

RENNES

276, rue de Châteaugiron
CS 76308
35063 RENNES CEDEX
Tél : 02 99 86 31 31
rennes@geirec.com

SAINT-GREGOIRE

11, parc de Brocéliande
BP 76203
35760 SAINT-GREGOIRE CEDEX
Tél : 02 99 14 33 14
saint.gregoire@geirec.com

NANTES

127, rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN
Tél : 02 51 25 22 22
nantes@geirec.com

LORIENT

18, rue de Kerhoas
56260 LARMOR-PLAGE
Tél : 02 97 87 22 22
lorient@geirec.com

BELLE-ÎLE EN MER

1, rue de Verdun
56360 LE PALAIS
Tél 02 97 31 51 79
belle-ile@geirec.com

CONCARNEAU

5 bis, rue des Ecoles
29181 CONCARNEAU CEDEX
Tél : 02 98 50 76 75
concarneau@geirec.com

ALEC Pays de RENNES

104 bd Georges Clémenceau

35200 RENNES

**DOSSIER COMPTABLE
D'ANALYSE FINANCIERE
ET DE GESTION**

Exercice

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

SOMMAIRE

	Pages
ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE	
- Rapport de présentation	1
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif Transition	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Annexe	6 à 18
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	
- Détail bilan	19 à 22
- Détail Compte de résultat	23 à 26
- Equilibre financier	27
- Tableau de financement	28 et 29
DOSSIER FISCAL	



ATTESTATION DE L'EXPERT-COMPTABLE



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ALEC Pays de RENNES
104 bd Georges Clémenceau
35200 RENNES

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

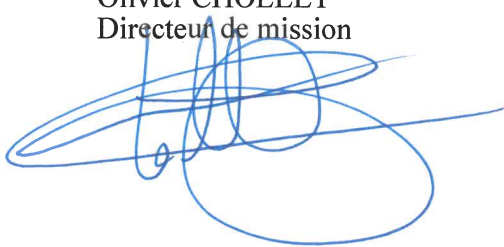
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	865 776 Euros
- Produits d'exploitation,	1 109 842 Euros
- Résultat net comptable,	77 115 Euros

Fait à Saint-Grégoire
Le 18/05/2021

Olivier CHOLLET
Directeur de mission



Régis LANCELOT
Expert comptable



COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques...	34 608	19 547	15 062	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				15 904
	Avances et acomptes				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	133 088	94 548	38 540	209
	Autres immobilisations corporelles				19 652
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés	8		8	8
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 313		9 313	9 313
	Total I	177 017	114 095	62 922	45 086
	Comptes de liaison Total II				
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				201
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	246 812	1 000	245 812	104 693
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	230 736		230 736	205 900
	Valeurs mobilières de placement				
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	324 215		324 215	304 877
	Charges constatées d'avance (3)	2 092		2 092	2 744
	Total III	803 853	1 000	802 853	618 415
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Frais d'émission des emprunts (VI)				
	Primes de remboursement des emprunts (VII)				
	Ecarts de conversion actif (VIII)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	980 870	115 095	865 776	663 500

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		13 759
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires	13 759	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles	28 502	
	Réserves pour projet de l'entité	6 098	34 600
	Autres	409 129	256 340
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	77 115	152 790
	Situation nette (sous total)	534 604	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	12 699	18 113
	Provisions réglementées		
	Droits du concédant		
	Total I	547 302	475 601
	Comptes de liaison		
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	36 651	15 800
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		6 885
	Fonds dédiés sur autres ressources	44 693	
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Total III	81 344	22 685
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 698	21 010
	Dettes fiscales et sociales	121 930	102 287
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		15 380
	Autres dettes	32 993	9 383
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	60 509	17 155
	Total IV	237 130	165 214
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	865 776	663 500

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

237 130165 214

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	260 594	259 552	1 042	0.40
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	115 573	125 073	9 500	7.60
Parrainages		11 979	11 979	100.00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	708 878	649 665	59 214	9.11
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 816	18 917	5 101	26.96
Utilisations des fonds dédiés	6 885	7 150	265	3.71
Autres produits	4 096	2 455	1 641	66.82
Total I	1 109 842	1 074 790	35 052	3.26
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	134 199	161 053	26 855	16.67
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	57 256	34 958	22 298	63.79
Salaires et traitements	555 933	503 513	52 419	10.41
Charges sociales	205 282	188 125	17 157	9.12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 736	9 709	6 027	62.07
Dotations aux provisions	20 851	2 132	18 719	878.00
Reports en fonds dédiés	44 693	6 885	37 808	549.13
Autres charges	3 158	11 022	7 864	71.35
Total II	1 037 106	917 398	119 709	13.05
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	72 736	157 392	84 656	53.79

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

4 090 2 438

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

3 155 11 015

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	755	871	117-	13.39-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	755	871	117-	13.39-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	755	871	117-	13.39-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	73 491	158 264	84 773-	53.56-
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	5 414	2 314	3 100	133.94
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	5 414	2 314	3 100	133.94
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		253	253-	100.00-
Sur opérations en capital		1 994	1 994-	100.00-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		2 247	2 247-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	5 414	68	5 346	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 790	5 542	3 752-	67.70-
Total des produits (I+III+V)	1 116 011	1 077 976	38 036	3.53
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 038 896	925 186	113 710	12.29
5. EXCEDENT OU DEFICIT	77 115	152 790	75 674-	49.53-

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 865 776 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 109 842 Euros et dégageant un excédent de 77 115 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

OBJET SOCIAL

L'Agence Locale de l'Energie et du Climat du Pays de Rennes a pour but de favoriser et d'entreprendre sous l'impulsion et le contrôle des membres adhérents, des opérations visant l'utilisation rationnelle de l'énergie et la protection de l'environnement tant pour ses membres que les tiers qui le souhaiteraient.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

COVID-19

La crise sanitaire mondiale liée au "Covid 19" est une situation préexistante à la clôture de l'exercice.

