

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 18

COHESIO

105 Avenue Henri Fréville
BP 90142
35200 RENNES
02.99.50.31.92

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ADRAMAR
Hangar à tabac
Chaussée des Corsaires
35400 ST MALO

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

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

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

- Total du bilan,	348 882 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	7 188 Euros
- Résultat net comptable,	(28 054) Euros

Fait à RENNES
Le 13/05/2021

Valentine BAHUON
Collaboratrice

Philippe DENIS
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	22 846	19 368	3 477	5 967	2 490	41.72
Installations techniques Matériel et outillage	652 970	630 723	22 246	24 332	2 086	8.57	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	20		20	520	500	96.15	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	675 835	650 091	25 744	30 819	5 075	16.47	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	102 191		102 191	86 207	15 984	18.54
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	220 617		220 617	249 043	28 425	11.41	
Charges constatées d'avance (2)	330		330	330	330		
Total II	323 138		323 138	335 250	12 111	3.61	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	998 974	650 091	348 882	366 069	17 186	4.69	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires		152		25 152	25 000	99.39
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau		256 246		219 046	37 200	16.98	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		28 054		12 200	40 254	329.96
	Situation nette (sous total)		228 344		256 398	28 054	10.94
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I		228 344		256 398	28 054	10.94
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés		66 028		21 643	44 385	205.08
	Total II		66 028		21 643	44 385	205.08
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		3 000		3 000		
	Total III		3 000		3 000		
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		16 201		52 603	36 402	69.20
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales		35 310		32 425	2 885	8.90
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
	Instrument de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV		51 511		85 028	33 517	39.42
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		348 882		366 069	17 186	4.69

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

85 028

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	7 188		153 795		146 607	95.33
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	165 187		130 000		35 187	27.07
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 175		17 702		6 526	36.87
Utilisations des fonds dédiés	21 643		52 393		30 751	58.69
Autres produits			200		200	100.00
Total I	205 193		354 090		148 897	42.05
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	68 653		151 956		83 302	54.82
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	972		853		119	13.98
Salaires et traitements	79 187		119 920		40 734	33.97
Charges sociales	23 627		35 458		11 830	33.36
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 370		9 768		1 601	16.39
Dotations aux provisions			3 000		3 000	100.00
Reports en fonds dédiés	66 028		21 643		44 385	205.08
Autres charges			73		73	100.00
Total II	249 837		342 671		92 834	27.09
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	44 644		11 419		56 063	490.95

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		530		781	251	32.13
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		530		781	251	32.13
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		530		781	251	32.13
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		44 114		12 200	56 314	461.60
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		16 000			16 000	
Sur opérations en capital		560			560	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		16 560			16 560	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		500			500	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		500			500	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		16 060			16 060	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		222 283		354 871	132 588	37.36
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		250 337		342 671	92 334	26.95
5. EXCEDENT OU DEFICIT		28 054		12 200	40 254	329.96

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	646		16 790		16 144	96.15
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL	646		16 790		16 144	96.15
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	646		16 790		16 144	96.15
TOTAL	646		16 790		16 144	96.15

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12 31/12/2019	Euros	%
CONSTRUCTIONS	3 477.42	5 966.99	2 489.57	41.72
21350000 Agencement des constructions	22 845.62	22 845.62		
28135000 Amortissement agencemnts	19 368.20	16 878.63	2 489.57	14.75
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	22 246.41	24 332.20	2 085.79	8.57
21510000 Matériel Natière	169 859.95	169 859.95		
21511000 Hermine chariot	20 881.00	20 881.00		
21520000 Navire Natière	329 996.15	329 996.15		
21540000 Matériel et outillage	46 399.84	45 401.84	998.00	2.20
21810000 AAI Divers	3 441.81	3 441.81		
21820000 Matériel de transport	35 802.43	35 802.43		
21830000 Matériel de bureau FONCT	12 371.50	20 045.51	7 674.01	38.28
21831000 Matériel info Natière	1 191.09	1 191.09		
21831400 Mat info Atlas archeo	26 781.21	26 781.21		
21840000 Mobilier de bureau	6 244.64	6 244.64		
28151000 Amort matériel Natière	169 859.95	169 859.95		
28151100 Amort chariot Hermine	20 881.00	20 881.00		
28152000 Amort navire Natière	316 872.29	312 246.97	4 625.32	1.48
28154000 Amortissement matériel	42 783.63	41 952.34	831.29	1.98
28181000 Amort. AAI Divers	3 441.81	2 952.33	489.48	16.58
28182000 Amort matériel de transport	35 802.43	35 802.43		
28183000 Amort matériel de bureau	7 854.39	18 902.16	11 047.77	58.45
28183100 Amort mat info Natière	1 191.09	1 191.09		
28183140 Amort mat info atlas archeo	26 781.21	26 781.21		
28184000 Amort mobilier de bureau	5 255.41	4 743.95	511.46	10.78
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	20.00	520.00	500.00	96.15
26100000 Parts Scop Sarl Archeopole	20.00	20.00		
26110000 Parts Sarl Tourville immobiliè		500.00	500.00	100.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	25 743.83	30 819.19	5 075.36	16.47
AUTRES	102 191.09	86 206.69	15 984.40	18.54
43870000 Organismes produits à recevoir	540.14		540.14	
44210000 Etat: prélèvement à la source	1.95	0.94	1.01	107.45
44870000 SUBV° ETAT (DRASSM) à recevoir	1 400.00		1 400.00	
44872000 SUBV° CONSEIL REG. à recevoir	82 449.00	68 552.00	13 897.00	20.27
46870000 Produits à recevoir	17 800.00	17 653.75	146.25	0.83
DISPONIBILITES	220 617.37	249 042.81	28 425.44	11.41
51220000 Crédit agricole 35	2 960.33	2 198.39	761.94	34.66
51222000 Livret A	76 845.21	81 443.95	4 598.74	5.65
51224000 Compte livret asso	140 721.04	165 233.53	24 512.49	14.84
53000000 Caisse	60.48	136.63	76.15	55.73
53020000 Caisse Livres Sterling	30.31	30.31		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	330.00		330.00	
48600000 Charges constatées d'avance	330.00		330.00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	323 138.46	335 249.50	12 111.04	3.61
TOTAL GENERAL	348 882.29	366 068.69	17 186.40	4.69

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	152.45	25 152.45	25 000.00	99.39
10210000 Fonds associatifs	152.45	152.45		
10260000 Subvention investissement		25 000.00	25 000.00	100.00
REPORT A NOUVEAU	256 245.51	219 045.65	37 199.86	16.98
11000000 Report à nouveau	256 245.51	219 045.65	37 199.86	16.98
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	28 054.42	12 199.86	40 254.28	329.96
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	228 343.54	256 397.96	28 054.42	10.94
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	228 343.54	256 397.96	28 054.42	10.94
FONDS DEDIES	66 027.72	21 642.67	44 385.05	205.08
19492000 Fonds dédiés Héritages 56		1 096.52	1 096.52	100.00
19496000 Fonds dédiés ROUTE VIRTUELLE	48 927.72	20 546.15	28 381.57	138.14
19497000 Fonds dédiés RANCE	17 100.00		17 100.00	
TOTAL FONDS DEDIES	66 027.72	21 642.67	44 385.05	205.08
PROVISIONS POUR CHARGES	3 000.00	3 000.00		
15300000 Prov engagement retraite	3 000.00	3 000.00		
TOTAL PROVISIONS	3 000.00	3 000.00		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	16 201.21	52 603.12	36 401.91	69.20
40810000 Factures non parvenues	16 201.21	52 603.12	36 401.91	69.20
DETTES FISCALES ET SOCIALES	35 309.82	32 424.94	2 884.88	8.90
42820000 Dettes prov congés payés	10 800.48	12 854.09	2 053.61	15.98
43100000 URSSAF	17 348.80	10 824.17	6 524.63	60.28
43720000 Réunica Retraite salariés	1 988.32	2 492.15	503.83	20.22
43731000 Prévoyance UNMI	297.01	363.63	66.62	18.32
43732000 Mutuelle Unimutuelle	0.24		0.24	
43820000 Charges sociales congés	3 902.54	5 037.80	1 135.26	22.53
44860000 Etat charges à payer	434.86	853.10	418.24	49.03
44862000 Ch à payer - Taxe apprentissag	537.57		537.57	
TOTAL DETTES	51 511.03	85 028.06	33 517.03	39.42
TOTAL GENERAL	348 882.29	366 068.69	17 186.40	4.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	7 188.00	153 795.46	146 607.46	95.33
70600000 Prestations activités	6 900.00	153 353.46	146 453.46	95.50
70810000 Vente livres et t-shirt		34.00	34.00	100.00
70820000 Cotisations	288.00	408.00	120.00	29.41
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	165 187.00	130 000.00	35 187.00	27.07
74000000 SUBVENTION Région Bretagne	83 897.00	70 000.00	13 897.00	19.85
74010000 SUBVENTION Mairie St MALO	12 000.00	12 000.00		
74011000 SUBVENTION Ministère culture	22 000.00	22 000.00		
74011500 SUBVENTION Conseil terr. 35	36 000.00	36 000.00		
74013000 SUBVENTION FEDER		10 000.00	10 000.00	100.00
74030000 Fonds de solidarité Covid 19	11 290.00		11 290.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	11 175.28	17 701.55	6 526.27	36.87
79100000 Transfert de charges		17 451.55	17 451.55	100.00
79120000 Remboursement formation		250.00	250.00	100.00
79130000 Transfert de charges IJSS	1 175.28		1 175.28	
79140000 Transfert de charges externes	10 000.00		10 000.00	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	21 642.67	52 393.38	30 750.71	58.69
78940000 Report subventions attribuées	21 642.67	52 393.38	30 750.71	58.69
AUTRES PRODUITS		200.00	200.00	100.00
75820000 Partenariat entreprises		200.00	200.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	205 192.95	354 090.39	148 897.44	42.05
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	68 653.09	151 955.54	83 302.45	54.82
60400000 Etudes et prestations	10 416.68	38 946.16	28 529.48	73.25
60611000 Electricité Gaz	2 126.62	2 113.38	13.24	0.63
60612000 Eau	149.58	159.23	9.65	6.06
60614000 Carburant	211.61	5 957.07	5 745.46	96.45
60620000 Prod entreti petit équipement	633.21	1 413.89	780.68	55.22
60630000 Fournitures pour activités		34.85	34.85	100.00
60640000 Fournitures administratives	3 673.82	3 631.19	42.63	1.17
61320000 Location immobilière	21 913.51	22 100.33	186.82	0.85
61321000 Autres locations immobilières	232.00	1 388.55	1 156.55	83.29
61520000 Entretien locaux	821.39	1 715.39	894.00	52.12
61551000 Entretien matériel	694.90	4 618.63	3 923.73	84.95
61552000 Entretien navire	2 150.41	9 372.33	7 221.92	77.06
61553000 Sinistre navire Hermine		20 495.22	20 495.22	100.00
61560000 Maintenance	1 861.67	881.74	979.93	111.14
61600000 Assurances	8 103.78	8 209.80	106.02	1.29
61810000 Documentation	162.01	332.54	170.53	51.28
62260000 Honoraires comptables	6 312.00	6 912.00	600.00	8.68
62261000 Honoraires CAC	5 435.42	5 458.20	22.78	0.42
62270000 Frais actes et contentieux		50.00	50.00	100.00
62310000 Publicité activités		70.80	70.80	100.00
62380000 Dons		250.00	250.00	100.00
62510000 Voyages et déplacements	1 253.14	4 217.48	2 964.34	70.29
62570000 Hébergement et restauration	1 527.14	11 857.93	10 330.79	87.12
62600000 Frais postaux	99.47	206.95	107.48	51.94
62610000 Internet Orange	722.53	735.04	12.51	1.70
62700000 Services bancaires	152.20	166.84	14.64	8.77
62800000 Cotisations		660.00	660.00	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12 31/12/2019	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	972.44	853.14	119.30	13.98
63120000 Taxe d'apprentissage	537.57		537.57	
63330000 Formation continue	434.87	853.14	418.27	49.03
SALAIRES ET TRAITEMENTS	79 186.60	119 920.35	40 733.75	33.97
64110000 Salaires	80 480.84	117 916.12	37 435.28	31.75
64111000 Salaires activité partielle	3 965.58		3 965.58	
64120000 Congés payés	2 053.61	2 004.23	4 057.84	202.46
64190000 Chômage partiel	3 206.21		3 206.21	
CHARGES SOCIALES	23 627.49	35 457.98	11 830.49	33.36
64510000 Cotisations URSSAF	16 679.55	23 652.70	6 973.15	29.48
64530000 Cotisation REUNICA	3 745.76	5 104.82	1 359.06	26.62
64532000 Cotisations mutuelles	1 621.75	2 099.07	477.32	22.74
64581000 Charges sur congés	1 135.26	375.55	1 510.81	402.29
64750000 Médecine du travail	843.69	929.89	86.20	9.27
64751000 Pharmacie		1 109.45	1 109.45	100.00
64760000 Chèques cadeaux	1 872.00	1 924.00	52.00	2.70
64800000 Stagiaires		262.50	262.50	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	11 369.80	9 768.41	1 601.39	16.39
68112000 Dot amortissements corporelle	11 369.80	9 768.41	1 601.39	16.39
DOTATIONS AUX PROVISIONS		3 000.00	3 000.00	100.00
68150000 Dotat prov engag retraite		3 000.00	3 000.00	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	66 027.72	21 642.67	44 385.05	205.08
68940000 Engagement à réaliser sur subv	66 027.72	21 642.67	44 385.05	205.08
AUTRES CHARGES		73.00	73.00	100.00
65800000 Charges div gestion courante		73.00	73.00	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	249 837.14	342 671.09	92 833.95	27.09
RESULTAT D'EXPLOITATION	44 644.19	11 419.30	56 063.49	490.95
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	529.77	780.56	250.79	32.13
76800000 Intérêts livret	529.77	780.56	250.79	32.13
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	529.77	780.56	250.79	32.13
RESULTAT FINANCIER	529.77	780.56	250.79	32.13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	44 114.42	12 199.86	56 314.28	461.60
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	16 000.00		16 000.00	
77200000 Prod exploitat° exer antérieur	16 000.00		16 000.00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	560.00		560.00	
77560000 Produits de cession immos fi	560.00		560.00	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 560.00		16 560.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	500.00		500.00	
67560000 VNC des immos fi cédées	500.00		500.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	500.00		500.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 060.00		16 060.00	
TOTAL DES PRODUITS	222 282.72	354 870.95	132 588.23	37.36
TOTAL DES CHARGES	250 337.14	342 671.09	92 333.95	26.95
EXCEDENT OU DEFICIT	28 054.42	12 199.86	40 254.28	329.96

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
Informations générales complémentaires	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds associatifs	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Tableau de suivi des fonds dédiés	16
Variation des fonds propres	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Evaluation des valeurs mobilières de placement	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A compter du 1er janvier 2020, le nouveau règlement ANC 2018-06 a été mis en place en remplacement du règlement 99-01.

Du fait de l'épidémie de Covid-19, l'association a été dans l'obligation de recourir au chômage partiel pour les mois d'avril, mai et juin.

De plus, l'association a pu bénéficier du fonds de solidarité à hauteur de 11 290 €.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir eu des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'association a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

La crise sanitaire a impacté les recettes de l'association avec une perte de 146 607 € mais, en contrepartie, cette dernière a reçu 35 187 € de subventions supplémentaires dont 11 290 € au titre du fonds de solidarité.

Méthodologie suivie :

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels.

Incertitudes :

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Covid-19;

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie de Covid-19.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées en application des règlements ANC n°2018-06.

Les principaux impacts de ces règlements sur la présentation des comptes annuels sont les suivants :

Présentation du bilan :

- Fonds propres
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables : un traitement rétrospectif a été appliqué conformément au règlement ANC n°2018-06.

Présentation du compte de résultat :

- Traitement comptable des concours publics
- Traitement du bénévolat et des contributions volontaires en nature (CVN) : fait l'objet d'une rubrique spécifique.

Informations générales complémentaires

Les frais de structure sont affectés à chaque projet en fonction d'une clé de répartition fixée à 30 % du montant des frais généraux globaux du projet.

Cette méthode aboutit à affecter aux projets financés 24.1 % des frais de structure totaux (frais du bateau compris) engagés en 2020.

Enfin, il est précisé que les contributions volontaires comptabilisées hors bilan pour 646 € l'ont été après justificatifs établis par les différents contributeurs.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements des constructions	22 846		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	566 139		998
Installations générales agencements aménagements divers	3 442		
Matériel de transport	35 802		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 262		5 796
TOTAL	682 491		6 794
Autres participations	520		
TOTAL	520		
TOTAL GENERAL	683 011		6 794

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements constr.			22 846	22 846
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			567 137	567 137
Installations générales agencements aménagements divers			3 442	3 442
Matériel de transport			35 802	35 802
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 470	46 588	46 588
TOTAL		13 470	675 815	675 815
Autres participations		500	20	20
TOTAL		500	20	20
TOTAL GENERAL		13 970	675 835	675 835

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	16 879	2 490		19 368
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	544 940	5 457		550 397
Installations générales agencements aménagements divers	2 952	489		3 442
Matériel de transport	35 802			35 802
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 618	2 934	13 470	41 082
TOTAL	652 192	11 370	13 470	650 091
TOTAL GENERAL	652 192	11 370	13 470	650 091

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 490				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 457				
Instal.générales agenc.aménag.divers	489				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 934				
TOTAL	11 370				
TOTAL GENERAL	11 370				

Tableau des variations des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	25 152			25 000	152
Report à nouveau	219 046		49 400	12 200	256 246
Excédent ou déficit de l'exercice	12 200		40 254		28 054
Situation nette	256 398		9 145	37 200	228 344
Subventions d'investissement			25 000	25 000	
TOTAL I	256 398		34 145	62 200	228 344

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	3 000				3 000
TOTAL	3 000				3 000
TOTAL GENERAL	3 000				3 000

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	540	540	
Divers état et autres collectivités publiques	83 851	83 851	
Débiteurs divers	17 800	17 800	
Charges constatées d'avance	330	330	
TOTAL	102 521	102 521	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	16 201	16 201		
Personnel et comptes rattachés	10 800	10 800		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 537	23 537		
Autres impôts taxes et assimilés	972	972		
TOTAL	51 511	51 511		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
ROUTE VIRTUELLE		20 546	20 546	48 928	48 928
HERITAGES LITTORAU		1 096	1 096		
RANCE				17 100	17 100
TOTAL		21 642	21 642	66 028	66 028

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

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

ANNEXE

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

Variation des fonds propres

Fonds propres au 31/12/2019 :	256 398 €
Subvention d'investissements:	0 €
Résultat 2020 :	- 28 054 €
Fonds propres au 31/12/2020 :	228 344 €

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	102 189
Total	102 189

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 201
Dettes fiscales et sociales	15 675
Total	31 877

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	330
Total	330

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. La provision de 3 000 € constatée en 2019 a été maintenue.