BLÉCON
ET ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

260 rue Augustin Fresnel
Guipavas – BP 10053
29801 BREST cedex 9
Tél : 02 98 02 55 33
Fax : 02 57 52 01 16
sec@blecon.com

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2020

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

Association VIVRE LA VILLE

31 Rue Saint Jacques
29200 BREST

Yvon QUEGUINEUR
Responsable de dossier

Laurent VRILLON
Expert – comptable

Société inscrite aux tableaux de l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne
et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes

SAS au capital de 187 500 € - Siret 31249451100032 – APE 6920 Z
TVA intracommunautaire FR 793 124 945 11

FIDUNION

Sommaire

Rapport d'expert-comptable 2
Bilan et Compte de résultat Association 4
Annexe légale 9
Bilan et Compte de résultat Association détaillés 18
Documents fiscaux 27

Rapport d'expert-comptable

COMPTE-RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 26/10/2005, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	463 034,41	Euros
Chiffre d'affaires	483 549,81	Euros
Résultat net comptable	8 766,67	Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Brest, le 09/02/2021

Laurent VRILLON

Expert - comptable

Bilan et Compte de résultat
Association

Bilan Association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	77 935	42 563	35 372	7,64	20 540	4,68
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	10 000		10 000	2,16	10 000	2,28
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	15 398		15 398	3,33	15 284	3,48
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***103 333***	***42 563***	***60 770***	13,12	***45 824***	10,45
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	50 510		50 510	10,91	50 588	11,53
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	8 492		8 492	1,83	23 536	5,37
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	18 272		18 272	3,95	2 015	0,46
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	324 014		324 014	69,98	310 016	70,68
Charges constatées d'avance	977		977	0,21	6 661	1,52
TOTAL (II)	**402 265**		**402 265**	86,88	**392 816**	89,55
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***505 598***	***42 563***	***463 034***	100,00	***438 640***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	42 087	9,09	42 087	9,59
Report à nouveau	253 072	54,66	246 594	56,22
Résultat de l'exercice	8 767	1,89	6 478	1,48
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	20 725	4,48		
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***324 650***	70,11	***295 158***	67,29
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 244	1,56	6 392	1,46
TOTAL (II)	***7 244***	1,56	***6 392***	1,46
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	17	0,00	19	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 439	4,41	26 984	6,15
Autres	97 671	21,09	110 087	25,10
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	13 014	2,81		
TOTAL(IV)	***131 140***	28,32	***137 090***	31,25
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**463 034**	100,00	***438 640***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Compte de résultat Association

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	483 550		483 550	100,00	597 964	100,00	-114 414	-19,12
Montants nets produits d'expl.	***483 550***		***483 550***	100,00	***597 964***	100,00	***-114 414***	-19,12
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			164 691	34,06	147 028	24,59	17 663	12,01
Cotisations								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			1 064	0,22	592	0,10	472	79,73
Reprise sur provisions, dépréciations			275	0,06	4 195	0,70	-3 920	-93,43
Transfert de charges			167 732	34,69	146 167	24,44	21 565	14,75
Sous-total des autres produits d'exploitation			***333 762***	69,02	***297 981***	49,83	***35 781***	12,01
Total des produits d'exploitation (I)			***817 312***	169,02	***895 946***	149,83	***-78 634***	-8,77
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			10 395	2,15	7 495	1,25	2 900	38,69
Services extérieurs			61 669	12,75	75 142	12,57	-13 473	-17,92
Autres services extérieurs			44 848	9,27	50 641	8,47	-5 793	-11,43
Impôts, taxes et versements assimilés			9 989	2,07	10 204	1,71	-215	-2,10
Salaires et traitements			517 194	106,96	613 965	102,68	-96 771	-15,75
Charges sociales			111 219	23,00	114 761	19,19	-3 542	-3,08
Autres charges de personnel			41 284	8,54	7 090	1,19	34 194	482,28
Subventions accordées par l'association								
Dotations aux amortissements et aux dépréciations								
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			8 290	1,71	7 942	1,33	348	4,38
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations								
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations								
.Pour risques et charges : dotation aux provisions			1 127	0,23	1 797	0,30	-670	-37,27
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées								
Autres charges			2 312	0,48	721	0,12	1 591	220,67
Total des charges d'exploitation (II)			***808 327***	167,17	***889 758***	148,80	***-81 431***	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**8 985**	1,86	**6 188**	1,03	**2 797**	45,20
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (III)								
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (IV)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			114	0,02	158	0,03	-44	-27,84
Autres intérêts et produits assimilés			311	0,06	518	0,09	-207	-39,95
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***425***	0,09	***677***	0,11	***-252***	-37,21
CHARGES FINANCIERES:								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)	%
Total des charges financières (VI)						
RÉSULTAT FINANCIER	**425**	0,09	**677**	0,11	**-252**	-37,21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	**9 410**	1,95	**6 864**	1,15	**2 546**	37,09
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	841	0,17			841	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***841***	0,17			***841***	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	1 400	0,29	308	0,05	1 092	354,55
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***1 400***	0,29	***308***	0,05	***1 092***	354,55
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôts sur les sociétés (X)	84	0,02	79	0,01	5	6,33
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	***-559***	-0,11	***-308***	-0,04	***-251***	-81,48
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***818 578***	169,29	***896 622***	149,95	***-78 044***	-8,69
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***809 811***	167,47	***890 145***	148,86	***-80 334***	-9,01
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***8 767***	1,81	***6 478***	1,08	***2 289***	35,33

