61, RUE HENRI REGNAULT
92075 – LA DEFENSE CEDEX

Association INSTITUT MONTAIGNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

MAZARS
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à Directoire et Conseil de surveillance
61 rue Henri Regnault
92075 – La Défense cedex
Capital social de 8 320 000 EUROS - RCS Nanterre B 784 824 153

Institut Montaigne

Association sans but lucratif régie par la loi du 1er juillet 1901
Siège social : 59 rue de la Boétie 75008 Paris
SIREN : 444 920 318

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Institut Montaigne relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1 de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable opéré dans la cadre de la première application de l'ANC 2018-06 (modifié par le règlement ANC 2020-08) et ses principaux impacts sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2020.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Autres vérifications ou informations prévues par les textes légaux et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président de l'association.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances

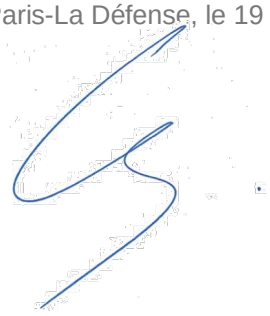
ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris-La Défense, le 19 mai 2021



Jérôme EUSTACHE

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	38 115	27 931	10 184	10 184
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	589 506	386 002	203 503	234 140
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	97 391		97 391	38 035
TOTAL I	**725 011**	**413 933**	**311 078**	**282 359**
Comptes de liaison **II**				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 477 096		1 477 096	541 551
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	364 501		364 501	160 333
Valeurs mobilières de placement	4 190 068		4 190 068	4 108 660
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	839 106		839 106	222 508
Charges constatées d'avance	226 911		226 911	394 416
TOTAL III	**7 097 682**		**7 097 682**	**5 427 468**
Frais d'émission des emprunts **IV**				
Primes de remboursement des obligations **V**				
Écarts de conversion actif **VI**				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**7 822 693**	**413 933**	**7 408 760**	**5 709 827**

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2020	31/12/2019
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	4 599 597	4 545 115
Excédent ou déficit de l'exercice	141 990	54 482
Situation nette	**4 741 587**	**4 599 597**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	**4 741 587**	**4 599 597**
Comptes de liaison **II**		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 259 093	
TOTAL III	**1 259 093**	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	401 405	402 451
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	702 635	631 465
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 314	16 314
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	287 725	60 000
TOTAL V	**1 408 080**	**1 110 230**
Écarts de conversion passif **VI**		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**7 408 760**	**5 709 827**

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Cotisations	6 333 835	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	30 968	6 714 859
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	80 218	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	61 000	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	1 276 650	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 107	3 911
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	46	296
TOTAL I	**7 783 824**	**6 719 065**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	2 265 889	2 934 036
Aides financières		30 000
Impôts, taxes et versements assimilés	286 504	275 107
Salaires et traitements	2 600 969	2 378 286
Charges sociales	1 166 850	1 068 839
Dotations aux amortissements et dépréciations	80 809	75 997
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	1 259 093	
Autres charges	17 931	12 695
TOTAL II	**7 678 046**	**6 774 960**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**105 778**	**-55 895**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	54 463	129 718
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		55
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	**54 464**	**129 773**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	123	1 196
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 938	2 348
TOTAL IV	**2 061**	**3 544**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**52 403**	**126 229**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**158 181**	**70 333**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)		31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			290
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL V			**290**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			513
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VI			**513**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			**-223**
Participation des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**	**16 191**	**15 628**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		**7 838 288**	**6 849 128**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		**7 696 298**	**6 794 645**
EXCÉDENT OU DÉFICIT		**141 990**	**54 482**

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan 7 408 760 €
- Total du compte de résultat (Produits) 7 838 288 €
- Résultat de l'exercice (Excédent) 141 990 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Comité directeur de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association.