L'activité a été impactée à partir du mois de mars 2020 suite aux décisions gouvernementales en matière de confinement.

Elles se sont traduites notamment par la fermeture des locaux au public durant les périodes de confinements.

Afin de compenser cette fermeture, l'association a bénéficié d'un recours à l'activité partielle pour un montant de 31 477 €.

L'ensemble des actions jugées nécessaires afin d'assurer la continuité d'exploitation a été mis en oeuvre à ce jour.

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas identifié d'impact significatif que pourrait avoir cette crise sur la valeur comptable des actifs et des passifs.

ANNEXE

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

SECTEUR DISTINCT D'ACTIVITE FISCALISE

L'association a créée, pour la première fois en 2011, un secteur distinct d'activité pour les prestations d'accompagnement de ZAC et pour la formation. La plupart des facturations d'accompagnement de ZAC avaient été soumises à TVA. Une consultation, auprès de Madame COZIC, correspondante départementale aux associations, avait d'ailleurs été menée par l'association. La réponse du 15 février 2012 précisait que l'association devait être assujettie à la TVA, à l'impôt société, à la CET et aux autres taxes annexes à compter du 1er janvier 2012.

Le bureau de l'association a décidé de surseoir à l'application de cette décision, en raison d'un moratoire obtenu par FLAME dans le cadre d'une consultation nationale menée pour déterminer un statut fiscal commun à toutes les agences de France (statuts actuels différents suivant les régions). L'incidence fiscale pour l'association de cette décision peut être estimée, toutes taxes et impôts confondus, à environ 50 500 euros au titre de l'exercice 2020.

Les charges de ce secteur distinct sont basées sur les heures d'intervention des collaborateurs de l'association pour les activités fiscalisées. Ces heures déterminées avec précision ont été valorisées sur la base du salaire brut et des charges de chaque intervenant. La taxe sur les salaires afférente à ces heures fera l'objet d'une demande de remboursement pour 8 240 euros. Les charges communes, en l'absence de charges directes autres que les salaires, ont été réparties au prorata du montant des salaires bruts des activités fiscalisées, ce qui donne une clé de répartition sur charges communes de 11,16 %.

La TVA déductible sur les charges communes a été affectée des différents coefficients qui permettent de déduire 31,11 % (% du coefficient de taxation) de celles-ci, soit un montant de 7 432 euros. Ce secteur distinct d'activité dégage un bénéfice de 11 935 euros, générant un impôt société de 1 790 euros.

FINANCEMENTS OBTENUS PAR NATURE DE FINANCEURS

Cotisations

- Communes : 250 594 €
- Organismes privés : 10 000 €

Ventes de prestations de services

- Communes : 20 674 €
- EPCI : 11 389 €
- Autres collectivités et organismes publics : 4 524 €
- Organismes privés : 78 986 €

Concours publics et subventions d'exploitation

- Communes : 3 465 €
- EPCI : 362 713 €
- Autres collectivités et organismes publics : 257 229 €
- Organismes privés : 85 471 €

ANNEXE

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

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Prestations de sous-traitance avec BREIZH ALEC

- facturation au titre des prestations supports : 6 888 euros
- facturation de la mise à disposition de locaux : 5 768 euros
- facturation de la sous-traitance Renov' Habitat : 15 371 euros
- facturation de la sous-traitance CEE : 18 525 euros
- facturation de la sous-traitance Cube's : 6 888 euros
- facturation de la sous-traitance Track'O Watts: 10 688 euros.

Subventions

Rennes Métropole : 310 463 euros

ADEME : 85 993 euros

Ville de Rennes : 61 600 euros

Communauté de Commune Val d'Ille d'Aubigné : 60 469 euros

Liffré Cormier Communauté : 29 405 euros

ENEDIS : 11 000 euros

GRDF : 3 000 euros

Commune de Laillé : 2 750 euros.

Remboursement des frais des administrateurs : 24 euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire mondiale liée au "Covid 19" est préexistante à la clôture de l'exercice. Notre activité continue à être impactée.

Cependant, l'ensemble des actions jugées nécessaires afin d'assurer la continuité d'exploitation a été mis en oeuvre à ce jour.

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas encore identifié les impacts définitifs post-clôture que pourrait avoir cette crise sur la valeur comptable des actifs et des passifs ainsi que sur le résultat de l'année en cours.

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

L'association applique à compter du 1er janvier 2020 le règlement ANC 2018-06 entraînant un changement de méthode comptable.

En dehors de la nouvelle présentation des états de synthèse et d'un nouveau plan comptable, l'application de ce nouveau référentiel n'a pas entraîné de modification sur les montants inscrits aux postes d'actif et de passif du bilan d'ouverture.

A compter du 1er janvier 2020, la comptabilisation de la TVA non déductible au poste impôts, taxes et versements assimilés a un impact sur la présentation des comptes annuels. Elle figurait précédemment en autres achats et charges externes.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	32 741		4 574
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 902		
Installations générales agencements aménagements divers	25 785		28 152
Matériel de transport	4 600		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	73 374		846
TOTAL	125 661		28 998
Autres titres immobilisés	8		
Prêts, autres immobilisations financières	9 313		
TOTAL	9 320		
TOTAL GENERAL	167 723		33 573

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 707	34 608	34 608
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			21 902	21 902
Installations générales agencements aménagements divers		14 751	39 186	39 186
Matériel de transport			4 600	4 600
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 820	67 401	67 401
TOTAL		21 571	133 088	133 088
Autres titres immobilisés			8	8
Prêts, autres immobilisations financières			9 313	9 313
TOTAL			9 320	9 320
TOTAL GENERAL		24 279	177 017	177 017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	16 837	5 417	2 707	19 547
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 693	61		21 754
Installations générales agencements aménagements divers	22 936	3 408	14 751	11 592
Matériel de transport	1 943	920		2 863
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 228	5 931	6 820	58 339
TOTAL	105 800	10 319	21 571	94 548
TOTAL GENERAL	122 637	15 736	24 279	114 095

