



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 ENERGENCE

9 rue Duquesne
29200 BREST

Laëtitia LUNVEN

Responsable de dossier

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

Thierry LE LANN
Expert – comptable



Sommaire

Rapport d'expert-comptable	2
Bilan Association	4
Compte de résultat Association	6
Annexe Association	9
Bilan Association détaillé	19
Compte de résultat Association détaillé	23

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 23/04/2019, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSOCIATION ENERGENCE** relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan _____	774 201,45	Euros
Chiffre d'affaires _____	23 070,00	Euros
Résultat net comptable _____	82 294,23	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 20/07/2021

Thierry LE LANN

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	3 007	1 978	1 029	0,13	1 596	0,29
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	2 795	2 795				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles	778		778	0,10		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	10 606	10 534	72	0,01	197	0,04
Autres immobilisations corporelles	132 702	40 352	92 350	11,93	20 529	3,76
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	10 268		10 268	1,33		
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	20 000		20 000	2,58		
TOTAL (I)	180 156	55 659	124 497	16,08	22 322	4,09
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					420	0,08
Créances usagers et comptes rattachés	4 622		4 622	0,60	63 714	11,68
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					45	0,01
. Organismes sociaux	5 495		5 495	0,71	6 923	1,27
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	201 564		201 564	26,04	129 233	23,70
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	434 837		434 837	56,17	319 572	58,60
Charges constatées d'avance	3 186		3 186	0,41	3 079	0,56
TOTAL (II)	649 704		649 704	83,92	522 986	95,91
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	829 861	55 659	774 201	100,00	545 308	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 Report à nouveau Résultat de l'exercice 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 -Provisions réglementées -Droits des propriétaires (commodat) TOTAL(I) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES TOTAL (II) FONDS DEDIÉS . Sur subventions de fonctionnement . Sur autres ressources TOTAL(III) DETTES Emprunts et dettes assimilées Avances & acomptes reçus sur commandes en cours Fournisseurs et comptes rattachés Autres Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance TOTAL(IV) Ecarts de conversion passif (V) TOTAL PASSIF	317 160 82 294 399 454 101 004 101 004 9 375 38 469 220 899 5 000 273 743 774 201	40,97 10,63 51,60 13,05 13,05 1,21 4,97 28,53 0,65 35,36 100,00
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 absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:										
Ventes de marchandises										
Production vendue de biens										
Prestations de services	23 070		23 070	100,00	21 845	100,00	1 225		5,61	
Montants nets produits d'expl.	23 070		23 070	100,00	21 845	100,00	1 225		5,61	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:										
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			988 717	N/S	800 203	N/S	188 514		23,56	
Cotisations			306 227	N/S	284 366	N/S	21 861		7,69	
(+)-Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs										
Autres produits			84	0,36	222	1,02	-138		-62,15	
Reprise sur provisions, dépréciations										
Transfert de charges			22 651	98,18	12 136	55,56	10 515		86,64	
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 317 678	N/S	1 096 926	N/S	220 752		20,12	
Total des produits d'exploitation (I)			1 340 748	N/S	1 118 771	N/S	221 977		19,84	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Exédent transféré (II)										
PRODUITS FINANCIERS:										
De participations										
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif										
Autres intérêts et produits assimilés			249	1,08	355	1,63	-106		-29,85	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (III)			249	1,08	355	1,63	-106		-29,85	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:										
Sur opérations de gestion										
Sur opérations en capital										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Total des produits exceptionnels (IV)										
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 340 997	N/S	1 119 127	N/S	221 870		19,83	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT										
TOTAL GENERAL										
			1 340 997	N/S	1 119 127	N/S	221 870		19,83	
CHARGES D'EXPLOITATION:										
Achats de marchandises										
Variations stocks de marchandises										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements										
Autres achats non stockés			22 199	96,22	8 397	38,44	13 802		164,37	
Services extérieurs			118 669	514,39	89 069	407,73	29 600		33,23	
Autres services extérieurs			74 954	324,90	68 001	311,29	6 953		10,22	
Impôts, taxes et versements assimilés			51 636	223,82	38 131	174,55	13 505		35,42	
Salaires et traitements			715 689	N/S	615 596	N/S	100 093		16,26	
Charges sociales			227 969	988,16	183 477	839,90	44 492		24,25	
Autres charges de personnel										
Subventions accordées par l'association										
Dotations aux amortissements et aux dépréciations										
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			7 190	31,17	5 205	23,83	1 985		38,14	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations										