Note n°1 Règles et méthodes comptables

Note n°2 Ventilation des ressources

Note n°3 Charges à payer

Note n°4 Produits à recevoir

Note n°5 Charges constatées d'avance

Note n°6 Produits constatés d'avance

Note n°7 Honoraires du commissaire aux comptes

Note n°8 Etat des valeurs mobilières de placement

Note n°9 Charges et produits financiers

Note n°10 Effectif moyen

Note n°11 Indemnité de départ à la retraite

Note n°12 Charges et produits exceptionnels

Note n°13 Transactions avec des personnes physiques ou morales

Note n°13 Etat des immobilisations

Note n°14 Etat des amortissements

Note n°15 Etat des créances et des dettes

Note n°17 Variation des fonds propres

Note n°18 Variation des fonds dédiés

NOTE N°1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Note de présentation de l'association et de ses activités :

L'institut Montaigne constitue un espace de réflexion libre et indépendant de toute contrainte politique et économique, il exercice une activité de Think Tank, ses travaux sont communiqués au grand public par le biais de la publication de rapports et d'études.

Les activités de l'Institut Montaigne sont financées par les cotisations de ses membres et des contributions financières reçues pour le soutien des projets menés par l'association.

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement ANC n°2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par le règlement ANC n°2020-08.

Il s'agit du premier exercice d'application du règlement ANC n°2018-06 modifié par le règlement ANC n°2020-08 qui remplace le règlement n°99-01 du Comité de la réglementation comptable (CRC).

Ce changement de règlement a un impact sur la présentation des produits d'exploitation au compte de résultat de l'association : les produits des cotisations des membres apparaissent maintenant sur une ligne spécifique « Cotisations » (6 333 835 € au 31/12/2020) et les contributions de tiers financeurs pour le soutien à des projets menés par l'association apparaissent maintenant sur des lignes spécifiques « Contributions financières » (1 276 650 € au 31/12/2020), « Concours publics et subventions d'exploitation » (80 218 € au 31/12/2020), et « Mécénats » (61 000 € au 31/12/2020).
Ces deux catégories de ressources apparaissaient jusqu'en N-1 sur la ligne « Ventes de prestations de services », dont le montant global s'élevait à 6 714 859 au 31/12/2019 : 6 434 579 € de cotisations des membres, 210 000 € de contributions financières pour le soutien à des projets, 30 269 € de refacturations à Agir pour l'Ecole, 39 285 € de refacturations diverses pour l'organisation d'évènements et 726 € de ventes d'ouvrage.

Le montant de la ligne « Ventes de prestations de services » s'élève à 30 968 € au 31/12/2020, cela correspond à des refacturations à Agir pour l'Ecole pour 30 948 € et à des ventes d'ouvrage pour 20 €.

2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

Il n'a pas été dérogé au cours de l'exercice aux principes comptables ci-dessus énoncés.

3. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Comme indiqué au paragraphe n°1 ci-dessus, il s'agit du premier exercice d'application du règlement ANC n°2018-06 modifié par le règlement ANC n°2020-08 qui remplace le règlement n°99-01 du Comité de la réglementation comptable (CRC).
Ce changement de règlement constitue un changement de méthodes comptables.

4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

L'exercice 2020 est marqué par la crise sanitaire du COVID-19.

La crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association.

Néanmoins, la crise sanitaire étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

5. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Agir pour l'école a effectué, sur la première quinzaine du mois de janvier 2021, le remboursement de plusieurs avances de trésorerie accordées par l'Institut Montaigne pour un montant total de 205 247 €: 150 000 € au titre du prêt octroyé en mars 2018 et 55 247 € au titre de la prise en charge du paiement de certaines dettes d'exploitation sur les mois de mars et avril 2020 (salaires et dettes fournisseurs).

6. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

A – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation :

- Logiciels :	1 à 3 ans
- Agencement et installation :	3 à 10 ans
- Matériel informatique :	3 ans
- Mobilier de bureau :	3 à 5 ans

B - CREANCES:

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

C – 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 provision pour dépréciation est constituée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur de sortie des titres cédés a été déterminée selon la méthode « premier entrée – premier sorti ».

Les plus-values latentes réalisées ne sont pas comptabilisées conformément au principe de prudence.

D – CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION:

La comptabilisation des charges et produits d'exploitation se rattache à la date de publication de la parution, ou à l'exercice au cours duquel l'évènement se déroule.

NOTE N°2 – VENTILATION DES RESSOURCES

Les produits d'exploitation figurant au Compte de résultat, pour un montant total de 7 783 824 €, se décomposent de la manière suivante :

- Cotisations
  Membres actifs : 6 314 475 €
  Membres associés : 19 360 €
- Contributions financières : 1 276 650 €
- Concours publics et subventions d'exploitation : 80 218 €
- Mécénats : 61 000 €
- Refacturations Agir pour l'Ecole (Loyer, restaurant entreprise, etc.) : 30 948 €
- Autres produits : 1 173 €

Concernant les produits de tiers financeurs (contributions financières, concours publics et subventions d'exploitation et mécénats) d'un montant global de 1 417 868 €, certains concernent des projets qui se déroulent sur plusieurs exercices, pour les produits concernés, le montant non utilisé à la clôture de l'exercice est reporté en fonds dédiés, le montant de la dotation aux fonds dédiés pour l'exercice 2020 est de 1 259 093 € (cf. variation des fonds dédiés à la page 16)

NOTE N°3 – CHARGES A PAYER

Détail des charges	Montants
1) Fournisseurs factures non parvenues	**165 751**
- Honoraires	157 193
- Frais sur parution	5 975
- Frais divers	2 583
2) Dettes concernant les congés payés	**98 028**
- Provisions pour congés payés	61 027
- Charges sociales s/ congés payés	29 360
- Charges fiscales s/ congés payés	7 641
3) Dettes concernant le forfait jours	**31 390**
- Provisions pour forfait jours	19 542
- Charges sociales s/ forfait jours	9 401
- Charges fiscales s/ forfait jours	2 447
TOTAL	**295 169**

NOTE N°4 – PRODUITS A RECEVOIR

Détail des produits	Montants
1) Factures à établir	**71 726**
- Refacturations à Agir pour l'école	71 726

NOTE N°5 – CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Détail des charges	Montants
- Frais sur publications en cours non publiées	86 319
- Abonnements documentation	46 996
- Assurance	14 459
- Loyers et charges locatives	66 948
- Licences logiciels	7 785
- Autres	4 403
TOTAL	**226 911**

NOTE N°6 – PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Détail des produits	Montants
Cotisations membres actifs pour année 2021	287 725
TOTAL	**287 725**

NOTE N°7 - HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes comptabilisé en charges au cours de l'exercice s'élève à 15 711 € TTC.

NOTE N°8 - ETAT DES VALEURS MOBILERES DE PLACEMENT

Nature des VMP	Valeur historique des titres	Valorisation au 31 décembre 2020	Moins-value latente au 31 décembre 2020	Plus-value latente au 31 décembre 2020
OPCVM AXA TRESOR COURT TERME	70 894.86 €	70 694.43 €	-200,43 €	
TOTAL	70 894.86 €	70 694.43 €	-200,43 €	

Le montant de la moins-value latente au 31 décembre 2020 est non significatif : -200,43 €, il n'a pas été enregistré dans les comptes clos le 31 décembre 2020.

L'Institut Montaigne dispose d'un contrat de capitalisation de 3 100 000€, arrivant à échéance au 11/05/2025.

L'Institut Montaigne dispose également d'un livret A et d'un compte épargne.

NOTE N°9 - CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	54 462,53 €	129 717,87 €
Reprises sur provisions et transfert de charge		
Différences positives de change	0,98 €	54,96 €
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**54 463,51 €**	**129 772,83 €**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	122,51 €	1 195,80 €
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	1 938,20 €	2 348,44 €
Total des charges financières	**2 060,71 €**	**3 544,24 €**
Résultat financier	**52 402,80 €**	**126 228,59 €**

Au titre de l'exercice 2020, le résultat financier de 52 402,80 € est constitué principalement de :

- 54 459,15 € d'intérêts courus non échus relatifs au contrat de capitalisation;
- 1 938,20 € de charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement.