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 417				
Instal.techniques matériel outillage indus.	61				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 408				
Matériel de transport	920				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 931				
TOTAL	10 319				
TOTAL GENERAL	15 736				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	13 759				13 759
Réserves	34 600				34 600
Report à nouveau	256 340	152 790			409 129
Excédent ou déficit de l'exercice	152 790	152 790 -	77 115		77 115
Situation nette	457 488		77 115	0 -	534 604
Subventions d'investissement	18 113			5 414	12 699
TOTAL I	475 601		77 115	5 414	547 302

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation							
BREIZH ALEC - Be Flexy	4 575		4 575				
VILLE DE RENNES - Prog. de travail					6 600	6 600	
ADEME - Mobilisation citoyenne					9 493	9 493	
COM COM VAL ILLE AUBIGNE Programme travail					24 475	24 475	
ST-JACQUES - PCAET	2 310		2 310		4 125	4 125	
TOTAL	6 885		6 885		44 693	44 693	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste «Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	15 800	20 851			36 651
TOTAL	15 800	20 851			36 651

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 000				1 000
TOTAL	1 000				1 000
TOTAL GENERAL	16 800	20 851			37 651
Dont dotations et reprises d'exploitation		20 851			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 313	9 313	
Clients douteux ou litigieux	1 000	1 000	
Autres créances clients	245 812	245 812	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 607	1 607	
Impôts sur les bénéfices	4 875	4 875	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 825	14 825	
Divers état et autres collectivités publiques	187 882	187 882	
Débiteurs divers	21 547	21 547	
Charges constatées d'avance	2 092	2 092	
TOTAL	488 951	488 951	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	21 698	21 698		
Personnel et comptes rattachés	24 295	24 295		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 152	58 152		
Taxe sur la valeur ajoutée	33 814	33 814		
Autres impôts taxes et assimilés	5 669	5 669		
Autres dettes	32 993	32 993		
Produits constatés d'avance	60 509	60 509		
TOTAL	237 130	237 130		

ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	34 608	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode FIFO.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

L'association détient des Certificats d'Economie d'Energie (CEE) à la date de clôture de l'exercice pour le compte des collectivités. Ces CEE n'ont pas été valorisés.

Des CEE (7 554 635 MWh) correspondant, dont la vente a eu lieu début 2021, n'ont pas été valorisés. Le produit de gestion lié à la vente de ces CEE a été intégré au résultat de l'exercice. La comptabilisation du produit sur l'exercice est justifiée par une réalisation des travaux liés à leur cession en 2020.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	83 865
Autres créances	206 735
Total	290 600

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 056
Dettes fiscales et sociales	38 613
Autres dettes	10 409
Total	63 077

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 092
Total	2 092
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	60 509
Total	60 509

Subventions d'équipement

Rennes Métropole a accordé, en date du 12 septembre 2019, une subvention d'équipement d'un montant de 18 447 € pour l'acquisition d'un outil d'exploitation des données pour le Grand Défi Energie.

Une quote-part de la subvention est reprise au résultat au rythme de l'amortissement des immobilisations, à savoir sur 3 ans.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations des dirigeants dans les associations visées par la loi du 23 mai 2006 (article 20)

Renseigner cette rubrique nous amènerait à communiquer la rémunération d'une seule personne.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	16
Total	20

Valorisation des contributions volontaires

Contributions volontaires reçues

Les membres du Bureau et du Conseil d'Administration de l'ALEC exercent leurs fonctions bénévolement.

Le temps consacré à leurs fonctions est estimé à 64 heures au titre des réunions de Bureau, et 74 heures au titre des Conseils d'Administration. Ces heures n'ont pas fait l'objet d'une évaluation.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 700 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 700 euros.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

La provision pour départ en retraite a été calculée en tenant compte des dispositions de l'article 44 du statut du personnel du 1er juillet 2011 de l'association.

Le montant de l'engagement de l'association sur les indemnités de départ à la retraite du personnel est évalué selon la méthode actuarielle des unités de crédit projeté (recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 17 novembre 2013).

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	20 333
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 034
moins de 35 ans	plus de 30 ans	8 284
Engagement total		36 651

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over : 3%
- taux actualisation : 0,35%
- revalorisation du salaire : 1%
- taux de charges sociales patronales : 37% pour les cadres, 33% pour les non cadres

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote-part de subvention virée résultat	5 414	777000
Total	5 414	

Transferts de charges

Nature	Montant
Aide à l'emploi	9 236
Remboursement formations salariés	3 084
Refacturations diverses	147
Abandon de loyer pour participation travaux	1 347
Total	13 814

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Factures 2019 enregistrée en 2020	296	658200
- Ajust. prov. CEE	1 527	658200
- Ajust. prov. honoraires CAC	50	658200
- Ajust. prov. cession matériel	211	658200
- Ajust. prov. subvention	1 000	658200
- Salaires prescrits 2017	71	658200
Total	3 155	
Produits		
- Ajust. prov. honoraires comptables	90	758200
- Ajust. prov. impôt société	209	758200
- Remboursement tickets restaurant 2019	251	758200
- Remboursement frais engagés en 2019	817	758200
Total	1 367	