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	29 939	129,77	17 827	81,61	12 112	67,94
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	2 423	10,50	665	3,04	1 758	264,36
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (I)	1 250 668	N/S	1 026 369	N/S	224 299	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
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						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	8 034	34,82			8 034	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	8 034	34,82			8 034	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)			44	0,20	-44	-100,00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 258 703	N/S	1 026 413	N/S	232 290	22,60
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	82 294	356,71	92 714	424,42	-10 420	-11,23
TOTAL GENERAL	1 340 997	N/S	1 119 127	N/S	221 870	19,83
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 Association

Annexe Association

Ener'gence, l'Agence Locale de l'Energie et du Climat du Pays de Brest, a été fondée en 1998 à l'initiative de la Communauté Urbaine de Brest (Brest Métropole), de l'Agence de l'Environnement et de Maîtrise de l'Energie (ADEME), des partenaires publics et industriels de l'énergie (SOTRAVAL, EDF, Engie), du logement social (Office Public de L'Habitat, Brest Métropole Habitat), des transports (Keolis Brest), des énergies renouvelables (Avel Pen Ar Bed) dans le cadre du programme européen SAVE. Elle rassemble également d'autres acteurs de l'énergie et collectivités locales, des fédérations.

Ener'gence a pour objet l'information, le conseil et la sensibilisation en maîtrise de l'énergie et diversification des sources énergétiques. Cette action est dirigée vers le grand public, les collectivités et les entreprises, dans les domaines de l'habitat, des bâtiments collectifs et industriels ainsi que des transports.

Ses missions sont les suivantes :

- Informer, conseiller et former sur les enjeux, les méthodes et les techniques efficaces pour maîtriser l'énergie et utiliser les énergies renouvelables ;
- Donner des avis techniques préalables et/ou assurer du conseil à maîtrise d'ouvrage dans le cadre de la construction de bâtiments afin d'économiser l'énergie et augmenter leur qualité d'usage ;
- Mettre en relation les partenaires confrontés aux mêmes problématiques et enjeux ;
- Réaliser des analyses d'opportunités énergétiques permettant l'aide à la décision ;
- Contribuer au montage de projets ;
- Intervenir en amont des projets pour la prise en compte de l'énergie dans l'aménagement et l'urbanisme, l'organisation des déplacements et des transports, la mise en œuvre de Plans Climats Air Énergie Territoriaux.

Ener'gence intervient sur l'ensemble du pôle métropolitain du Pays de Brest, recouvrant ainsi 7 intercommunalités : Brest Métropole, Pays d'Iroise, Pays des Abers, Pays de Lesneven et la côte des légendes, Pays de Landerneau Daoulas, Presqu'île de Crozon-Aulne Maritime et Pleyben-Châteaulin-Porzay.

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 774 201,45 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 82 294,23 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 24 mars 2021 par le Conseil d'Administration

Annexe association (suite)

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Déménagement et changement du siège social en septembre 2020 : Le nouveau siège social se situe au 3 rue Keravel à BREST.
- Des travaux de rénovation ont été réalisés avant l'entrée dans les nouveaux locaux.
- Les loyers sont en hausse sur l'exercice 2020 du fait de la double-location (anciens locaux + nouveaux locaux) sur le dernier trimestre.

IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)

Le 13 mars 2020, le Gouvernement a officiellement annoncé que le secteur associatif bénéficierait du dispositif de chômage partiel dans les mêmes conditions que les entreprises.