NOTE N°10 - EFFECTIF MOYEN

	Exercice 2020	Exercice 2019
Cadres	30	30
Non-cadres	1	1
TOTAL	31	31

NOTE N°11 - INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Compte tenu de l'effectif de l'association, l'indemnité de départ à la retraite est non significative, aucune provision n'a été comptabilisée à cet effet.

NOTE N°12 - CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

	31/12/2020	**31/12/2019**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		290,00 €
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		**290,00 €**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		512,82 €
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		**512,82 €**
Résultat exceptionnel		**-222,82€**

Aucune opération enregistrée en résultat exceptionnel au cours de l'exercice 2020.

NOTE N°13 – TRANSACTIONS AVEC DES PERSONNES PHYSIQUES OU MORALES

L'Institut Montaigne a versé une avance de trésorerie à Agir pour l'Ecole d'un montant de 150 000 € le 13 mai 2020. Cette avance de trésorerie est encadrée par la convention de prêt signée par les deux parties le 12 mai 2020 qui fixe les modalités suivantes : avance de trésorerie sous forme de prêt à titre gratuit d'un montant de 150 000 € remboursable au plus tard le 15 décembre 2021.

Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		38 115		
TOTAL		**38 115**		
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions			
	- Techniques, matériel et outillage			
	- Générales, agencements et aménagements divers	286 853		
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier	252 480		50 173
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		**539 333**		**50 173**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		38 035		59 356
TOTAL		**38 035**		**59 356**
TOTAL GÉNÉRAL		**615 483**		**109 528**

CADRE B		Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Révaluation légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				38 115	
TOTAL				**38 115**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.				
	- Techniques, matériel et outillage				
	- Gales, agencts et aménagt. divers			286 853	
Matériel :	- De transport				
	- De bureau et informatique, mobilier			302 653	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
TOTAL				**589 506**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				97 391	
TOTAL				**97 391**	
TOTAL GÉNÉRAL				**725 011**	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 931			27 931
TOTAL	**27 931**			**27 931**
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	157 817	28 867		186 683
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	147 377	51 942		199 319
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**305 193**	**80 809**		**386 002**
TOTAL GÉNÉRAL	**333 124**	**80 809**		**413 933**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		**REPRISES NON VENTILÉES**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	97 391		97 391
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	1 477 096	984 201	492 895
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	1 619	1 619	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 958	1 958	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	360 925	360 925	
Charges constatées d'avance	226 911	226 911	
TOTAL	**2 165 899**	**1 575 613**	**590 286**

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses					
Fournisseurs et comptes rattachés		401 405	401 405		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		82 809	82 809		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux		435 293	435 293		
Impôts sur les bénéfices		16 191	16 191		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et assimilés		168 342	168 342		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes		16 314	16 314		
Produits constatés d'avance		287 725	287 725		
TOTAL		**1 408 080**	**1 408 080**		

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	4 545 115	54 482			4 599 597
Excédent ou déficit de l'exercice	54 482	-54 482	141 990		141 990
Situation nette	**4 599 597**		**141 990**		**4 741 587**
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	**4 599 597**		**141 990**		**4 741 587**

