités.sport.ann.	3 073,68	7 596,87	-4 523,19
60105200 - Asc-ind-panier eco dev durable	17 970,72		17 970,72
60106010 - Asc-col-instants collectifs	3 446,03	10 409,09	-6 963,06
60106040 - Asc-col-sortie familiale		31 580,00	-31 580,00
60106050 - Asc-col-sortie enfant		12 251,60	-12 251,60
60106060 - Asc-col-ria		4 010,65	-4 010,65
60106061 - Asc-col ria organisation rmc		55 434,93	-55 434,93
60106062 - Asc-col 50 ans de l'amicale	14 288,30		14 288,30
60106070 - Asc-col-sortie we europe		30 824,93	-30 824,93
60106071 - Asc-col we nature/randonnée/mul	1 156,82	22 729,80	-21 572,98
60106072 - Asc-col we ski de fond		4 158,80	-4 158,80
60106073 - Asc-col we ski de piste	13 609,13	13 990,50	-381,37
60106081 - Asc-col-arbre de noel lyon		2 677,30	-2 677,30
60106082 - Asc-col-arbre de noel marseille		1 720,30	-1 720,30
60106083 - Asc-col-arbre de noel montpellier		1 796,97	-1 796,97
60106084 - Asc-col-arbre de noel besançon		1 587,71	-1 587,71
60106091 - Asc-col-repas de noel lyon		4 877,13	-4 877,13
60106092 - Asc-col-repas de noel marseille		998,40	-998,40
60106093 - Asc-col-repas de noel montpellier		500,00	-500,00
60106094 - Asc-col-repas de noel besancon		1 206,58	-1 206,58
60106099 - Asc-col exceptionnelles	9 288,48		9 288,48
60106101 - Acs-col sport foot 5x5	950,00	535,50	414,50
60106102 - Asc-col sport golf cotisations ann	10 323,00	10 182,00	141,00
60106103 - Asc-col sport golf equipe agence	969,00	700,00	269,00
60106104 - Asc-col sport gym/stretching lyon	1 302,00	2 168,00	-866,00



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)
60106108 - Asc-col sport running/training lyo	4 336,00	5 320,00	-984,00
60106110 - Asc-col-activité organisée en dél	121,00	129,00	-8,00
60106111 - Asc-col sport running/training bes	3 976,60	2 608,00	1 368,60
60106112 - Asc-col sport tennis terrain lou	2 850,66	948,67	1 901,99
60106113 - Asc-col sport tennis equipe agen	158,42	214,93	-56,51
60106114 - Asc-col sport tennis stage été		340,00	-340,00
60106115 - Asc-col sport volley gymnase	168,00	984,00	-816,00
60106116 - Asc-col sport volley equipe agenc	903,65	687,70	215,95
60106117 - Asc-col sport tennis cordage et b		460,80	-460,80
60106119 - Asc-col sport golf cours initiation	1 043,00	1 359,00	-316,00
60106121 - Asc-col sport badminton lyon	168,00		168,00
60106131 - Asc-col-petit dej besançon		826,88	-826,88
60106132 - Asc-col-petit dej lyon		188,70	-188,70
60106133 - Asc-col-petit dej marseille		249,31	-249,31
60106134 - Asc-col-petit dej montpellier		210,58	-210,58
60106140 - Asc-col-chorale	700,00	2 777,77	-2 077,77
60106170 - Asc-col-yoga	5 150,00	4 862,00	288,00
60106180 - Asc-col jardin partagé	419,90	442,31	-22,41
60107010 - Mediatheque	2 037,86	1 466,61	571,25
60107020 - Ludothèque	432,70		432,70
61560000 - Contrats de maintenance	2 030,95	2 030,95	
61561000 - Accès portail e-commerce	2 847,36	4 347,36	-1 500,00
61610100 - Assurance amicale	450,80	450,79	0,01
62260000 - Honoraires comptable	30 868,80	54 932,40	-24 063,60
62261000 - Honoraires cac	4 252,80	4 502,16	-249,36
62560000 - Missions	147,69	1 510,67	-1 362,98
62650000 - Frais déplacements	189,39		189,39
62700000 - Fonctionnement	7,89	1 012,25	-1 004,36
62710000 - Commissions ancv s/enc.	211,50	594,15	-382,65
62750000 - Frais bancaires	303,29	281,01	22,28
	556 075,74	874 047,78	-317 972,04
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
68110000 - Dot. amort. matériel bureau		730,44	-730,44
68111000 - Dot. amort. logiciel	2 503,00	2 503,00	
68174600 - Dot prov créances diverses		1 500,00	-1 500,00
	2 503,00	4 733,44	-2 230,44
Autres charges			
65400000 - Pertes s/créances irrécouvrables	1 500,00		1 500,00
	1 500,00		1 500,00
Total II	560 078,74	878 781,22	-318 702,48
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	55 695,71	-19 261,99	74 957,70
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
76800000 - Produits financiers	1 626,60	2 020,22	-393,62
	1 626,60	2 020,22	-393,62
Total III	1 626,60	2 020,22	-393,62
CHARGES FINANCIERES			
Total IV			
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 626,60	2 020,22	-393,62
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	57 322,31	-17 241,77	74 564,08