DETAIL DES COMPTES ANNUELS



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	15 062	15 904	843-	5.30-
20800000 LOGICIELS	34 608	32 741	1 867	5.70
28080000 AMORT. LOGICIEL	19 547-	16 837-	2 710-	16.09-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	38 540	19 861	18 679	94.05
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	21 902	21 902		
21810000 A.A.I. CONSTRUCTIONS	39 186	25 785	13 401	51.97
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	4 600	4 600		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	8 428	11 532	3 105-	26.92-
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	27 836	30 705	2 869-	9.34-
21840000 MOBILIER BUREAU	31 137	31 137		
28154000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	21 754-	21 693-	61-	0.28-
28181000 AMORT. A.A.I. CONSTRUCTIONS	11 592-	22 936-	11 344	49.46
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	2 863-	1 943-	920-	47.34-
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	7 458-	10 210-	2 752	26.95
28183100 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	22 388-	21 393-	994-	4.65-
28184000 AMORT. MOBILIER BUREAU	28 493-	27 624-	868-	3.14-
AUTRES TITRES IMMOBILISES	8	8		
27100000 ACTIONS ET TITRES IMMOBILISES	8	8		
AUTRES	9 313	9 313		
27500000 DEPOTS, CAUTIONNEMENTS VERSES	9 313	9 313		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	62 922	45 086	17 836	39.56
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	245 812	104 693	141 119	134.79
41100000 CLIENTS 20%	84 157	30 172	53 985	178.93
41110000 CLIENTS EXO	77 790	3 197	74 593	NS
41600000 CREANCES DOUTEUSES	1 000	1 000		
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	79 068	69 960	9 108	13.02
41811000 CLIENTS FAE EXO	4 797	1 365	3 432	251.44
49100000 DEPRECIATION CREANCES CLIENTS	1 000-	1 000-		
AUTRES	230 736	206 101	24 634	11.95
40100000 FOURNISSEURS	4 301		4 301	
40910000 FOURNISSEURS - ACOMPTE		201	201-	100.00-
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	17 246		17 246	
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		41	41-	100.00-
43870000 ORG. SOC. PRODUITS A RECEVOIR	1 607		1 607	
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	172 044	165 129	6 915	4.19
44400000 IMPOTS SOCIETE	4 875		4 875	
44566000 TVA DEDUCTIBLE	14 825	7 393	7 432	100.53
44870000 ETAT PRODUIT A RECEVOIR	15 838	13 337	2 501	18.75
46730000 BREIZH ALEC		20 000	20 000-	100.00-
DISPONIBILITES	324 215	304 877	19 338	6.34
51201000 CREDIT MUTUEL DE BRETAGNE	48 187	28 194	19 992	70.91
51204000 CMB LIVRET	77 433	77 032	401	0.52
51206000 ACTIV' EPARGNE PRO	197 571	199 218	1 647-	0.83-
51208000 CMB AS	1 023	432	591	136.61

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 092		2 744		652-	23.77
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 092		2 744		652-	23.77-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	802 853		618 415		184 439	29.82
TOTAL GENERAL	865 776		663 500		202 275	30.49

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	13 759		13 759			
10100000 FONDS ASSOCIATIF	13 759		13 759			
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	28 502		28 502			
10680000 AUTRES RESERVES	28 502		28 502			
AUTRES	6 098		6 098			
10600000 AUTRES RESERVES	6 098		6 098			
REPORT A NOUVEAU	409 129		256 340		152 790	59.60
11900000 REPORT A NOUVEAU	409 129		256 340		152 790	59.60
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	77 115		152 790		75 674	49.53
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	534 604		457 488		77 115	16.86
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	12 699		18 113		5 414	29.89
13100000 SUBVENTION EQUIPEMENT	18 447		18 447			
13910000 SUBVENTION EQUIPEMENT RESULTAT	5 748		334		5 414	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	547 302		475 601		71 701	15.08
FONDS DEDIES	44 693		6 885		37 808	549.13
19400000 FONDS DEDIES	44 693		6 885		37 808	549.13
TOTAL FONDS DEDIES	44 693		6 885		37 808	549.13
PROVISIONS POUR RISQUES	36 651		15 800		20 851	131.97
15160000 PROVISION RETRAITE	36 651		15 800		20 851	131.97
TOTAL PROVISIONS	81 344		22 685		58 659	258.58
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21 698		21 010		688	3.28
40100000 FOURNISSEURS	7 642		375		7 268	NS
40810000 FOURNISSEURS FACT. A RECEVOIR	14 056		20 635		6 579	31.88
DETTES FISCALES ET SOCIALES	121 930		102 287		19 643	19.20
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	44				44	
42820000 CONGES A PAYER	9 426		10 742		1 316	12.25
42821000 CET A PAYER	11 844		8 329		3 515	42.20
42822000 RTT A PAYER	1 419		2 713		1 294	47.69
42823000 RECUP. JOURS A PAYER	1 562		2 470		908	36.76
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER			9 723		9 723	100.00
43100000 URSSAF	23 268		18 735		4 533	24.20
43701000 RETRAITE	5 241		4 165		1 076	25.83
43701100 PREVOYANCE	10 212		1 903		8 309	436.69
43703000 TAXE SUR LES SALAIRES	9 412		2 488		6 924	278.30
43720000 MUTUELLE	77		1 228		1 151	93.74
43820000 CH. SOC. S/ CONGES A PAYER	3 865		4 404		539	12.25
43821000 CH. SOC. S/ CET A PAYER	4 856		3 415		1 441	42.20
43822000 CH. SOC. S/ RTT A PAYER	582		1 112		530	47.69
43823000 CH. SOC. S/ JOUR RECUP A PAYER	640		1 013		372	36.76
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 249		1 102		147	13.34
44400000 IMPOTS SOCIETE			5 542		5 542	100.00
44551000 TVA A PAYER	452		4 497		4 045	89.95