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
Soins reportés		1 145 443				1 145 443	
Fair Energy Transition For All		58 650				58 650	
Objectif IA version anglaise		55 000				55 000	
TOTAL		**1 259 093**				**1 259 093**	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL		**1 259 093**				**1 259 093**	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Montant	%
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	10 183.93	10 183.93		
205000 Marques et noms de domaine	35 328.94	35 328.94		
205100 Logiciels	2 785.58	2 785.58		
280500 Amortissement des immobilisations incorporelles	-25 145.00	-25 145.00		
280510 Amort. Logiciels	-2 785.59	-2 785.59		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	203 503.35	234 139.89	-30 636.54	-13.08
218100 A.A.I. Locaux	286 852.81	286 852.81		
218300 Matériel informatique	198 310.43	148 137.86	50 172.57	33.87
218400 Mobilier de bureau	104 342.42	104 342.42		
281810 Amort. A.A.I.	-186 683.27	-157 816.64	-28 866.63	-18.29
281830 Amort.Mat.Informatique	-138 778.80	-106 238.16	-32 540.64	-30.63
281840 Amort.Mobilier de bureau	-60 540.24	-41 138.40	-19 401.84	-47.16
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	97 391.09	38 035.43	59 355.66	156.06
275000 Dépôts de garantie	22 200.00		22 200.00	-
275100 Dépôt garantie 59 Boétie	75 191.09	38 035.43	37 155.66	97.69
TOTAL I	**311 078.37**	**282 359.25**	**28 719.12**	**10.17**
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 477 095.88	541 550.68	935 545.20	172.75
411000 Clients	1 405 370.00	470 503.60	934 866.40	198.69
418100 Facture à établir	71 725.88	71 047.08	678.80	0.96
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	364 501.23	160 333.40	204 167.83	127.34
401000 Fournisseurs	3 600.00	1 918.88	1 681.12	87.60
409810 RRR avoir à recevoir	15 568.79	4 443.60	11 125.19	250.34
425000 Personnel avances et acomptes	1 400.00	2 600.00	-1 200.00	-46.15

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Montant	%
425200 Rbt frais intervenants	218.84		218.84	-
437800 Caisses cotisations sociales salariés Allemagne	1 957.63	820.37	1 137.26	138.78
467000 Créd.& Déb. divers	341 755.97	150 550.55	191 205.42	127.00
Valeurs mobilières de placement	4 190 068.08	4 108 659.78	81 408.30	1.98
503200 AXA court terme	70 894.86	43 945.71	26 949.15	61.32
503940 Contrat de capitalisation	3 100 000.00	3 100 000.00		
508800 Interêts courus s/ cat	1 019 173.22	964 714.07	54 459.15	5.65
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	839 105.69	222 508.16	616 597.53	277.11
511200 Chèque à l'encaissement	83 810.00	7 150.00	76 660.00	+1 000.00
512100 AXA banque	560 977.99	86 012.63	474 965.36	552.20
512500 Banque SG 50614250	191 713.76	123 770.44	67 943.32	54.90
512600 SG Livret A	141.19	884.76	-743.57	-84.07
512700 SG compte sur livret	114.60	1 609.79	-1 495.19	-92.86
518800 Intérêts courus à recevoir	3.38	461.24	-457.86	-99.35
530000 Caisse	755.56	908.56	-153.00	-16.83
530100 Caisse dollars	1 171.53	1 279.67	-108.14	-8.44
530200 Caisse PLN	15.33	16.43	-1.10	-6.25
530300 Caisse CHF	203.67	202.69	0.98	0.49
530400 Caisse GBP	57.95	61.24	-3.29	-4.92
530500 Caisse CAD	140.73	150.71	-9.98	-6.62
Charges constatées d'avance	226 910.81	394 416.21	-167 505.40	-42.47
486000 C.C.A.	226 910.81	394 416.21	-167 505.40	-42.47
TOTAL III	**7 097 681.69**	**5 427 468.23**	**1 670 213.46**	**30.77**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**7 408 760.06**	**5 709 827.48**	**1 698 932.58**	**29.75**

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	4 599 597.19	4 545 114.71	54 482.48	1.20
112000 R.à N. Créditeur	6 618 501.44	6 564 018.96	54 482.48	0.83
119000 R. à N. Débiteur	-2 018 904.25	-2 018 904.25		
Excédent ou déficit de l'exercice	**141 989.80**	**54 482.48**	**87 507.32**	**160.62**
Situation nette	**4 741 586.99**	**4 599 597.19**	**141 989.80**	**3.09**
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	**4 741 586.99**	**4 599 597.19**	**141 989.80**	**3.09**
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	1 259 093.23		1 259 093.23	-
195110 Fonds dédiés "Soins reportés"	1 145 443.23		1 145 443.23	-
195120 Fonds dédiés "Fair Energy Transition For All"	58 650.00		58 650.00	-
195130 Fonds dédiés "Objectif IA version anglaise"	55 000.00		55 000.00	-
TOTAL III	**1 259 093.23**		**1 259 093.23**	
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	401 405.48	402 451.30	-1 045.82	-0.26
401000 Fournisseurs	235 654.41	278 437.59	-42 783.18	-15.37
408100 Fnp	165 751.07	124 013.71	41 737.36	33.66
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	702 635.36	631 464.99	71 170.37	11.27
421000 Rémunérations dues	1 044.07	696.76	347.31	49.78

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Montant	%
425100 Notes de frais de salariés	1 195.61	443.87	751.74	169.37
425200 Rbt frais intervenants		3 073.20	-3 073.20	-100.00
428200 Provision congés-payés	61 027.29	35 369.86	25 657.43	72.54
428400 Provision Forfait jours	19 541.63	10 979.40	8 562.23	77.99
431000 Urssaf	223 260.79	201 764.65	21 496.14	10.65
431100 Agessa	12 881.21	10 169.00	2 712.21	26.67
437300 Arrco	73 302.45	65 430.77	7 871.68	12.03
437500 Prévoyance Axa	31 242.51	29 211.08	2 031.43	6.96
437600 Mutuelle Axa	21 711.46	18 574.41	3 137.05	16.89
437700 Retraite Axa Article 83	27 540.14	42 603.88	-15 063.74	-35.36
438200 Prov.Ch.Soc./CP	29 360.23	16 896.18	12 464.05	73.77
438400 Provision Ch. Soc. / Forfait jours	9 401.48	5 244.86	4 156.62	79.24
438800 IJSS	6 593.14	15 600.01	-9 006.87	-57.74
442100 Prélèvement à la source	90 593.86	81 850.15	8 743.71	10.68
444000 Etat - impôts sur les bénéfices	16 191.00	15 628.00	563.00	3.60
447000 Taxe sur les salaires	66 092.40	62 619.09	3 473.31	5.55
447030 Formation professionnelle continue	1 568.86	9 627.41	-8 058.55	-83.70
448200 Charges fiscales sur congés à payer	7 640.62	4 336.34	3 304.28	76.22
448400 Provision Ch. Fisc / Forfait jours	2 446.61	1 346.07	1 100.54	81.80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	16 314.00	16 314.00		
467010 Créditeurs divers	16 314.00	16 314.00		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	287 725.00	60 000.00	227 725.00	379.54
487000 Produits Constatés d'avance	287 725.00	60 000.00	227 725.00	379.54
TOTAL V	**1 408 079.84**	**1 110 230.29**	**297 849.55**	**26.83**
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**7 408 760.06**	**5 709 827.48**	**1 698 932.58**	**29.75**

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	6 333 835.00		6 333 835.00	-
756110 Cotisations membres actifs	6 314 475.00		6 314 475.00	-
756120 Cotisations membres associés	19 360.00		19 360.00	-
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	30 968.10	6 714 858.56	-6 683 890.46	-99.54
706100 Membres actifs		6 410 328.60	-6 410 328.60	-100.00
706101 Membres actifs : soutien à des projets		210 000.00	-210 000.00	-100.00
706200 Membres associés		24 250.00	-24 250.00	-100.00
708100 Ventes ouvrages	20.00	726.10	-706.10	-97.25
708500 Refacturation loyer agir	25 032.49	24 342.68	689.81	2.83
708600 Refacturation charges locatives Agi	4 830.61	3 660.01	1 170.60	31.99
708700 AGIR Refacturation prestation EUREST	1 085.00	836.67	248.33	29.63
708800 Refacturation Agir pour l'école Taxi G7		1 429.94	-1 429.94	-100.00
708900 Refacturation diverses		39 284.56	-39 284.56	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	80 218.00		80 218.00	-
740000 Subventions d'exploitation	80 218.00		80 218.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	61 000.00		61 000.00	-
754200 Mécénat	61 000.00		61 000.00	-
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	1 276 650.00		1 276 650.00	-
755100 Contributions financières	1 276 650.00		1 276 650.00	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 107.03	3 910.73	-2 803.70	-71.70
791000 Transfet charges expl.	1 107.03	3 910.73	-2 803.70	-71.70
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	46.05	295.50	-249.45	-84.46
758000 Produits divers de gestion courante	46.05	295.50	-249.45	-84.46
TOTAL I	**7 783 824.18**	**6 719 064.79**	**1 064 759.39**	**15.85**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	2 265 888.91	2 934 036.38	-668 147.47	-22.77
606100 Fourn.Non stockables	2 132.56	2 601.76	-469.20	-18.02
606300 Four.Entret.& Petit outil.	7 483.29	4 733.94	2 749.35	58.07
606400 Fournitures administrative	3 248.19	13 312.71	-10 064.52	-75.60
613200 Locations immobilières	181 535.70	174 641.72	6 893.98	3.95
613300 Locations mobilières	3 478.80	4 128.31	-649.51	-15.72
614000 Charges locatives	25 746.48	16 116.59	9 629.89	59.74
615100 Entretien & réparations	10 475.66	15 873.83	-5 398.17	-34.01
615200 Maintenance	36 194.34	31 637.74	4 556.60	14.40
616000 Assurances	14 937.55	14 191.96	745.59	5.26
618100 Documentation	330 624.32	227 618.26	103 006.06	45.25
618500 Frais colloques-conférence	25 013.40	311 372.11	-286 358.71	-91.97

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
621000 Perso. extérieur		3 783.63	-3 783.63	-100.00
622600 Honoraires comptabilité	54 207.44	58 404.90	-4 197.46	-7.19
622610 Honoraires divers	307 919.56	188 318.81	119 600.75	63.51
622611 Honoraires chercheurs associés	483 799.00	487 747.00	-3 948.00	-0.81
622613 Honoraires consultants publications	231 210.78	205 659.96	25 550.82	12.42
622630 Honoraires Communication	36 259.87	38 195.60	-1 935.73	-5.07
622650 Honoraires juridiques	29 259.00	14 585.46	14 673.54	100.61
622700 Frais d'actes	50.00	50.00		
623000 INTERNET	128 001.26	86 211.11	41 790.15	48.47
623600 Frais impression	81 502.72	107 585.07	-26 082.35	-24.24
623610 Frais de diffusion	5 425.68	43 710.89	-38 285.21	-87.59
623800 Dons, cadeaux & divers	798.70	3 015.14	-2 216.44	-73.50
624000 Frais de port	4 463.28	3 940.90	522.38	13.25
625100 Voyages & déplacements	116 072.34	388 390.90	-272 318.56	-70.11
625700 Réceptions	121 801.83	448 697.12	-326 895.29	-72.85
625750 EUREST	5 539.21	16 167.32	-10 628.11	-65.74
626000 Frais postaux	2 797.10	5 156.81	-2 359.71	-45.76
626300 Télécommunications	11 182.29	12 770.02	-1 587.73	-12.44
627500 Frais bancaires	3 928.56	2 496.81	1 431.75	57.35
628000 Services Extérieurs Divers	800.00	2 920.00	-2 120.00	-72.60
Aides financières		30 000.00	-30 000.00	-100.00
657000 Subventions versées		30 000.00	-30 000.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	286 504.35	275 106.86	11 397.49	4.14
631100 Taxe sur les salaires	259 735.07	243 654.49	16 080.58	6.60
631500 Taxe sur les bureaux		7 476.00	-7 476.00	-100.00
633300 Formation professionnelle	22 364.46	22 636.06	-271.60	-1.20
633800 Charges fiscales pour congés payés	3 304.28	487.13	2 817.15	578.44
633830 Provision Ch. Fisc. / Forfait jours	1 100.54	853.18	247.36	29.07
Salaires et traitements	2 600 969.29	2 378 285.99	222 683.30	9.36
641100 Salaires	2 252 684.65	2 172 373.26	80 311.39	3.70
641110 Salaires bruts salariés Allemagne		42 824.86	-42 824.86	-100.00
641200 Prov. Congés-payés	25 657.43	-739.08	26 396.51	-1 000.00
641230 Provision Forfait jours	8 562.23	6 355.67	2 206.56	34.71
641300 Droits d'auteurs	299 945.93	101 029.37	198 916.56	196.89
641400 Indemn.Avantages divers	14 119.05	15 441.91	-1 322.86	-8.57
641410 Indemnités de ruptures conventionnelles		41 000.00	-41 000.00	-100.00
Charges sociales	1 166 849.85	1 068 839.04	98 010.81	9.17
645100 Urssaf	626 643.36	610 813.38	15 829.98	2.59
645110 Agessa	62 501.29	17 553.45	44 947.84	256.07
645200 Mutuelle AXA	44 481.51	40 995.64	3 485.87	8.50
645300 Arrco	197 768.53	184 412.37	13 356.16	7.24
645350 Retraite Axa Article 83	81 255.77	76 076.43	5 179.34	6.81
645400 Pôle Emploi	79 624.55	75 373.54	4 251.01	5.64
645800 Prévoyance Cadre	53 899.37	50 160.38	3 738.99	7.45
645810 Prov.Ch.Soc./ CP	12 464.05	-2 310.17	14 774.22	-639.57
645830 Provision Ch. Soc. / Forfait jours	4 156.62	2 280.63	1 875.99	82.24
645840 Caisses cotisations sociales salariés Allemagne		7 604.59	-7 604.59	-100.00
647500 Médecine du travail	4 054.80	4 276.80	-222.00	-5.19
648000 Formations		1 602.00	-1 602.00	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	80 809.11	75 996.94	4 812.17	6.33
681120 Dot.amort.immo.corp.	80 809.11	75 996.94	4 812.17	6.33
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	1 259 093.23		1 259 093.23	-
689500 Report en fonds dédiés sur contributions financières	1 259 093.23		1 259 093.23	-
Autres charges	17 931.44	12 694.87	5 236.57	41.24
651100 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, log…	17 885.08	12 639.26	5 245.82	41.51
658000 Charges div. gest.courante	46.36	55.61	-9.25	-17.86

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
TOTAL II	**7 678 046.18**	**6 774 960.08**	**903 086.10**	**13.33**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**105 778.00**	**-55 895.29**	**161 673.29**	**-289.24**
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	54 462.53	129 717.87	-75 255.34	-58.01
764000 Revenus des valeurs mobilières de placement	54 459.15	129 256.63	-74 797.48	-57.87
768000 Autres produits financiers	3.38	461.24	-457.86	-99.35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change	0.98	54.96	-53.98	-98.18
766000 Gains de change	0.98	54.96	-53.98	-98.18
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	**54 463.51**	**129 772.83**	**-75 309.32**	**-58.03**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	122.51	1 195.80	-1 073.29	-89.72
666000 Pertes de change	122.51	1 195.80	-1 073.29	-89.72
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 938.20	2 348.44	-410.24	-17.46
667000 Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 938.20	2 348.44	-410.24	-17.46
TOTAL IV	**2 060.71**	**3 544.24**	**-1 483.53**	**-41.86**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**52 402.80**	**126 228.59**	**-73 825.79**	**-58.49**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**158 180.80**	**70 333.30**	**87 847.50**	**124.90**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		290.00	-290.00	-100.00
775200 Produits cession immobilisations corporelles		290.00	-290.00	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		**290.00**	**-290.00**	**-100.00**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		512.82	-512.82	-100.00
675200 VNC des immo. corporelles		512.82	-512.82	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI		**512.82**	**-512.82**	**-100.00**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		**-222.82**	**222.82**	**-100.00**
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	16 191.00	15 628.00	563.00	3.60
695000 Impôts sur les bénéfices	16 191.00	15 628.00	563.00	3.60
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**7 838 287.69**	**6 849 127.62**	**989 160.07**	**14.44**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**7 696 297.89**	**6 794 645.14**	**901 652.75**	**13.27**

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	**141 989.80**	**54 482.48**	**87 507.32**	**160.62**