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
77180000 - Produits exceptionnels	61,54	866,92	-805,38
	61,54	866,92	-805,38
Total V	61,54	866,92	-805,38
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
67180000 - Charges exceptionnelles	32,14	949,52	-917,38
	32,14	949,52	-917,38
Total VI	32,14	949,52	-917,38
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	29,40	-82,60	112,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
69500000 - Impôts sur produits financiers	297,00	350,00	-53,00
	297,00	350,00	-53,00
Total des produits (I + III + V)	617 462,59	862 406,37	-244 943,78
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	560 407,88	880 080,74	-319 672,86
EXCEDENT OU DEFICIT	57 054,71	-17 674,37	74 729,08
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATUR			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONT			
TOTAL			



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : AMICALE DE L'AGENCE DE L'EAU RMC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 360 287 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 57 055 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

L'Amicale de l'Agence de l'Eau Rhône Méditerranée Corse est une association qui a pour objet de promouvoir et organiser toutes formes d'actions sociales, sportives et culturelles pouvant intéresser ses adhérents à savoir le personnel de l'Agence de l'Eau Rhône Méditerranée Corse ou les retraités à jour de la cotisation annuelle.

Les principaux flux financiers sont :

- Les produits : contributions annuelles versées par l'employeur l'Agence de l'Eau Rhône Méditerranée Corse
- Les charges : l'Amicale redistribue les contributions perçues sous forme d'activités sociales, sportives et culturelles aux adhérents.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/02/2021 par le Comité de Direction de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux principes comptables généraux du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général et dans le respect des dispositions particulières du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

A noter que la première application du règlement ANC n° 2018-06 constitue, sur le principe, un changement de méthode comptable.

Il convient de préciser qu'il n'y a pas eu d'impact significatif sur les comptes de l'Association "Amicale de l'Agence de l'Eau Rhône Méditerranée Corse" au 31/12/2020 empêchant la comparaison avec la présentation des comptes au 31/12/2019, ni même sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'exercice de l'entité.

Les seuls changements notables se situent :

- au niveau du Compte de Résultat dans la partie Produits d'exploitation :

Les contributions obtenues de l'Employeur se trouvent sous le titre "contributions financières" (compte 755) en lieu et place du titre "concours publics et subventions d'exploitation (compte 730/740) ce qui ne permet pas une lecture directe des variations.

- au niveau du Passif du Bilan :

Suite au changement de présentation des fonds propres selon la nouvelle réglementation, la réserve principale reste dans



Règles et méthodes comptables

le chapitre "Fonds Propres sans droit de reprise". On relève néanmoins que cette réserve se retrouve au 31/12/2019 dans la sous-rubrique "Première situation nette établie" alors qu'au 31/12/2020 elle est positionnée dans la sous rubrique "Autres fonds propres". A noter que la distinction entre les 2 types de réserves, à savoir la réserve principale et la réserve à projet "fonds de réserve - départ à la retraite", est bien identifiée au niveau des fonds propres.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

* Logiciel : 5 ans

* Matériel informatique : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Rémunérations des dirigeants et des bénévoles

Les membres du conseil d'administration n'ont pas perçu de rémunération au cours de l'exercice.

Fonds de Réserve Départs à la Retraite

Les fonds propres comprennent le « fonds de réserve Départ à la Retraite » correspondant à un engagement pris par l'Amicale de reverser cette somme pour les départs à la Retraite.

Le solde restant à utiliser au 31/12/2020 représente un total de 10 114 € à savoir :

- Solde au bilan Passif au 31/12/2020 : 5 741 €
- Utilisation 2020 : - 627 €
- Quote-part de l'Excédent sur activité affecté à la réserve : 5 000 €
- Solde après affectation du résultat au 31/12/2020 : 10 114 €



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 un événement de l'exercice qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2020 c'est-à-dire que 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 sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Il convient de préciser que, compte tenu de la réglementation liées au confinement, certaines activités ont dû être reportées. En fonction des accords conclus avec certains prestataires, l'Amicale a obtenu des bons à valoir.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'Amicale est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

A noter qu'à la date de l'arrêté des comptes, le niveau des fonds propres et la situation financière de l'Amicale permettent de ne pas remettre en cause la poursuite de son exploitation.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	12 515			12 515
Immobilisations corporelles	4 207			4 207
Immobilisations financières				
Total	16 722			16 722
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	4 999	2 503		7 502
Immobilisations corporelles	4 207			4 207
Immobilisations financières				
Total	9 206	2 503		11 709
ACTIF NET				5 013

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 515			12 515
Immobilisations incorporelles	12 515			12 515
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 207			4 207
Immobilisations corporelles	4 207			4 207
- Participations évaluées par mise en				
ACTIF IMMOBILISE	16 722			16 722



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 999	2 503		7 502
Immobilisations incorporelles	4 999	2 503		7 502
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 207			4 207
Immobilisations corporelles	4 207			4 207
ACTIF IMMOBILISE	9 206	2 503		11 709

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 45 010 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 300	9 300	
Autres	10 270	10 270	
Charges constatées d'avance	25 441	25 441	
Total	45 010	45 010	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - avoirs à recevoir	7 560
Produits à recevoir	978
Total	8 538

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	121 436	-10 692			110 745
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	12 724	-6 983			5 741
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 674	17 674	57 055		57 055
Situation nette	116 486		57 055		173 540
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	116 486		57 055		173 540



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 186 747 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 272	34 272		
Dettes fiscales et sociales	297	297		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 150	4 150		
Autres dettes (**)	105 568	105 568		
Produits constatés d'avance	42 460	42 460		
Total	186 747	186 747		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	6 028
Etat - autres charges à payer	297
Régul subv 2020	105 568
Total	111 893



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	25 441		
Total	25 441		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	42 460		
Total	42 460		