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
44571400	TVA COLLECTEE 20%	14	026	4	662	9 364	200.87
44580000	TVA A REGULARISER	6	554	1	094	5 460	498.86
44587000	TVA SUR FACTURE A ETABLIR	12	782	11	660	1 122	9.62
44860100	ETAT CHARGES A PAYER	4	420	1	291	3 129	242.34
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES				15 380		15 380	100.00
40840000	FOURN. FACT. NON PARV. IMMOB.			15 380		15 380	100.00
AUTRES DETTES		32 993		9 383		23 610	251.63
41100000	CLIENTS 20%			2 200		2 200	100.00
41980000	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR EXO	8 033		3 138		4 895	156.00
41981000	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR 20%	2 375				2 375	
46710000	CEE A REVERSER AUX COMMUNES	22 584		4 045		18 539	458.36
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		60 509		17 155		43 354	252.72
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	60 509		17 155		43 354	252.72
TOTAL DETTES		237 130		165 214		71 916	43.53
TOTAL GENERAL		865 776		663 500		202 275	30.49

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12		31/12/2019 12		Euros	%
COTISATIONS	260 594		259 552		1 042	0.40
75610000 COTISATIONS COMMUNES			249 552		249 552	100.00
75611000 COTISATIONS DIVERSES	10 000				10 000	
75620000 COTISATIONS DIVERSES			10 000		10 000	100.00
75621000 COTISATIONS COMMUNES	250 594				250 594	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	115 573		125 073		9 500	7.60
70610000 PRESTATIONS FORMATIONS	7 274		4 790		2 484	51.86
70610300 PRESTATIONS DIVERSES	16 374		40 763		24 389	59.83
70610310 PRESTATIONS DIV. BREIZH ALEC	36 100		31 734		4 366	13.76
70610400 PRESTATIONS BAILLEURS SOCIAUX	1 375				1 375	
70620000 PRESTATIONS ACCOMPAGNEMENT ZAC	29 474		34 018		4 544	13.36
70640000 PRESTATIONS CEE	12 320				12 320	
70810000 BREIZH ALEC - FRAIS STRUCTURE	12 656		13 768		1 112	8.08
PARRAINAGES			11 979		11 979	100.00
70630000 PRESTATIONS CEE			11 979		11 979	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	708 878		649 665		59 214	9.11
74110000 SUBV. VILLE RENNES	61 600		61 600			
74111100 SUBV. RENNES METROPOLE	310 463		225 000		85 463	37.98
74111200 SUBV. ADEME	85 993		76 500		9 493	12.41
74111300 SUBV. CONSEIL REGIONAL	89 597		95 400		5 803	6.08
74112400 SUBV. GIP PAYS DE RENNES	49 264		89 505		40 241	44.96
74113000 SUBV. DIVERSES	15 540		14 110		1 430	10.13
74113100 SUBV. COM COM VAL ILLE AUBIGNE	40 975		26 125		14 851	56.85
74113600 SUBV. SDE 35	28 800		35 950		7 150	19.89
74113700 SUBV. COM. COM. LIFFRE CORMIER	11 275		4 400		6 875	156.25
74113800 SUBV. BREIZH ALEC	15 371		21 075		5 704	27.06
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	13 816		18 917		5 101	26.96
79100000 TRANSF. CHARGES	1 825		7 822		5 996	76.66
79105000 TRANSF. CHARGES EMPLOIS AIDES	7 412		8 095		684	8.44
79106000 TRANSF. CHARGES UNIFORMATION	3 084		3 000		84	2.80
79107000 TRANSF. CHARGES DIVERSES	1 495				1 495	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	6 885		7 150		265	3.71
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	6 885		7 150		265	3.71
AUTRES PRODUITS	4 096		2 455		1 641	66.82
75800000 PROD. DIV. GESTION COURANTE	6		17		11	64.67
75820000 PROD. DIV. GESTION COURANTE EA	1 367		1 005		362	36.02
75820001 PRODUIT S/ EXERICE ANT. 20%	2 723		1 433		1 290	89.97
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 109 842		1 074 790		35 052	3.26
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	134 199		161 053		26 855	16.67
60610000 EAU - ELECTRICITE	762		1 127		365	32.41
60620000 CARBURANTS ET LUBRIFIANTS	351		688		336	48.92
60630000 FOURN. ENT. ET PETIT OUTILLAGE	1 690		1 767		77	4.37
60630100 FOURN. ENT. EQUIPEMENT PROG.	1 528		1 651		123	7.45
60631000 FOURN. PETIT EQUIPEMENT	2 895		322		2 573	799.84
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	2 770		2 550		219	8.61
61320000 LOCATIONS LOCAUX	55 412		64 768		9 356	14.45
61320100 LOCATIONS SALLE	103				103	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020		31/12/2019		Euros	%
			12		12		
61326000	LOCATIONS MAT. TRANSPORT		175		35	140	398.21
61350000	LOCATIONS MAT. DIVERS		262		52	209	400.04
61351000	LOCATIONS COPIEURS	2	016	2	419	403	16.67
61400000	CHARGES LOCATIVES	4	564	5	911	1 348	22.80
61500000	ENT. ET REP. VEHICULE				752	752	100.00
61520000	ENT. ET REP. LOCAUX	3	248	4	486	1 238	27.60
61560000	MAINTENANCE COPIEURS		876	1	031	156	15.11
61560100	MAINTENANCE CIEL		678		739	60	8.18
61560200	MAINTENANCE INFORMATIQUE	2	390	12	116	9 726	80.27
61560400	MAINTENANCE EXTINCTEURS		597		691	95	13.68