L'association Ener'gence a bénéficié des mesures de chômage partiel durant les mois de mai et juin 2020 à hauteur de 6 479 euros. A la sortie crise, un processus de contrôle des résultats comptables 2020 des entreprises (dont les associations) ayant reçues des fonds publics en 2020 permettra de vérifier la possibilité d'un éventuel effet d'aubaine pour les associations concernées sous forme de surcompensation des charges salariales, créé par l'aide à l'activité partielle en sus des subventions publiques. Dans ce cas, l'association se verrait dans l'obligation de restituer les aides reçues.

L'association Ener'gence étant bénéficiaire à la clôture, une provision pour risques a été comptabilisée pour 9 927 euros à hauteur de l'indemnisation du chômage partiel reçue au titre de 2020 et des cotisations sociales non versées du fait du chômage partiel.

Suite à la crise sanitaire de la Covid-19, l'association a également bénéficié d'un report de paiement des échéances des cotisations sociales URSSAF de mars 2020 qui s'élèvent à 26 025 euros.

Avec la continuité d'exploitation définitivement compromise constatée postérieurement à la date de clôture mais avant la date de l'arrêté des comptes :

Les états financiers de l'association Ener'gence ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Depuis le mois de mars 2020, une crise sanitaire majeure liée au virus dénommé COVID-19 touche le monde entier. Cette crise a eu un impact sur les comptes annuels 2020.

L'Association a subi un ralentissement de son activité au cours de l'exercice 2020 du fait des confinements et des restrictions imposées afin de limiter la propagation de l'épidémie. En effet, certains événements, auxquels Ener'gence devait participer, ont été annulés ou reportés.

Les financements reçus ont été ajustés en fonction des actions effectivement réalisées par Ener'gence.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 31 décembre 2020 de l'association Ener'gence, il n'y a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de cette dernière à poursuivre son activité.

Depuis le 31 décembre 2020, date de clôture du dernier exercice, la crise sanitaire n'est pas enrayée et ce contexte sans précédent va continuer d'entraîner une dégradation importante de l'économie globale dont il est difficile de mesurer les conséquences à ce stade.

Annexe association (suite)

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des 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 frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Créances

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'association Ener'gence étant bénéficiaire à la clôture, une provision pour risques a été comptabilisée pour 9 927 euros à hauteur de l'indemnisation du chômage partiel reçue au titre de 2020 et des cotisations sociales non versées du fait du chômage partiel.

Annexe association (suite)

Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Les paramètres suivants ont été utilisés :

- Convention collective nationale Syntec des bureaux d'études
- Taux d'actualisation brut : 0,34 %
- Revalorisation des salaires : profil 1 %
- Taux de charges patronales :
 - cadres : 42 %
 - non cadres : 40 %
- Turn over : faible
- Table de mortalité : Insee 2015
- Départ volontaire à l'initiative du salarié : 100%
- Age de départ à la retraite : 60-62 ans

Annexe association (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 802	778		6 580
Immobilisations corporelles	74 997	96 622	18 042	153 577
Immobilisations financières		20 000		20 000
TOTAL	80 799	117 399	18 042	180 156

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	4 206	567		4 773
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	10 409	125		10 534
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	10 275	9 313	18 042	1 546
Matériel de transport	15 085			15 085
Matériel de bureau et informatique	18 501	5 219		23 721
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	54 271	14 658	18 042	50 887
TOTAL GENERAL (I+II+III)	58 477	15 224	18 042	55 659

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	20 000		20 000
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	4 622	4 622	
Autres créances	207 059	207 059	
Charges constatées d'avance	3 186	3 186	
TOTAL	234 867	214 867	20 000

Annexe association (suite)*Etat des produits à recevoir*

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	201 564
TOTAL	201 564

Annexe association (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF***Fonds propres*

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	224 446	92 714			317 160
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	92 714	-92 714	82 294		82 294
Dont générosité du public					
Situation nette	317 160		82 294		399 454
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	317 160		82 294		399 454
TOTAL dont générosité du public					

Annexe association (suite)

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	71 065	20 012		91 077
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		9 927		9 927
TOTAL (II)	71 065	29 939		101 004
TOTAL GENERAL (I+II)	71 065	29 939		101 004
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		20 012		
- financières				
- exceptionnelles		9 927		

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	38 469	38 469		
Dettes fiscales et sociales	161 737	161 737		
Dettes sur immobilisations	54 987	54 987		
Autres dettes	10 050	10 050		
Produits constatés d'avance	5 000	5 000		
TOTAL	270 243	270 243		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	19 566
Dettes fiscales et sociales	83 560
Autres dettes	5 875
TOTAL	109 001

Annexe association (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Subventions d'exploitation perçues sur l'exercice

Objet de la subvention	Nature	Financeurs	montant
Convention pluri-annuelle d'objectifs 2020-2024	exploitation	Enedis	103 768
Convention pluri-annuelle d'objectifs 2020-2022	exploitation	Brest Metropole	409 020
Subvention actions diverses	exploitation	Conseil Départementale	71 135
Subvention actions diverses	exploitation	Communautés de Communes	121 532
Subvention bailleurs sociaux	exploitation	Bailleurs sociaux	5 236
Subvention espace info energie	exploitation	Ademe	80 100
Subvention fonds chaleur	exploitation	Pays de Brest	56 700
Subvention poste cep	exploitation	Région Bretagne	3 000
Subvention poste cep	exploitation	Ademe	4 083
Subvention sare	exploitation	Pays de Brest	49 511
Subvention sare	exploitation	Région Bretagne	40 000
Subvention watty	exploitation	Brest Métropole	39 220
Subvention watty	exploitation	Communautés de communes	4 500
Solde subvention SDEF	exploitation	Pays de Brest	913
Total			988 717

Rémunération des cadres dirigeants

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 E et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 E.

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué. En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	5	
Non cadres	17	
TOTAL	22	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4 900 E.

Bilan et Compte de résultat Association détaillés

Bilan Association 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	3 007	1 978	1 029	0,13	1 596	0,29
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	3 007		3 007	0,39	3 007	0,55
28050000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES		1 978	-1 978	-0,25	-1 411	-0,25
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	2 795	2 795				
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPOR.	2 795		2 795	0,36	2 795	0,51
28080000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPOR.		2 795	-2 795	-0,35	-2 795	-0,50
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles	778		778	0,10		
23700000 AVANC. ACOMPT. VERSES SUR IMMOS	778		778	0,10		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	10 606	10 534	72	0,01	197	0,04
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	10 606		10 606	1,37	10 606	1,94
28154000 AMORT DU MAT ET OUTIL		10 534	-10 534	-1,35	-10 409	-1,90
Autres immobilisations corporelles	132 702	40 352	92 350	11,93	20 529	3,76
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	76 311		76 311	9,86	19 350	3,55
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	15 085		15 085	1,95	15 085	2,77
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	29 452		29 452	3,80	22 460	4,12
21840000 MOBILIER	11 855		11 855	1,53	7 495	1,37
28181000 AMORT AGENCEMENTS		1 546	-1 546	-0,19	-10 275	-1,87
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		15 085	-15 085	-1,94	-15 085	-2,76
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU		16 211	-16 211	-2,08	-11 006	-2,01
28184000 AMORT DU MOBILIER		7 510	-7 510	-0,96	-7 495	-1,36
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	10 268		10 268	1,33		
23100000 IMMOBILISAT. CORPORELLES EN COURS	10 268		10 268	1,33		
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	20 000		20 000	2,58		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	20 000		20 000	2,58		
TOTAL (I)	180 156	55 659	124 497	16,08	22 322	4,09
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					420	0,08
40910000 FOURNIS. AVANC. & ACOMPT. SUR CDES					420	0,08
Créances usagers et comptes rattachés	4 622		4 622	0,60	63 714	11,68
41100000 CLIENTS	4 622		4 622	0,60	63 714	11,68
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					45	0,01
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES					45	0,01
. Organismes sociaux	5 495		5 495	0,71	6 923	1,27
43780000 TITRES RESTAURANTS	5 495		5 495	0,71	6 923	1,27
. Etat, impôts sur les bénéfices						

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2020 (12 mois)				31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	201 564		201 564	26,04	129 233	23,70
40980000 RABAIS REMISES RISTOUR. A OBTENIR					88	0,02
46870000 PRODUITS A RECEVOIR DIVERS	201 564		201 564	26,04	129 145	23,68
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	434 837		434 837	56,17	319 572	58,60
51204000 CREDIT AGRICOLE	386 842		386 842	49,97	271 826	49,85
51230000 LIVRET A	47 983		47 983	6,20	47 734	8,75
51231000 CSL ASSOCIATIONS	10		10	0,00	10	0,00
53000000 CAISSE	2		2	0,00	2	0,00
Charges constatées d'avance	3 186		3 186	0,41	3 079	0,56
48610100 CHARG D'EXPLOITATION D'AV	3 186		3 186	0,41	3 079	0,56
TOTAL (II)	649 704		649 704	83,92	522 986	95,91
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	829 861	55 659	774 201	100,00	545 308	100,00

Page 21

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL PASSIF		774 201	100,00	545 308	100,00
<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u>					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
<u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>					

Compte de résultat Association détaillé

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	23 070		23 070	100,00	21 845	100,00	1 225	5,61	
70675000 AUT.PARTENAIRES ACT.DIV.	22 270		22 270	96,53	20 000	91,55	2 270	11,35	
70682000 VILLE DE BREST SENSIBIL.SCC	800		800	3,47	1 845	8,45	-1 045	-56,63	
Montants nets produits d'expl.	23 070		23 070	100,00	21 845	100,00	1 225	5,61	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			988 717	N/S	800 203	N/S	188 514	23,56	
74000500 SUBVENTION BM			124 811	541,01	119 639	547,67	5 172	4,32	
74020000 SUBVENTIONS DIVERSES			43 720	189,51	6 200	28,38	37 520	605,16	
74021000 SUBV.REGION POSTE CEP			3 000	13,00	7 651	35,02	-4 651	-60,78	
74022000 SUBV.REGION ESPACE INFO ENERGI					85 238	390,19	-85 238	-100,00	
74024000 SUBVENTIONS SARE			89 511	388,00			89 511	N/S	
74025000 SUBV.ADEME ESPACE INFO ENERGIE			80 100	347,20	68 400	313,12	11 700	17,11	
74026000 SUBV ADEME POSTE CEP			4 083	17,70	8 320	38,09	-4 237	-50,92	
74029000 SUBV.PAYS - PCAET					12 000	54,93	-12 000	-100,00	
74030000 BM ACTIONS DIVERSES			284 209	N/S	281 592	N/S	2 617	0,93	
74040000 CD ACTIONS DIVERSES			71 135	308,34	64 718	296,26	6 417	9,92	
71060000 COMMUNAUTES DE COM. ACT.DIVERS			121 532	526,80	46 252	211,73	75 280	162,76	
74070000 BAILLEURS SOCIAUX			5 236	22,70	5 200	23,80	36	0,69	
74080000 SUBV FONDS CHALEUR			56 700	245,77	68 000	311,28	-11 300	-16,61	
74081000 SUBV SDEF			913	3,96	26 993	123,57	-26 080	-96,61	
74081100 ENEDIS-CONV 2020-2024			103 768	449,80			103 768	N/S	
Cotisations			306 227	N/S	284 366	N/S	21 861	7,69	
75600000 COTISATIONS DES MEMBRES			152 031	659,00	146 714	671,61	5 317	3,62	
75610000 CONVENTION ENERGIE PARTAGEE			154 196	668,38	137 652	630,13	16 544	12,02	
(+)-Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			84	0,36	222	1,02	-138	-62,15	
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE			84	0,36	222	1,02	-138	-62,15	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			22 651	98,18	12 136	55,56	10 515	86,64	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.			350	1,52	1 313	6,01	-963	-73,33	
79100300 SUBVENTION EMPLOI			1 000	4,33	560	2,56	440	78,57	
79100600 CPAM / ARRET MALADIE			9 017	39,09	8 618	39,45	399	4,63	
79101100 FAFIEC/PARTICIPATION FORMATION			11 129	48,24	2 501	11,45	8 628	344,98	
79101300 FLAME					294	1,35	-294	-100,00	
79101400 PARTICIPATION CHARGE LOCATIVE			1 155	5,01			1 155	N/S	
79101600 ANNIVERSAIRE 20 ANS					-1 151	-5,26	1 151	-100,00	
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 317 678	N/S	1 096 926	N/S	220 752	20,12	
Total des produits d'exploitation (I)			1 340 748	N/S	1 118 771	N/S	221 977	19,84	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			249	1,08	355	1,63	-106	-29,85	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			249	1,08	355	1,63	-106	-29,85	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	249	1,08	355	1,63	-106	-29,85
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 340 997	N/S	1 119 127	N/S	221 870	19,83
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL	1 340 997	N/S	1 119 127	N/S	221 870	19,83
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés	22 199	96,22	8 397	38,44	13 802	164,37
60612300 ELECTRICITE	2 043	8,86	1 478	6,77	565	38,23
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	8 694	37,69	2 302	10,54	6 392	277,67
60630300 PETIT MATERIEL/DISPOSITIF SOLID	5 715	24,77			5 715	N/S
60640000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	3 069	13,30	2 753	12,60	316	11,48
60640600 FOURNIT. INFOQ + TELEPHONIQUES	1 219	5,28	730	3,34	489	66,99
60660000 CARBURANT	1 460	6,33	1 134	5,19	326	28,75
Services extérieurs	118 669	514,39	89 069	407,73	29 600	33,23
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	2 178	9,44	1 418	6,49	760	53,60
61320000 LOCATIONS LOCAUX RUE DUQUESNE	46 612	202,05	48 309	221,14	-1 697	-3,50
61320001 LOCATIONS LOCAUX RUE KRAVEL	28 000	121,37			28 000	N/S
61320100 LOCATION PARKING RUE DUQUESNE	3 128	13,56	2 932	13,42	196	6,68
61320200 LOCATION STOCKAGE	1 205	5,22	1 191	5,45	14	1,18
61320300 LOCATION BAIL PC			-253	-1,15	253	-100,00
61350000 LOCATIONS MATERIEL	316	1,37			316	N/S
61350100 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 229	5,33	1 112	5,09	117	10,52
61400000 CHARGES LOCATIVES RUE DUQUESNE	6 234	27,02	8 384	38,38	-2 150	-25,63
61400001 CHARGES LOCATIVES RUE KRAVEL	1 260	5,46			1 260	N/S
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS			171	0,78	-171	-100,00
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	9 319	40,39	4 624	21,17	4 695	101,54
61560000 CONTRAT D'ENTRETIEN ET MAINTENANCE	6 563	28,45	3 946	18,06	2 617	66,32
61570000 ENTRETIEN VEHICULES	484	2,10	916	4,19	-432	-47,15
61600100 ASSURANCE MULTIRISQUES	2 012	8,72	1 821	8,34	191	10,49
61610000 ASSURANCE AUTOMOBILE	3 878	16,81	3 176	14,54	702	22,10
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 153	5,00	1 989	9,11	-836	-42,02
61830100 ABONNEMENT REVUE TECHNIQUES			316	1,45	-316	-100,00
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CONFER	1 156	5,01	2 384	10,91	-1 228	-51,50
61850100 FORMATION	3 942	17,09	6 634	30,37	-2 692	-40,57
Autres services extérieurs	74 954	324,90	68 001	311,29	6 953	10,22
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	8 280	35,89	16 930	77,50	-8 650	-51,08
62262000 HONORAIRES SOCIAL	9 406	40,77	7 597	34,78	1 809	23,81
62263000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	6 106	26,47	2 624	12,01	3 482	132,70
62264000 HONORAIRES DIVERS	13 420	58,17	1 216	5,57	12 204	N/S
62280000 DIVERS	501	2,17	531	2,43	-30	-5,64
62300000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUBLIQ.	1 195	5,18	402	1,84	793	197,26
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS			1 812	8,29	-1 812	-100,00
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	413	1,79	183	0,84	230	125,68
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	2 125	9,21	1 853	8,48	272	14,68
62370000 PUBLICATIONS	330	1,43	326	1,49	4	1,23
62480000 DIVERS			38	0,17	-38	-100,00
62500000 DEPLACEMENT. MISSIONS ET RECEPTIONS	7 678	33,28	12 888	59,00	-5 210	-40,42
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	4 238	18,37			4 238	N/S
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	5 029	21,80	7 057	32,30	-2 028	-28,73
62600100 INTERNET	929	4,03	1 202	5,50	-273	-22,70

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	849 3,68	1 544 7,07	-695	-45,00
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	5 744 24,90	5 011 22,94	733	14,63
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	298 1,29	199 0,91	99	49,75
62810000 COTISATIONS	8 412 36,46	6 587 30,15	1 825	27,71
Impôts, taxes et versements assimilés	51 636 223,82	38 131 174,55	13 505	35,42
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	40 452 175,34	31 597 144,64	8 855	28,02
63313000 FORMATION CONTINUE	7 454 32,31	6 534 29,91	920	14,08
63512000 TAXES FONCIERES	3 729 16,16		3 729	N/S
Salaires et traitements	715 689 N/S	615 596 N/S	100 093	16,26
64110000 SALAIRES	676 283 N/S	576 160 N/S	100 123	17,38
64120000 CONGES PAYES	6 559 28,43	3 254 14,90	3 305	101,57
64121000 PROVISION RTT	50 0,22	-655 -2,99	705	107,63
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 280 18,55	3 988 18,26	292	7,32
64140100 INDEMNITES TRANSPORT	2 950 12,79	3 628 16,61	-678	-18,68
64140200 INDEMNITE SECU	9 019 39,09	9 168 41,97	-149	-1,62
64140400 TICKETS RESTAURANT	12 614 54,68	11 456 52,44	1 158	10,11
64140500 ACTIVITE PARTIELLE COMPLT	1 194 5,18		1 194	N/S
64143000 INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNELLE	2 740 11,88	3 961 18,13	-1 221	-30,82
64144000 PRIME POUVOIR D'ACHAT		4 637 21,23	-4 637	-100,00
Charges sociales	227 969 988,16	183 477 839,90	44 492	24,25
64500000 CHARGES DE SECUR. SOC. ET PREVOY.	212 216 919,88	175 692 804,27	36 524	20,79
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	7 952 34,47	6 412 29,35	1 540	24,02
64580000 PROVISIONS CHARGES SOC./CP	4 670 20,24	-1 344 -6,14	6 014	447,47
64582000 CHARGES SOCIALES SUR RTT	35 0,15	-274 -1,24	309	112,77
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	3 097 13,42	2 990 13,69	107	3,58
Autres charges de personnel				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	7 190 31,17	5 205 23,83	1 985	38,14
68111000 DOT AUX AMORT IMMOB INCORP	567 2,46	104 0,48	463	445,19
68112000 DOT AUX AMORT IMMOB CORP	6 623 28,71	5 101 23,35	1 522	29,84
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	29 939 129,77	17 827 81,61	12 112	67,94
68150000 DOTAT. AUX PROV. RISQ. & CHARG. EX	29 939 129,77	17 827 81,61	12 112	67,94
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	2 423 10,50	665 3,04	1 758	264,36
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT.		300 1,37	-300	-100,00
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRAB.	2 368 10,26		2 368	N/S
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	55 0,24	365 1,67	-310	-84,92
Total des charges d'exploitation (I)	1 250 668 N/S	1 026 369 N/S	224 299	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Déficit transféré (II)				
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				
Total des charges financières (III)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	8 034 34,82		8 034	N/S
68710000 DOTAT. AUX AMORT. EXCEPT. IMMOB.	8 034 34,82		8 034	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	8 034 34,82		8 034	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)		44 0,20	-44	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
69510000 IMPOTS DUS EN FRANCE			44	0,20	-44	-100,00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 258 703	N/S	1 026 413	N/S	232 290	22,63
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	82 294	356,71	92 714	424,42	-10 420	-11,23
TOTAL GENERAL	1 340 997	N/S	1 119 127	N/S	221 870	19,83
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						