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

Annexe légale

Annexe légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 463 034,41 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 8 766,67 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.
Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Règles et méthodes comptables

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Agencements divers	de 4 à 5 ans
Matériel de transport	de 1 à 5 ans
Matériel de bureau	de 2 à 4 ans
Mobilier de bureau	

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

Du fait de la crise sanitaire du Covid-19, l'association a subi le confinement pendant la période du 15 mars 2020 à la mi-mai 2020. Elle qui explique en partie la baisse d'activité.
Au cours de l'exercice, l'association a eu recours à des mesures de chômage partiel.
Elle n'a pas sollicité de financement "PGE" (Prêts Garantis par l'Etat).

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

L'association a été condamnée par le tribunal des prud'hommes à verser la somme de 6 089.69 euros à titre de dommages et intérêts et de 1 400 euros sur le fondement de l'article 700 du code de procédure civile à une ancienne salariée.
L'indemnité a été comptabilisée dans les charges de personnel et celle de l'article 700 dans les charges exceptionnelles.

La SAS Solutions Action Médiation, filiale à 100% de l'association, a été créée en novembre 2019.
Une partie de l'activité de l'association a été réalisée par cette nouvelle société. Son chiffre d'affaires, de l'ordre de 85 000 euros explique notamment la baisse de l'activité de l'association, en complément de l'incidence de la crise sanitaire évoquée précédemment.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	1 241		
Matériel de transport	13 588		18 320
Matériel de bureau, informatique, mobilier	41 360		4 801
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**56 189**		**23 121**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	10 000		
Autres titres immobilisés	15 284		114
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	**25 284**		**114**
TOTAL GENERAL	**81 473**		**23 235**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			1 241	
Matériel de transport		1	31 907	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 374	44 787	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**1 375**	**77 935**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			10 000	
Autres titres immobilisés			15 398	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**25 398**	
TOTAL GENERAL		**1 375**	**103 333**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	866	265		1 131
Matériel de transport	545	3 394	1	3 938
Matériel de bureau, informatique, mobilier	34 238	4 631	1 374	37 495
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**35 648**	**8 290**	**1 375**	**42 563**
TOTAL GENERAL	**35 648**	**8 290**	**1 375**	**42 563**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	265				
Matériel de transport	3 394				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 631				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**8 290**				
TOTAL GENERAL	**8 290**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	6 392	1 127	275	7 244
TOTAL Provisions	**6 392**	**1 127**	**275**	**7 244**
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	**6 392**	**1 127**	**275**	**7 244**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 127	275	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	50 510	50 510	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	8 492	8 492	
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	238	238	
Débiteurs divers	18 034	18 034	
Charges constatées d'avance	977	977	
TOTAL GENERAL	**78 251**	**78 251**	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	17	17		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 439	20 439		
Personnel et comptes rattachés	41 955	41 955		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 208	48 208		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	84	84		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 424	7 424		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 014	13 014		
TOTAL GENERAL	**131 140**	**131 140**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 200
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**1 200**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 601
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**68 418**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	977	13 014
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**977**	**13 014**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	2 806
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**2 806**

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées Compléments de retraite pour personnel en activité Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			7 244
TOTAL			**7 244**

Commentaires :
Le montant des engagements au titre des indemnités de fin de carrière a été calculé selon les critères suivants :

- Age de départ en retraite : 62 ans
- Taux de charges sociales :
  - 40 % pour le personnel de direction
  - 20 % pour le personnel d'encadrement
- Turn over faible.
- Taux d'actualisation : 0.34% contre 0.77 % pour l'exercice précédent.

L'engagement retraite comptabilisé à la clôture de l'exercice s'élève à la somme de : 7 244 euros.

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Solutions Action Médiation	10 000		100,00	10 000	10 000	238		85 869	8 071	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Bilan et Compte de résultat Association détaillés

Bilan détaillé

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	**77 935**	**42 563**	**35 372**	7,64	**20 540**	4,68
218100 AGENCEMENTS DIVERS	*1 241*		*1 241*	0,27	*1 241*	0,28
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	*31 907*		*31 907*	6,89	*13 588*	3,10
218300 MATERIEL DE BUREAU	*32 743*		*32 743*	7,07	*29 315*	6,68
218400 MOBILIER DE BUREAU	*12 044*		*12 044*	2,60	*12 044*	2,75
281810 AMORT DES AGENCEMENTS DIVERS		*1 131*	*-1 131*	-0,23	*-866*	-0,19
281820 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		*3 938*	*-3 938*	-0,84	*-545*	-0,11
281830 AMORT DU MATERIEL DE BUREAU		*25 573*	*-25 573*	-5,51	*-23 066*	-5,25
281840 AMORT DU MOBILIER DE BUREAU		*11 922*	*-11 922*	-2,56	*-11 173*	-2,54
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	**10 000**		**10 000**	2,16	**10 000**	2,28
261010 PARTICIPATION : SAS SOLUTIONS ACTION	*10 000*		*10 000*	2,16	*10 000*	2,28
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	**15 398**		**15 398**	3,33	**15 284**	3,48
271010 PARTS SOCIALES : CRCA	*15 398*		*15 398*	3,33	*15 284*	3,48
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***103 333***	***42 563***	***60 770***	13,12	***45 824***	10,45
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	**50 510**		**50 510**	10,91	**50 588**	11,53
411000 CLIENTS COLLECTIF	*49 310*		*49 310*	10,65	*48 405*	11,04
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*1 200*		*1 200*	0,26	*2 183*	0,50
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	**8 492**		**8 492**	1,83	**23 536**	5,37
444100 SUBVENTIONS	*8 492*		*8 492*	1,83	*23 536*	5,37
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	**18 272**		**18 272**	3,95	**2 015**	0,46
451010 SAS SOLUTIONS ACTION MEDIATION	*238*		*238*	0,05	*1 618*	0,37
467300 LA POSTE	*221*		*221*	0,05	*397*	0,09
467315 LA POSTE - QUATRE MOULINS : TAXE POSTE	*67*		*67*	0,01		
467791 AIDE A L'EMBAUCHE A RECEVOIR	*15 687*		*15 687*	3,39		
467795 UNIFORMATION REMBRST A RECEVOIR	*2 059*		*2 059*	0,44		

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	**324 014**		**324 014**	69,98	**310 016**	70,68
511200 CHEQUES A ENCAISSER					*13*	0,00
511210 CARTES A ENCAISSER	*346*		*346*	0,07	*164*	0,04
512040 BANQUE : CREDIT AGRICOLE	*13 358*		*13 358*	2,88	*22 320*	5,09
512050 BANQUE : CREDIT AGRICOLE LIVRET	*1 471*		*1 471*	0,32	*1 470*	0,34
512060 BANQUE : CREDIT AGRICOLE D.A.T					*35 000*	7,98
512070 BANQUE : C.S.A.	*284 252*		*284 252*	61,39	*214 047*	48,80
514000 BANQUE : C.C.P.	*7 807*		*7 807*	1,69	*20 376*	4,65
514050 BANQUE : C.C.P. LIVRET A	*15 316*		*15 316*	3,31	*15 237*	3,47
518700 PRODUITS A RECEVOIR					*97*	0,02
530000 CAISSE PONTANEZEN	*306*		*306*	0,07	*444*	0,10
531000 CAISSE KEREDERN	*663*		*663*	0,14	*565*	0,13
531200 CAISSE QUATRES MOULINS	*494*		*494*	0,11	*283*	0,06
Charges constatées d'avance	**977**		**977**	0,21	**6 661**	1,52
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*977*		*977*	0,21	*6 661*	1,52
TOTAL (II)	**402 265**		**402 265**	86,88	**392 816**	89,55
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***505 598***	***42 563***	***463 034***	100,00	***438 640***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	**42 087**	9,09	**42 087**	9,59
106300 FONDS ASSOCIATIFS	*42 087*	9,09	*42 087*	9,59
Report à nouveau	**253 072**	54,66	**246 594**	56,22
110000 REPORT A NOUVEAU	*253 072*	54,66	*246 594*	56,22
Résultat de l'exercice	**8 767**	1,89	**6 478**	1,48
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	**20 725**	4,48		
131000 SUBVENTIONS D EQUIPEMENT	*21 530*	4,65		
139100 SUBVENTIONS D EQUIPEMENT VIRE RESULTAT	*-804*	-0,16		
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***324 650***	70,11	***295 158***	67,29
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**7 244**	1,56	**6 392**	1,46
153000 PROVISION POUR ENGAGEMENT RETRAITE	*7 244*	1,56	*6 392*	1,46
TOTAL (II)	***7 244***	1,56	***6 392***	1,46
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	**17**	0,00	**19**	0,00
518600 AGIOS BANCAIRES A PAYER	*17*	0,00	*19*	0,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	**20 439**	4,41	**26 984**	6,15
401000 FOURNISSEURS COLLECTIF	*3 838*	0,83	*19 983*	4,56
408100 FOURNISSEURS FACTURES A RECEVOIR	*16 601*	3,59	*7 001*	1,60
Autres	**97 671**	21,09	**110 087**	25,10
411000 CLIENTS COLLECTIF			*4 307*	0,98
421000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	*9 631*	2,08	*9 736*	2,22
428200 CONGES A PAYER	*24 824*	5,36	*30 575*	6,97
428641 PERSONNEL PRIMES A PAYER	*7 500*	1,62	*9 050*	2,06
431000 URSSAF	*26 404*	5,70	*25 954*	5,92
437200 IRCANTEC RETRAITE	*1 398*	0,30	*1 667*	0,38
437250 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE DES SALAR	*5 147*	1,11	*5 776*	1,32
437300 MUTEX PREVOYANCE	*1 311*	0,28	*1 202*	0,27
437400 AG2R PREVOYANCE CADRE			*192*	0,04
437450 HARMONIE MUTUELLE	*606*	0,13		
438200 CHARGES SUR CONGES A PAYER	*7 071*	1,53	*7 560*	1,72
438633 FORMATION CONTINUE 0.55 %	*2 862*	0,62	*3 322*	0,76
438634 FONGECIF 1% C.D.D.	*909*	0,20	*793*	0,18
438650 CHARGES SOCIALES SUR PRIMES A	*2 500*	0,54	*2 670*	0,61
442100 ETAT RETENUE A LA SOURCE	*1 290*	0,28	*1 151*	0,26
444010 ETAT IMPOT SUR LES PRODUITS FINANCIERS	*84*	0,02	*79*	0,02
448631 TAXE SUR LES SALAIRES	*6 134*	1,32	*5 371*	1,22
468691 AIDES A L'EMBAUCHE A REVERSER			*681*	0,16

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	**13 014**	2,81		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	*13 014*	2,81		
TOTAL(IV)	***131 140***	28,32	***137 090***	31,25
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**463 034**	100,00	***438 640***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Compte de résultat Association détaillé

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	**483 550**		**483 550**	100,00	**597 964**	100,00	**-114 414**	-19,12
706000 MISSIONS SPECIFIQUES	*350 761*		*350 761*	72,54	*485 183*	81,14	*-134 422*	-27,70
706010 COMMISSIONS : RELAIS LA POST	*8 324*		*8 324*	1,72	*10 236*	1,71	*-1 912*	-18,67
706015 COMMISSIONS : RELAIS LA POST	*4 303*		*4 303*	0,89	*4 548*	0,76	*-245*	-5,38
706100 PARTICIPATION POINT PIMMS	*50 722*		*50 722*	10,49	*54 588*	9,13	*-3 866*	-7,07
706200 SERVICE DE PROXIMITE	*5 768*		*5 768*	1,19	*8 563*	1,43	*-2 795*	-32,63
706300 COTISATIONS ANNUELLES	*32 000*		*32 000*	6,62	*32 000*	5,35		0,00
706400 PRESTATIONS DIVERSES	*1 882*		*1 882*	0,39	*2 845*	0,48	*-963*	-33,84
706800 MISE A DISPOSITION PERSONNE	*29 790*		*29 790*	6,16			*29 790*	N/S
Montants nets produits d'expl.	***483 550***		***483 550***	100,00	***597 964***	100,00	***-114 414***	-19,12
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			**164 691**	34,06	**147 028**	24,59	17 663	12,01
740200 SUBVENTION VILLE DE BREST			*49 132*	10,16	*65 161*	10,90	*-16 029*	-24,59
740400 SUBVENTION BREST METROPOLE			*12 575*	2,60	*23 167*	3,87	*-10 592*	-45,71
740900 SUBVENTION LABELLISATION MSAP			*60 000*	12,41	*30 000*	5,02	*30 000*	100,00
740910 SUBVENTION CONTRAT DE VILLE			*5 000*	1,03	*10 000*	1,67	*-5 000*	-49,99
740915 SUBVENTION UNION DES PIMMS SOUTIEN RESEAU			*6 000*	1,24			*6 000*	N/S
740920 SUBVENTION FSE			*16 984*	3,51	*18 700*	3,13	*-1 716*	-9,17
740940 SUBVENTION PCB			*15 000*	3,10			*15 000*	N/S
Cotisations								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			**1 064**	0,22	**592**	0,10	472	79,73
758000 AUTRES PRODUITS DE GESTION			*1 064*	0,22	*592*	0,10	*472*	79,73
Reprise sur provisions, dépréciations			**275**	0,06	**4 195**	0,70	-3 920	-93,43
781500 REPRISE PROV POUR RISQUES ET CHARGES					*4 195*	0,70	*-4 195*	-100,00
781583 REPRISE PROV ENGAGEMENT RETRAITE			*275*	0,06			*275*	N/S
Transfert de charges			**167 732**	34,69	**146 167**	24,44	21 565	14,75
791030 REMBOURSEMENT ASSURANCES					*327*	0,05	*-327*	-100,00
791045 AVANTAGE EN NATURE VEHICULE			*1 331*	0,28			*1 331*	N/S
791055 INDEMNITES PREVOYANCE			*967*	0,20	*842*	0,14	*125*	14,85
791060 AIDES A L'EMBAUCHE			*110 040*	22,76	*122 827*	20,54	*-12 787*	-10,40
791062 AIDES A L'EMBAUCHE AUTRES			*1 835*	0,38			*1 835*	N/S
791065 INDEMNITE SERVICE CIVIQUE			*1 400*	0,29	*2 610*	0,44	*-1 210*	-46,35
791070 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION			*19 840*	4,10	*19 560*	3,27	*280*	1,43
791410 INDEMNITE CHOMAGE PARTIEL COVID19			*32 320*	6,68			*32 320*	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			***333 762***	69,02	***297 981***	49,83	***35 781***	12,01
Total des produits d'exploitation (I)			***817 312***	169,02	***895 946***	149,83	***-78 634***	-8,77
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises								
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			**10 395**	2,15	**7 495**	1,25	2 900	38,69
606100 EAU					*287*	0,05	*-287*	-100,00
606110 ELECTRICITE			*1 122*	0,23	*1 855*	0,31	*-733*	-39,50
606115 GAZ			*270*	0,06	*664*	0,11	*-394*	-59,33
606120 CARBURANT			*2 214*	0,46	*573*	0,10	*1 641*	286,39
606300 PETIT OUTILLAGE			*1 173*	0,24	*583*	0,10	*590*	101,20
606310 PETIT OUTILLAGE INFORMATIQUE			*1 634*	0,34	*977*	0,16	*657*	67,25
606320 MATERIEL FORMATION ANIMATION			*917*	0,19	*60*	0,01	*857*	N/S

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)	%
606400 FOURNITURES DE BUREAU	*2 733*	0,57	*1 514*	0,25	*1 219*	80,52
606800 PRODUITS ENTRETIEN	*42*	0,01	*171*	0,03	*-129*	-75,43
606810 ACHATS ALIMENTAIRES	*291*	0,06	*811*	0,14	*-520*	-64,11
Services extérieurs	**61 669**	12,75	**75 142**	12,57	-13 473	-17,92
611000 SOUS TRAITANCE EXTERIEURE			*4 999*	0,84	*-4 999*	-100,00
611010 PERSONNEL INTERIMAIRE			*1 250*	0,21	*-1 250*	-100,00
613201 LOCATION KEREDERN	*4 176*	0,86	*4 735*	0,79	*-559*	-11,80
613210 LOCATION MAIRIE DE L'EUROPE	*17 027*	3,52	*17 360*	2,90	*-333*	-1,91
613215 LOCATION PIMMS 4 MOULINS	*3 712*	0,77			*3 712*	N/S
613525 LOCATION PHOTOCOPIEUR	*726*	0,15	*614*	0,10	*112*	18,24
613526 LOCATION PHOTOCOPIEUR KEREDERN	*667*	0,14	*667*	0,11		0,00
613527 LOCATION PHOTOCOPIEUR EUROPE	*335*	0,07	*446*	0,07	*-111*	-24,88
613528 LOCATION COPIEUR QUATRE MOULINS	*518*	0,11	*518*	0,09		0,00
613530 LOCATION VEHICULE			*260*	0,04	*-260*	-100,00
613531 LOCATION TELESURVEILLANCE	*906*	0,19	*831*	0,14	*75*	9,03
613535 LOCATION VEHICULE LLD	*4 691*	0,97			*4 691*	N/S
613536 REDEVANCE LOGICIEL GENIALLY	*238*	0,05			*238*	N/S
614000 CHARGES LOCATIVES	*-150*	-0,02	*12*	0,00	*-162*	N/S
614210 CHARGES LOCATIVES MAIRIE DE L'	*4 676*	0,97	*4 676*	0,78		0,00
615200 ENTRETIEN IMMEUBLE	*502*	0,10	*1 068*	0,18	*-566*	-52,99
615210 DECORATION	*97*	0,02	*33*	0,01	*64*	193,94
615510 ENTRETIEN MATERIEL OUTILLAGE	*253*	0,05	*114*	0,02	*139*	121,93
615515 DESTRUCTION - DESARCHIVAGE	*198*	0,04			*198*	N/S
615520 ENTRETIEN VEHICULE	*129*	0,03	*779*	0,13	*-650*	-83,43
615570 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQUE	*2 505*	0,52	*2 796*	0,47	*-291*	-10,40
615580 CONTRAT ACHEMINEMENT FLUX ADSL	*248*	0,05	*138*	0,02	*110*	79,71
615600 CONTRAT MAINTENANCE REPROCEANE	*1 707*	0,35	*3 324*	0,56	*-1 617*	-48,64
615615 CONTRAT MAINTENANCE CHAUDIERE	*173*	0,04	*167*	0,03	*6*	3,59
615620 CONTRAT ENTRETIEN APPAREIL MONETIQUE	*587*	0,12	*641*	0,11	*-54*	-8,41
615630 CERTIFICAT SYLAE			*96*	0,02	*-96*	-100,00
616000 PRIMES D ASSURANCE	*1 687*	0,35	*1 732*	0,29	*-45*	-2,59
616010 ASSURANCE RC VLV ET SAM	*1 062*	0,22			*1 062*	N/S
616100 ASSURANCE DES DIRIGEANTS	*741*	0,15	*340*	0,06	*401*	117,94
616300 ASSURANCE VEHICULE	*1 121*	0,23	*630*	0,11	*491*	77,94
616310 ASSURANCE VEHICULE LDD	*591*	0,12			*591*	N/S
618100 DOCUMENTATION	*266*	0,06	*315*	0,05	*-49*	-15,55
618500 FRAIS FORMATION DU PERSONNEL	*12 120*	2,51	*26 303*	4,40	*-14 183*	-53,91
618510 FRAIS FORMATION SERVICE CIVIQUE	*160*	0,03	*300*	0,05	*-140*	-46,66
Autres services extérieurs	**44 848**	9,27	**50 641**	8,47	-5 793	-11,43
622600 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	*8 097*	1,67	*8 025*	1,34	*72*	0,90
622605 HONORAIRES SOCIAL	*7 504*	1,55	*7 392*	1,24	*112*	1,52
622607 HONORAIRES CONSEIL	*1 827*	0,38	*1 827*	0,31		0,00
622610 HONORAIRES DROITS DU TRAVAIL	*2 210*	0,46	*3 856*	0,64	*-1 646*	-42,68
622630 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	*2 806*	0,58	*2 786*	0,47	*20*	0,72
622640 HONORAIRES AUDIT	*400*	0,08			*400*	N/S
622700 FRAIS D'ACTES			*57*	0,01	*-57*	-100,00
623000 PUBLICITE	*118*	0,02	*178*	0,03	*-60*	-33,70
623100 PARTICIPATION RESEAU PIMMS			*2 025*	0,34	*-2 025*	-100,00
623400 CADEAUX CLIENTELE	*17*	0,00	*75*	0,01	*-58*	-77,32
625000 RECEPTIONS	*975*	0,20	*1 169*	0,20	*-194*	-16,59
625110 FRAIS DEPLACEMENTS DIRECTION	*505*	0,10	*5 958*	1,00	*-5 453*	-91,51
625115 FRAIS DEPLACEMENTS ENCADREMENT	*1 636*	0,34	*1 095*	0,18	*541*	49,41
625120 FRAIS DEPLACEMENTS AUTRES SALARIES	*596*	0,12	*1 256*	0,21	*-660*	-52,54
626100 AFFRANCHISSEMENTS	*510*	0,11	*203*	0,03	*307*	151,23
626200 TELEPHONE	*5 462*	1,13	*5 827*	0,97	*-365*	-6,25
626210 TELEPHONE : NOVASYS	*2 965*	0,61	*2 413*	0,40	*552*	22,88
627000 SERVICES BANCAIRES	*458*	0,09	*456*	0,08	*2*	0,44
627010 LA POSTE ABONNEMENT LPB@ACCESS	*71*	0,01	*70*	0,01	*1*	1,43
627100 COMMISSIONS CARTES BANCAIRES	*296*	0,06	*421*	0,07	*-125*	-29,68
628100 COTISATIONS UNION DES PIMMS	*8 160*	1,69	*5 300*	0,89	*2 860*	53,96
628110 COTISATIONS AUTRES	*237*	0,05	*251*	0,04	*-14*	-5,57
Impôts, taxes et versements assimilés	**9 989**	2,07	**10 204**	1,71	-215	-2,10
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	*6 134*	1,27	*5 371*	0,90	*763*	14,21
633300 FORMATION CONTINUE 0.55%	*2 862*	0,59	*3 322*	0,56	*-460*	-13,84

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)	%
633310 1% C.D.D.	*909*	0,19	*793*	0,13	*116*	14,63
637810 CARTES GRISES	*84*	0,02	*568*	0,09	*-484*	-85,20
637820 MALUS ECOLOGIQUE			*150*	0,03	*-150*	-100,00
Salaires et traitements	**517 194**	106,96	**613 965**	102,68	-96 771	-15,75
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	*520 489*	107,64	*604 492*	101,09	*-84 003*	-13,89
641100 VARIAT PROV PRIMES DE BILAN	*-1 550*	0,31	*2 550*	0,43	*-4 100*	160,77
641200 VARIAT PROV CONGES PAYES	*-5 751*	-1,18	*-302*	-0,04	*-5 449*	N/S
641310 INDEMNITES EMPLOI SERVICE CIVIQUE	*1 399*	0,29	*2 334*	0,39	*-935*	-40,05
641400 INDEMNITES REPAS HORS ENTREPRISE	*2 608*	0,54	*4 657*	0,78	*-2 049*	-43,99
641510 INDEMNITES SALARIES IPSEC NON SOUMI			*233*	0,04	*-233*	-100,00
Charges sociales	**111 219**	23,00	**114 761**	19,19	-3 542	-3,08
645000 CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	*103 859*	21,48	*108 462*	18,14	*-4 603*	-4,23
645100 VARIAT PROV CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	*-170*	-0,03	*670*	0,11	*-840*	-125,36
645500 VARIAT PROV CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	*-489*	-0,09	*-157*	-0,02	*-332*	-211,45
647500 MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMACIE	*5 659*	1,17	*5 786*	0,97	*-127*	-2,18
647510 PROTECTION COVID19	*2 361*	0,49			*2 361*	N/S
Autres charges de personnel	**41 284**	8,54	**7 090**	1,19	34 194	482,28
648000 BONS D'ACHATS CHEQUES CADEAUX	*1 090*	0,23	*1 900*	0,32	*-810*	-42,62
648010 SUIVI PSYCOLOGIQUE SUITE AGRESSION	*1 340*	0,28	*120*	0,02	*1 220*	N/S
648100 VETEMENTS DE TRAVAIL			*2 570*	0,43	*-2 570*	-100,00
648150 INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIONNELL	*7 000*	1,45			*7 000*	N/S
648160 PRIME POUVOIR D'ACHAT			*2 500*	0,42	*-2 500*	-100,00
648170 INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE	*30 420*	6,29			*30 420*	N/S
648180 INDEMNITE COMPLEMENTAIRE RMM	*1 434*	0,30			*1 434*	N/S
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	**8 290**	1,71	**7 942**	1,33	348	4,38
681128 DOT AMORT AGENCEMENTS DIVERS	*265*	0,05	*278*	0,05	*-13*	-4,67
681129 DOT AMORT MATERIEL DE TRANSPOR	*3 394*	0,70	*544*	0,09	*2 850*	523,90
681130 DOT AMORT MATERIEL DE BUREAU	*3 881*	0,80	*6 239*	1,04	*-2 358*	-37,78
681131 DOT AMORT MOBILIER DE BUREAU	*749*	0,15	*882*	0,15	*-133*	-15,07
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	**1 127**	0,23	**1 797**	0,30	-670	-37,27
681583 DOT AMORT ENGAGEMENT RETRAITE	*1 127*	0,23	*1 797*	0,30	*-670*	-37,27
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	**2 312**	0,48	**721**	0,12	1 591	220,67
654000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	*1 448*	0,30			*1 448*	N/S
658000 AUTRES CHARGES DE GESTION	*859*	0,18	*721*	0,12	*138*	19,14
658050 DEMARQUE INCONNUE	*6*	0,00			*6*	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	***808 327***	167,17	***889 758***	148,80	***-81 431***	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**8 985**	1,86	**6 188**	1,03	**2 797**	45,20
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (III)						
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (IV)						
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	**114**	0,02	**158**	0,03	-44	-27,84
762000 REVENUS PARTS SOCIALES	*114*	0,02	*158*	0,03	*-44*	-27,84
Autres intérêts et produits assimilés	**311**	0,06	**518**	0,09	-207	-39,95
768000 INTERETS DES LIVRETS	*80*	0,02	*115*	0,02	*-35*	-30,42
768100 INTERETS DES DEPOTS A TERME	*26*	0,01	*123*	0,02	*-97*	-78,85
768150 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*205*	0.04	*281*	0.05	*-76*	-27,04
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)	***425***	0,09	***677***	0,11	***-252***	-37,21
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)	%
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)						
RÉSULTAT FINANCIER	**425**	0,09	**677**	0,11	**-252**	-37,21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	**9 410**	1,95	**6 864**	1,15	**2 546**	37,09
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	**841**	0,17			841	N/S
775200 PROD CESSIONS IMMOB CORPORELLES	*37*	0,01			*37*	N/S
777000 QUOTE PART AMORT SUBVENTION INVESTIS	*804*	0,17			*804*	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***841***	0,17			***841***	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	**1 400**	0,29	**308**	0,05	1 092	354,55
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	*1 400*	0,29	*308*	0,05	*1 092*	354,55
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***1 400***	0,29	***308***	0,05	***1 092***	354,55
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôts sur les sociétés (X)	**84**	0,02	**79**	0,01	5	6,33
695050 IMPOT SUR LES PRODUITS FINANCIERS	*84*	0,02	*79*	0,01	*5*	6,33
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	***-559***	-0,11	***-308***	-0,04	***-251***	-81,48
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***818 578***	169,29	***896 622***	149,95	***-78 044***	-8,69
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***809 811***	167,47	***890 145***	148,86	***-80 334***	-9,01
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***8 767***	1,81	***6 478***	1,08	***2 289***	35,33

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

Documents fiscaux

Documents fiscaux

N° 2070-SD
(janvier 2020)

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

COLLECTIVITÉS PUBLIQUES OU PRIVÉES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service où cette déclaration doit être déposée	SIE DE BREST 8 rue Duquesne 29804 BREST CEDEX 1
Identification du destinataire	Association VIVRE LA VILLE 31 Rue Saint Jacques 29200 BREST
Adresse du déclarant si elle est différente du destinataire	

SIE	N° de dossier	Clé	Régime	Code, Service
2900101	310250	42		651

SIREN 418484523

EXERCICE OUVERT 01012020 ET CLOS LE 31122020

DÉCOMPTE DE L'IMPÔT A PAYER OU A RESTITUER					
I – IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS					
Bénéfice taxable (report de la case L page 4)	MI	336	X Taux 24 % =	NI	81
Bénéfice taxable (report de la case K page 4)	QI		X Taux 15% =	RI	
Crédits d'impôt imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères)				SI	
Crédits d'impôt imputés				TI	
MONTANT TOTAL DE L'IS A PAYER				O1	81
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS				VI	
II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS					
Recettes imposables (report de la rubrique E du cadre IV page 3)	MC		X Taux 2,5 % =	NC	
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case IV)				OC	
Crédits d'impôt imputés sur la CRL				PC	
Montant total de la CRL à payer				O2	
III – RÉCAPITULATION					
Total à payer (O1+O2=O3) *si O3 est positif ou nul (si nul porter 0)* ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée *(joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)*				O3	81

COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE		RÉSERVÉ A L'ADMINISTRATION		
Téléphone : 0298410066	Somme :	Date :.....	Taux %	
Signature : Paul GARDEY DE SOOS Président	Date de réception :	N° PEC	Taux %	
A BREST le 28/01/2021		N° Opération	Taux %	
Adresse électronique : edi@blecon.fr			Taux %	

Mode de paiement	Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :
☐ numéraire ☐ chèque bancaire ☐ virement (Nombre : .....)	**SIE**..... **RIB**..... **REFERENCE**.....

MINISTÈRE DE L'ACTION ET DES COMPTES PUBLICS

SAGE Experts-comptables janvier 2020

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

A – Généralités des déclarants

1. Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut	285
2. Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut • produit des créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyens terme négociables et bons du Trésor en compte courant ; • revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.	122
3. Dividendes perçus taxables au taux de 15 %	

B – Caisses de retraite et prévoyance

4. Revenus imposables au taux de 10 % (revenus mentionnés au 2 du § A et ceux visés à l'article 219 quater du CGI) : indiquer le montant brut	
5. Revenus imposables au taux de 24 % (revenus de valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, intérêts et agios non visés à l'article 219 quater du CGI) : indiquer le montant brut	
6. Dividendes perçus taxables au taux de 15 %	

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIÈRES

	Bénéfices (a)	Déficit (b)
1. Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou		
Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)		
2. Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)		
TOTAL		
3. Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles		

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISMES APPARTENANT A LA COLLECTIVITÉ OU DONT CETTE DERNIÈRE A ASSUME LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractérisiques	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (1)	Caractéristiques	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (1)

SAGE Experts-comptables janvier 2020

IV – REVENUS DES PROPRIÉTÉS BÂTIES ET NON BÂTIES

A – Adresse des propriétés

Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature		Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

B – Revenus imposables

		Propriétés rurales et/ou urbaines (**totalisation des colonnes 2 et 3**)	Propriétés urbaines (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes
RECETTES		1	2	3
1	Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2	Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3	Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4	Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5	Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES				
6	Frais d'administration et de gestion (4)			
7	Autres frais de gestion (5)			
8	Primes d'assurance (6)			
9	Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10	Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11	Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12	Impositions (y compris la CRL) (9)			
13	Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14	Provisions pour charges de copropriété payées en 2018 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15	Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2017 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16	TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés			
18	REVENUS (+) OU DÉFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

SAGE Experts-comptables janvier 2020

C – Paiement des travaux figurant sur la ligne 9

Détail des travaux	Date et montant des paiements effectués au cours de l'exercice

D – Intérêts des emprunts figurant sur la ligne 17

Personne ou organismes prêteur (nom, adresse)	Date du prêt	Montant des intérêts versés au cours de l'exercice

E – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %	

V – DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE TAXABLE

Récapitulation des revenus imposables (détaillés pages 2 et 3)	Bénéfice (a)	Déficit (b)
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 % (reportez dans la colonne 1 : le chiffre figurant au § I, ligne 1 ou 5)	285	
Revenus des exploitations agricoles ou forestières (reportez dans la colonne 1 ou 2, le chiffre figurant au §II, ligne 3)		
Revenus des propriétés bâties ou non bâties (reportez dans la colonne 1 ou 2 le chiffre figurant au §IV, ligne 18)		
TOTAL	285	

Solde bénéficiaire (col. 1 – col. 2) (à reporter case A) ou **solde déficitaire** (col. 2 – col. 1) (à reporter case B)	A	285	B	
Montant total des déficits antérieurs restant à reporter			C	
Solde bénéficiaire (A – C) (à reporter case E) ou **solde déficitaire** (C – A) ou (B + C) (à reporter case F)	E	285	F	
Revenus des dividendes imposés à 15 % (reporter case K le chiffre figurant au §I, ligne 3 ou 6)			K	
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 % (reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2 ou 4)			G	122
1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case E remplie) [reporter case H les 10/24 du montant brut (G)]			H	51
2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case F remplie) - si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (F), reporter case I les 10/24 de la différence (G - F)			I	
- si le déficit (F) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (F - G)			J	
BÉNÉFICE TAXABLE A 24 % (L = E + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou **DÉFICIT** (M = F ou J)	L	336	M	

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €, cochez la case suivante	

La notice est désormais uniquement accessible sur le site www.impots.gouv.fr.

4

SAGE Experts-comptables janvier 2020