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	3	020	2	710	311	11.47
61810000	DOCUMENTATION GENERALE		724		487	237	48.63
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE		187		474	288	60.63
61850000	FRAIS DE COLLOQUE SEMINAIRE	2	981	1	711	1 270	74.26
62220100	REGISTRE NAT DES CEE		7		16	9	54.82
62261000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	14	446	13	088	1 357	10.37
62263000	HONORAIRES DIVERS				444	444	100.00
62264000	HONORAIRES CAC	4	700	5	520	820	14.86
62315100	COMMUNICATION PROGRAMME			2	549	2 549	100.00
62315200	COMMUNICATION STRUCTURE	1	837	1	702	135	7.92
62340000	CADEAUX		20		100	80	80.00
62560100	MISSION PERSONNEL PROGRAMMES		372	1	585	1 212	76.50
62560200	MISSION PERSONNEL STRUCTURE	1	428	4	971	3 543	71.28
62570000	RECEPTIONS		837	2	522	1 685	66.81
62570100	RECEPTION PROGRAMME		246		306	60	19.50
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT		918		478	441	92.30
62620000	FRAIS TELEPHONE		567	3	688	3 122	84.64
62620300	PORTABLE		109		318	209	65.65
62620500	TELEPHONE - NUMERO VERT	1	472	2	515	1 043	41.48
62621000	INTERNET	4	148	2	032	2 116	104.15
62621100	INTERNET PROGRAMMES				387	387	100.00
62700000	SERVICES BANCAIRES		240		405	165	40.76
62810000	COTISATIONS SYND. ET PROF.	7	565	5	697	1 869	32.80
62850000	FRAIS DE FORMATION	8	059	6	242	1 817	29.10
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		57	256	34	958	22 298	63.79
63110000	TAXE SUR SALAIRES		22 599		19 897	2 702	13.58
63130000	FORMATION CONTINUE		9 237		5 208	4 029	77.35
63511000	TAXE FONCIERE		5 431		5 910	479	8.10
63512000	CFE		3 819		3 943	124	3.14
63520000	TVA Déductible S/ CA récup		16 170			16 170	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		555	933	503	513	52 419	10.41
64100000	SALAIRES		546 337		488 119	58 218	11.93
64120000	CONGES PAYES	1	316	1	880	564	30.00
64121000	C E T	3	515	4	265	750	17.58
64122000	RTT	1	294	1	272	2 566	201.72
64123000	JOURS RECUP		908		2 675	1 767	66.06
64140000	PRIME DE TRANSPORT	3	381	4	690	1 309	27.92
64141000	PRIME EXCEPTIONNELLE				9 723	9 723	100.00
64142000	ACTIVITE PARTIELLE	6	217			6 217	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	205 282		188 125		17 157	9.12
64510000 URSSAF	144 547		132 170		12 378	9.37
64511000 CHARGES SOCIALES / PRIME			1 168		1 168	100.00
64520000 CHARGES SOCIALES / CP	539		596		57	9.51
64521000 CHARGES SOCIALES / C E T	1 441		1 748		307	17.57
64522000 CHARGES SOCIALES / RTT	530		530		1 060	200.17
64523000 CHARGES SOCIALES / JOURS RECUP	372		1 076		703	65.39
64531000 RETRAITE ARRCO	30 421		27 343		3 078	11.26
64531100 PREVOYANCE	8 309		7 451		858	11.52
64540000 FRAIS DE SANTE	5 246		4 378		867	19.81
64700000 CHEQUES DEJEUNERS	14 920		15 362		442	2.88
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	1 740		1 984		244	12.28
64850000 FRAIS STAGIAIRE	100				100	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	15 736		9 709		6 027	62.07
68111100 DOT. AMORT. LOGICIEL	5 417		1 266		4 151	327.77
68112400 DOT. AMORT. AAI CONSTRUCTION	3 408		1 103		2 304	208.84
68112500 DOT. AMORT. MAT. OUTILLAGE	61		316		255	80.75
68112600 DOT. AMORT. MAT. TRANSPORT	920		920			
68112800 DOT. AMORT. MAT. BUREAU	353		353			
68112810 DOT. AMORT. MAT. INFORMATIQUE	4 709		5 095		386	7.58
68112820 DOT. AMORT. MOBILIER BUREAU	868		655		213	32.56
DOTATIONS AUX PROVISIONS	20 851		2 132		18 719	878.00
68150000 DOT. PROVISIONS CHARGES	20 851		2 132		18 719	878.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	44 693		6 885		37 808	549.13
68940000 DOTATION FONDS DEDIES	44 693		6 885		37 808	549.13
AUTRES CHARGES	3 158		11 022		7 864	71.35
65800000 CH. DIV. GESTION COURANTE	3		7		4	57.31
65820000 CH. DIV. GESTION COURANTE EA	3 155		11 015		7 860	71.36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 037 106		917 398		119 709	13.05
RESULTAT D'EXPLOITATION	72 736		157 392		84 656	53.79
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	755		871		117	13.39
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	755		871		117	13.39
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	755		871		117	13.39
RESULTAT FINANCIER	755		871		117	13.39
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	73 491		158 264		84 773	53.56
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 414		2 314		3 100	133.94
77520000 PRODUIT CESSIION IMMO. CEDEES			1 980		1 980	100.00
77700000 QUOTE PART SUBV. INVEST.	5 414		334		5 080	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 414		2 314		3 100	133.94

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		253	253	100.00
67120000 AMENDE		253	253	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		1 994	1 994	100.00
67520000 VNC DES ACTIFS CEDES		1 994	1 994	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 247	2 247	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 414	68	5 346	NS
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 790	5 542	3 752	67.70
69500000 IMPOTS SOCIETES	1 790	5 542	3 752	67.70
TOTAL DES PRODUITS	1 116 011	1 077 976	38 036	3.53
TOTAL DES CHARGES	1 038 896	925 186	113 710	12.29
EXCEDENT OU DEFICIT	77 115	152 790	75 674	49.53

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N			Exercice N-1			Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	Nbj CA	31/12/2019	12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT								
Fonds associatifs et réserves	457 488	NS		304 699	800.37		152 790	50.14
Résultat de l'exercice	77 115	240.21		152 790	401.34		75 674	49.53
Provisions réglementées et subventions	12 699	39.56		18 113	47.58		5 414	29.89
FONDS PROPRES	547 302	NS		475 601	NS		71 701	15.08
Provisions pour risques et charges	81 344	253.38		22 685	59.59		58 659	258.58
Emprunts et dettes assimilées								
Groupes et associés								
CAPITAUX PERMANENTS	628 646	NS		498 286	NS		130 360	26.16
Actif net immobilisé	62 922	196.00		45 086	118.43		17 836	39.56
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
FONDS DE ROULEMENT	565 724	NS		453 201	NS		112 523	24.83
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT								
Stocks et en cours								
Créances usagers et comptes rattachés	245 812	765.68		104 693	275.00		141 119	134.79
Autres créances	230 736	718.72		206 101	541.37		24 634	11.95
Comptes de régularisation	2 092	6.52		2 744	7.21		652	23.77
ACTIF CIRCULANT	478 639	NS		313 538	823.58		165 101	52.66
Fournisseurs et comptes rattachés	21 698	67.59		36 390	95.59		14 692	40.37
Autres dettes	154 923	482.57		111 669	293.33		43 253	38.73
Comptes de régularisation	60 509	188.48		17 155	45.06		43 354	252.72
DETTES D'EXPLOITATION	237 130	738.64		165 214	433.97		71 916	43.53
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	241 509	752.28		148 324	389.61		93 185	62.83
Disponibilités	324 215	NS		304 877	800.83		19 338	6.34
Concours bancaires courants								
TRESORERIE NETTE	324 215	NS		304 877	800.83		19 338	6.34

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	77 115	152 790
Dotations aux amortissements et provisions	81 280	18 726
Reprises sur amortissements et provisions	6 885	7 150
Plus ou moins-values sur cession d'actif		13
Subventions d'investissements virées au résultat	5 414	334
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	146 096	164 045
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	146 096	164 045
Cessions d'immobilisations		1 980
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		18 447
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	146 096	184 472
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	33 573	27 647
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	33 573	27 647
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	112 523	156 825

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2020 12		Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2019 12	
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	141	119	70	079
Autres créances	24	634	59	372
Comptes de régularisation		652	1	567
VARIATION	165	101	12	273
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	14	692	25	830
Autres dettes	43	253	59	947
Comptes de régularisation	43	354	17	155
VARIATION	71	916	16	962
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	93	185	29	235
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	19	338	127	590
Concours bancaires courants				
VARIATION	19	338	127	590
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	112	523	156	825
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)				

DOSSIER FISCAL

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012020	et clos le	31122020	Régime simplifié d'imposition	X
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:				Adresse du siège social:	
ASSOCIATION ALEC Pays de RENNES				104 Bd Georges Clémenceau	
SIRET	4	1	1	4	2 9 5 7 4 0 0 0 3 0
Adresse du principal établissement:				Ancienne adresse en cas de changement:	

REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

B ACTIVITE					
Activités exercées			Si vous avez changé d'activité, cochez la case		

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)								
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable à 31%		0	Bénéfice imposable à 28%	0	Déficit	
Bénéfice imposable à 15%		11 935	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %					
2 Plus-values		PV à long terme imposables à 15%			PV à long terme imposables à 19%			
		Autres PV imposables à 19%			PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquies)	

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches						
Entreprises nouvelles, art 44 sexies			Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A			
Entreprises nouvelles, art 44 septies			Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies			
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies			Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A			
Société d'investissement immobilier cotée			Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies			
		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)			Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :		dans le secteur productif, art. 244 quater W		
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)				
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt				
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.				

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)				
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%				
F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)				
1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre				
2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée				Nom
				NIF
3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre				
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe				Nom
				NIF

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE						
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI	X	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé	C I E L

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:				Nom et adresse du conseil:			
GEIREC 11 Parc de Brocéliande BP 76203 35760 ST GREGOIRE Tél: 02 99 14 33 14				Tél:			
OGA/OMGA		Visueur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:			
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:				Date: Lieu			
				Qualité et nom du signataire:			
N° d'agrément du CGA/OMGA/visueur conventionné				Signature			
Examen de conformité fiscale (ECF)							

Formulaire obligatoire
(article 223 du Code général des impôts)

IMPOT SUR LES SOCIETES

N° 2065 bis-SD
2021

ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

H

REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES

Montant global brut des distributions (1)

payées par la société elle-même

a

payées par un établissement chargé du service des titres

b

Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)

c

Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées

d

Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)

e

f

g

h

Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)

i

Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI

j

Montant des revenus répartis (5)

Total (a à h)

I

REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI)
* SARL, tous les associés ;
* SCA, associés gérants ;
* SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ;
* SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants

1

Pour les S.A.R.L.

Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit

2

Année au cours de laquelle le versement à été effectué.

3

à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.

4

à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.

Indemnités forfaitaires.

5

Rembour-sements.

6

à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les

Indemnités forfaitaires.

7

Rembour-sements.

8

J

DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

104 Bd Georges Clémenceau 35200 RENNES

K

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

REMUNERATIONS

MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15%

Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)

MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)

MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice

MVLT réalisée au cours de l'exercice

MVLT restant à reporter

Cagid Quadra

En Euros .

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise										ASSOCIATION ALEC Pays de RENNES										Néant		*					
Adresse de l'entreprise										104 Bd Georges Clémenceau										35200		RENNES					
Numéro SIRET *										41142957400030																	
Durée de l'exercice en nombre de mois *										12		Durée de l'exercice précédent *										12					
																				Exercice N clos le				Exercice N-1 clos le			
																				31122020				31122019			
ACTIF										Brut				Amortissements - Provisions				Net				Net					
										1				2				3				4					
ACTIF IMMOBILISE	Immobiliations incorporelles	Fonds commercial *		010						012																	
		Autres *		014						016																	
	Immobiliations corporelles *		028						030																		
	Immobiliations financières * (1)		040						042																		
	Total I (5)		044						048																		
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050						052																			
		Marchandises *		060						062																	
	Avances et acomptes versés sur commandes		064						066																		
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*		068		163 225				070		163 225				68 441											
		Autres * (3)		072		14 825				074		14 825				35 365											
	Valeurs mobilières de placement		080						082																		
	Disponibilités		084						086																		
	Charges constatées d'avance *		092						094																		
	Total II		096		178 050				098		178 050				103 806												
	Total général (I+II)		110		178 050				112		178 050				103 806												
PASSIF														Exercice N NET				Exercice N-1 NET									
														1				2									
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *		120																								
	Ecart de réévaluation		124																								
	Réserve légale		126																								
	Réserves réglementées*		130																								
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *		131						)		132																
	Report à nouveau		134																								
	Résultat de l'exercice		136		10 145						31 407																
	Provisions réglementées		140																								
	Total I		142		10 145						31 407																
	Provisions pour risques et charges		Total II		154																						
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156																								
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164																								
	Fournisseurs et comptes rattachés *		166																								
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :		169						)		172		167 904				72 399										
	Produits constatés d'avance		174																								
	Total III		176		167 904						72 399																
Total général (I + II + III)										180				178 050				103 806									
REVENUS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193						(4)	Dont dettes à plus d'un an				195													
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197							Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *				182													
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199						(5)	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *				184													

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

(2)

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFip N° 2033-B 2021

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des impôts)

Désignation de l'entreprise

ASSOCIATION ALEC Pays de RENNES

Exercice N clos le

Néant

*

A - RÉSULTAT COMPTABLE

13 1 1 2 2 0 2 0

13 1 1 2 2 0 1 9

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises *		dont export et livraisons intracommunautaires		209
Production vendue	biens			215
	services *			217
Production stockée *		(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		
Production immobilisée *				
Subventions d'exploitation reçues				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation				

	115	573		137	052
	2	723			
	118	296		137	052

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234
Variation de stock (marchandises) *					236
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)					238
Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *					240
Autres charges externes * :	(dont crédit bail : - mobilier - immobilier)				242
Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	606	)	244
Rémunérations du personnel *					250
Charges sociales (cf. renvoi 380)					252
Dotations aux amortissements *					254
Dotations aux provisions					256
Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259			262
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260			
Total des charges d'exploitation (II)					264

	14	546		14	980
	1	032		1	015
	61	092		57	714
	25	257		23	518
	1	755		1	112
	2	326			244
	352			1	262
	106	360		99	845

1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

270 11 935 37 206

PRODUITS ET CHARGES DIVERS

Produits financiers					(III) 280
Produits exceptionnels					(IV) 290
Charges financières					(V) 294
Charges exceptionnelles	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347			(VI) 300
	dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348			
Impôts sur les bénéfices *					(VII) 306

					257
	1	790		5	542

2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)

310 10 145 31 407

B - RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2

312 10 145 314

Réintégrations

Rémunérations et avantages personnels non déductibles *					316
Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles					318
Provisions non déductibles *					322
Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)					324
Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248	330
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			(Part de loyers dispensés de réintégration)	249	251
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999

	1	790			

Déductions

Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997	
Entreprise nouvelles (44. sexies)	986		Zone franche urbaine (44. octies et octies A)	987		Zones de revitalisation rurales (44. quinquies)	138
Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989		Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991
Divers dont ZFA NG (44 quaterdecies)	345		Investissements outre-mer	344		Créance due au report en arrière du déficit	346
Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G						Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993

RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS

Bénéfice col. 1
Déficit col. 2

352 11 935 354

Déficits

Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)					356
Déficits antérieurs reportables : *	dont imputés sur le résultat :				360

RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS

Bénéfice col. 1 Déficit col. 2

370 11 935 372

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION ALEC Pays de RENNES

Néant ☒ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISÉ										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406			
	Autres	410		412		414		416			
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426			
	Constructions	430		432		434		436			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446			
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456			
	Matériel de transport	460		462		464		466			
	Autres immobilisations corporelles	470		472		474		476			
Immobilisations financières		480		482		484		486			
TOTAL		490		492		494		496			

II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES									
Immobilisations incorporelles		500		502		504		506	
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520		522		524		526	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536	
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546	
	Matériel de transport	550		552		554		556	
	Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566	
TOTAL		570		572		574		576	

III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES	(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2		3		4		5			
	6	7		8		9		10			

Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values			
					Court terme *	Long terme		
						19 %	15 % ou 12,8 %	0 %
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589
Plus-values taxables à 19 % (1)			579	Régularisations	590	583	594	595
TOTAL					596	585	597	599

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise :ASSOCIATION ALEC Pays de RENNES

Néant☐*

I

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A

NATURE DES PROVISIONS

Montant au début de l'exercice

AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice

DIMINUTIONS : reprises de l'exercice

Montant à la fin de l'exercice

Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600	602	604	606
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601	603	605	607
	Autres provisions réglementées	610	612	614	616
Provisions pour risques et charges		620	622	624	626
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630	632	634	636
	Sur stocks et en cours	640	642	644	646
	Sur clients et comptes rattachés	650	652	654	656
	Autres provisions pour dépréciation	660	662	664	666
TOTAL		680	682	684	686

B

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations	Reprises
Immob. incorporelles	700	705
Terrains	710	715
Constructions	720	725
Inst. techniques matériel et outillage	730	735
Inst. générales agenc. am. divers	740	745
Matériel de transport	750	755
Autres immobilisations corporelles	760	765
TOTAL	770	775

C

VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT
(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780

II

DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)	982	Déficits reportables	984
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis	Déficits de l'exercice	860
Nombre d'opérations sur l'exercice	982 ter	Total des déficits restant à reporter (870=984+860)	870

III

DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C

Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI	995	Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)	996
--	-----	---	-----

IV

DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)	380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	12 852
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	7 432
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT