

mazars

Parc de l'Aéroport
45, rue Jeremy Bentham
34470 Pérols
Tél : +33 (0)4 67 60 88 60
www.mazars.fr

Association ARCOPRED

209, rue des Apothicaires
Parc Euromédecine
34196 Montpellier Cedex 5

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Mazars CPA
Société par Actions Simplifiée
Capital de 25 000 euros - RCS Montpellier 444 247 381
Siret : 444 247 381 00023 - APE 6920Z
Siège social : Parc de l'Aéroport – 45 rue Jérémy Bentham – 34470 Pérols -
TVA intracommunautaire : FR 82 444 247 381

A l'assemblée générale de l'association ARCOPRED,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ARCOPRED relatif 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.

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 1^{er} 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 des associations 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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 Conseil d'Administration.

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 :

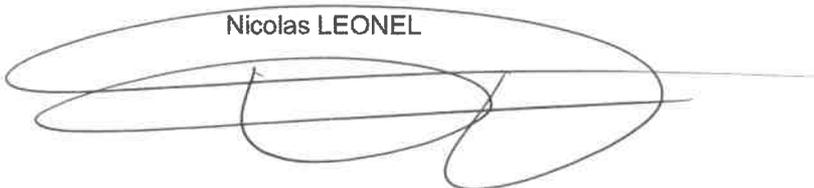
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Fait à Pérols, le 29 mars 2021

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS CPA

Nicolas LEONEL



Co-signataire

MAZARS CPA

Stéphane SERVANTON



ARCOPRED

209 AVENUE DES APOTHICAIRES
I M I M PARC EUROMEDECINE
34090 MONTPELLIER

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Bilan actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>6</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>10</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>11</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>15</i>
<i>Provisions</i>	<i>16</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>17</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>18</i>

BILAN ACTIF AU 31/12/2020

ACTIF	31/12/2020 (selon ANC 2018-06)			31/12/2019 (selon CRC 1999-04)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	40 082	37 646	2 435	4 487
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total I	40 082	37 646	2 435	4 487
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 300		3 300	
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	50 530		50 530	8 448
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	160 448		160 448	154 344
Charges constatées d'avance				412
Total II	214 278		214 278	163 204
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	254 360	37 646	216 714	167 691

BILAN PASSIF AU 31/12/2020

PASSIF	31/12/2020 (selon ANC 2018-06)	31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	105 705	147 732
Excédent ou déficit de l'exercice	10 824	(42 027)
Situation nette (sous total)	116 529	105 705
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs (partie 2/2)		
Provisions réglementées		
Total I	116 529	105 705
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 222	9 397
Total III	10 222	9 397
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		

Total III bis		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 014	3 963
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	25 416	29 026
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	59 533	19 600
Total IV	89 963	52 589
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	216 714	167 691

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2020 (selon ANC 2018-06)	31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	320	460
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	6 667	22 564
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	161 592	137 850
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 818	612
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5	10
Cotisations		
Dons manuels	700	
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues		
Versement des fondateurs		
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat		
Autres produits		
Total I	177 102	161 496
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	480	1 279
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	51 007	58 002
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 783	1 760
Salaires et traitements	79 426	95 991
Charges sociales	30 692	38 984
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 750	5 275
Dotations aux provisions	824	2 795
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Aides financières		
Autres charges	28	36
Total II	166 990	204 122
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	10 112	(42 626)

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2020 (selon ANC 2018-06)	31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2	3
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	2	3
CHARGES FINANCIERES		
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. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2	3
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	711	1 360
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	711	1 360
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		764
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	0	764
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	711	596
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	177 815	162 859
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	166 990	204 886
EXCEDENT OU DEFICIT	10 825	(42 027)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe libre

Notre association est soumise aux règlements de l'ANC 2014-3 et suivants relatif au PCG, sous lequel s'inscrit le règlement ANC 2018-06 qui prévoit les adaptations spécifiques aux associations.

Le bilan de l'exercice présente un total de 216 713 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 177 815 euros et un total charges de 166 991 euros, dégageant ainsi un résultat de 10 824 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2020 et finit le 31/12/2020.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque

Annexe libre

cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

MENTION RELATIVE AU PROJET ASSOCIATIF

L'association a pour objet l'information, la formation et l'éducation de toute nature en ce qui concerne la prévention et le dépistage, à l'exclusion de tout enseignement diagnostic ou thérapeutique des maladies déclarées et déjà diagnostiquées, traitées et suivies dans les circuits prévus de la santé.

NOTE SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE

Changement comptables

Les comptes ont été établis conformément au règlement ANC 2018-06. Hormis sur la présentation des états financiers, l'application de ce règlement n'a aucun impact sur les comptes.

Créances et Dettes

Les créances et les dettes figurant dans les comptes sont toutes à moins d'un an.

Bénévoles

Les prestations rendues par les bénévoles de l'association ne sont ni valorisées, ni comptabilisées sur l'exercice.

Engagement retraite / Indemnité de fin de carrière

La convention collective dont dépend l'association prévoit le versement d'indemnités en cas de départ à la retraite.

On constate une provision au titre des engagements retraites . Cette provision est actualisée chaque année

Annexe libre

et ajustée en fonction de l'évolution des différents paramètres sur l'exercice.

Il a été retenu comme paramètres cette année :

- une actualisation salariale de 1%
- une actualisation financière de 0,68%
- un taux de charges de 42,50%
- la méthode prospective a été utilisée.

Cette provision s'élève au titre de 2020 à 10 221,51 euros.

En application de la loi du 23 mai 2006, nous vous informons que :

- Les membres du bureau ne perçoivent aucune rémunération ;
- Le montant des salaires aux 3 plus hauts cadres : 45 338 euros.

Subventions

Les subventions reçues par l'association sont exclusivement des subventions d'exploitation :

● ASSOCIATION CAP SENIOR	39 200 €
● CARSAT	34 225 €
● COLLECTIVITES TERRITORIALES	88 167 €

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Malgré la crise sanitaire, l'association a maintenu son activité et a rempli ses obligations auprès de ses partenaires. Elle a notamment développé les conférences en visio pour continuer à exercer son objet.

Les ressources n'ont pas été impactées.

L'association n'a pas eu recours au PGE.

Pour faire faces aux dispositions strictes du premier confinement, l'association a eu recours au chômage partiel, pris en charge par l'état à hauteur de 6 200 €.

Détail de l' Actif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	2 435	1,12	4 487	2,68	(2 052)	-45,72
Autres immobilisations corporelles	2 435	1,12	4 487	2,68	(2 052)	-45,72
218100 INSTALLATION GENERALE	7 797	3,60	7 797	4,65		
218200 MATERIELS DE TRANSPORT	18 266	8,43	18 266	10,89		
218300 MAT BUREAU ET INFORMATIQ.	10 201	4,71	9 502	5,67	699	7,35
218400 MOBILIER	3 818	1,76	3 818	2,28		
281810 AMORT.IG.AGCT.AMEN.DIVERS	(7 269)	-3,35	(6 643)	-3,96	(626)	-9,42
281820 AMORT.MAT. DE TRANSPORT	(18 266)	-8,43	(18 266)	-10,89		
281830 AMORT.MAT.BUREAU/INFORMAT	(8 344)	-3,85	(6 602)	-3,94	(1 743)	-26,40
281840 AMORT.DU MOBILIER	(3 767)	-1,74	(3 385)	-2,02	(382)	-11,28
TOTAL III - Actif Circulant NET	214 278	98,88	163 203	97,32	51 074	31,29
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 300	1,52			3 300	
418100 CLIENTS PROD NON FACTURES	3 300	1,52			3 300	
Autres créances	50 530	23,32	8 448	5,04	42 082	498,14
428701 ACTIVITE PARTIELLE	2 560	1,18			2 560	
438700 ORG.SOC. PROD. A RECEVOIR			608	0,36	(608)	-100,00
467005 CFPPA LOZERE	1 050	0,48			1 050	
467007 CARSAT	46 920	21,65	7 840	4,68	39 080	498,47
Disponibilités	160 448	74,04	154 344	92,04	6 104	3,95
512000 SOCIETE GENERALE	159 186	73,45	153 047	91,27	6 139	4,01
512100 SOCIETE GENERALE LIVRET A	426	0,20	424	0,25	2	0,53
512200 SOCIETE GENERALE LIVRET 41435	14	0,01	14	0,01		
512300 CREDIT AGRICOLE	822	0,38	859	0,51	(37)	-4,33
Charges constatées d'avance			412	0,25	(412)	-100,00
486000 CHARGES CONSTATEES AVANCE			412	0,25	(412)	-100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	216 713	100,00	167 690	100,00	49 023	29,23

Détail du Passif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	<i>116 528</i>	53,77	<i>105 705</i>	63,04	<i>10 824</i>	10,24
Total des fonds propres	<i>116 528</i>	53,77	<i>105 705</i>	63,04	<i>10 824</i>	10,24
Report à nouveau	<i>105 705</i>	48,78	<i>147 732</i>	88,10	<i>(42 027)</i>	-28,45
110000 REPORT A NOUVEAU CRT	105 705	48,78	147 732	88,10	<i>(42 027)</i>	-28,45
Excédent ou déficit de l'exercice	<i>10 824</i>	4,99	<i>(42 027)</i>	-25,06	<i>52 850</i>	125,75
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	<i>10 222</i>	4,72	<i>9 397</i>	5,60	<i>824</i>	8,77
Provisions pour charges	<i>10 222</i>	4,72	<i>9 397</i>	5,60	<i>824</i>	8,77
153000 PROV. POUR PENSION & OBLIG SIM	10 222	4,72	9 397	5,60	824	8,77
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	<i>89 963</i>	41,51	<i>52 589</i>	31,36	<i>37 375</i>	71,07
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<i>5 014</i>	2,31	<i>3 963</i>	2,36	<i>1 051</i>	26,52
040C Collectif fournisseurs créditeurs	1 649	0,76			1 649	
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	3 365	1,55	3 963	2,36	<i>(598)</i>	-15,09
Dettes fiscales et sociales	<i>25 416</i>	11,73	<i>29 026</i>	17,31	<i>(3 609)</i>	-12,43
421007 SALAIRES BEGEL	95	0,04			95	
428200 DETTE PROV. CONG. A PAYER	9 832	4,54	10 501	6,26	<i>(669)</i>	-6,37
431000 URSSAF	5 295	2,44	8 446	5,04	<i>(3 151)</i>	-37,31
437200 KLESIA	484	0,22	479	0,29	5	0,97
437210 MUTUELLE	218	0,10	213	0,13	5	2,15
437300 MALAKOFF RETRAITE	1 952	0,90	2 053	1,22	<i>(101)</i>	-4,94
438200 PROV. CHARGES SOCIALES/ CONGES	3 645	1,68	4 212	2,51	<i>(566)</i>	-13,45
438630 FORMATION PRO CONTINUE	2 756	1,27	1 598	0,95	1 158	72,51
438673 FORMATION CONTINUE			711	0,42	<i>(711)</i>	-100,00
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	444	0,20	651	0,39	<i>(207)</i>	-31,81
448200 PROV. CHARGES FISC. / CONGES	696	0,32	163	0,10	534	327,90
Produits constatés d'avance	<i>59 533</i>	27,47	<i>19 600</i>	11,69	<i>39 933</i>	203,74
487000 PROD. CONSTATES D AVANCE	59 533	27,47	19 600	11,69	39 933	203,74
Total du passif	<i>216 713</i>	100,00	<i>167 690</i>	100,00	<i>49 023</i>	29,23

Détail du compte de résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	177 102	100,00	161 496	100,00	15 606	9,66
Prestations de services	6 667	3,76	22 564	13,97	(15 898)	-70,46
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	6 667	3,76	22 564	13,97	(15 898)	-70,46
Subventions d'exploitation	161 592	91,24	137 850	85,36	23 742	17,22
740000 SUBVENTIONS	161 592	91,24	137 850	85,36	23 742	17,22
Dons	700	0,40			700	
754000 DONS	700	0,40			700	
Cotisations	320	0,18	460	0,28	(140)	-30,43
756000 COTISATIONS	320	0,18	460	0,28	(140)	-30,43
Autres produits de gestion courante	5		9	0,01	(4)	-47,33
758000 PROD.DIV.GESTION COURANTE	5		9	0,01	(4)	-47,33
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	7 818	4,41	612	0,38	7 206	N/S
791000 TRANSFERT CHARGES EXPLOIT	6		123	0,08	(116)	-94,95
791400 TRANSFERT DE CHARGES SALARIES	7 812	4,41	490	0,30	7 322	N/S
Total des charges de fonctionnement	166 991	94,29	204 122	126,39	(37 131)	-18,19
Achats	480	0,27	1 279	0,79	(799)	-62,46
601000 ACHATS LOTOS	480	0,27	859	0,53	(379)	-44,09
601003 ACHATS MAT. PREMIERES ATELIER			420	0,26	(420)	-100,00
Autres achats et charges externes	51 007	28,80	58 002	35,92	(6 995)	-12,06
604000 ACH ETUDES PREST SERVICE	14 070	7,94	6 464	4,00	7 607	117,68
606110 EDF EAU GAZ	406	0,23	190	0,12	216	114,04
606120 CARBURANTS	833	0,47	2 048	1,27	(1 216)	-59,35
606320 FOURNITURES AUDIO VISUEL	311	0,18	306	0,19	6	1,80
606330 PETIT MATERIEL	543	0,31	290	0,18	253	87,42
606400 FOURNITURES DE BUREAU	369	0,21	468	0,29	(99)	-21,23
611000 PHOTOCOPIES			2 428	1,50	(2 428)	-100,00
611100 SOUS TRAITANCE			8 349	5,17	(8 349)	-100,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 245	2,96	5 245	3,25		
613500 LOCATIONS PHOTOCOPIEURS	645	0,36	66	0,04	579	881,17
614000 CHAR.LOCATIVES/COPROPRIET	297	0,17			297	
615000 TRAVAUX ENT ET REPARATION	1 564	0,88	1 398	0,87	166	11,87
615600 MAINTENANCE	2 042	1,15	360	0,22	1 682	467,23
616000 PRIMES D ASSURANCE	1 681	0,95	1 714	1,06	(33)	-1,90
618000 DOCUMENTATION SEMINAIRES	269	0,15			269	
622610 HONORAIRES COMPTABLES	3 496	1,97	2 842	1,76	654	23,02
622620 HONORAIRES CAC	4 800	2,71	3 968	2,46	832	20,97
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX			50	0,03	(50)	-100,00
623000 PUB PUBLICATION REL PUB	1 790	1,01			1 790	
623400 CADEAUX	1 122	0,63	1 924	1,19	(802)	-41,67
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 787	3,83	16 156	10,00	(9 369)	-57,99
625600 MISSIONS ET RECEPTIONS	2 512	1,42	1 796	1,11	715	39,82
626000 FRAIS POSTAUX	706	0,40	555	0,34	151	27,14
626300 TELECOMMUNICATIONS	1 307	0,74	1 279	0,79	29	2,24
626301 INTERNET	72	0,04			72	
627000 SERVICES BANCAIRES	140	0,08	98	0,06	42	42,80
628000 COTIS FRAIS RECRUT PERSO			9	0,01	(9)	-100,00
Impôts, taxes, versements assimilés	1 783	1,01	1 760	1,09	23	1,30
631820 VAR. CHARGES FISC. PROV CP	(30)	-0,02			(30)	
633300 FORMATION PROF. CONTINUE	1 249	0,71	1 598	0,99	(348)	-21,79
633820 VAR. PROV. CHARGES / CONGES	564	0,32	163	0,10	401	246,30

Détail du compte de résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Rémunération du personnel	<i>79 426</i>	44,85	<i>95 991</i>	59,44	<i>(16 565)</i>	-17,26
641100 SALAIRES BRUTS	54 930	31,02	78 833	48,81	(23 903)	-30,32
641200 CONGES PAYES	1 518	0,86	(997)	-0,62	2 515	252,32
641300 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	22 978	12,97	18 154	11,24	4 824	26,57
Charges sociales	<i>30 692</i>	17,33	<i>38 984</i>	24,14	<i>(8 293)</i>	-21,27
645100 URSSAF	18 852	10,64	27 103	16,78	(8 251)	-30,44
645200 PREVOYANCE	2 715	1,53	3 292	2,04	(577)	-17,54
645300 RETRAITE	5 826	3,29	7 485	4,63	(1 659)	-22,17
645400 POLE EMPLOI	3 345	1,89	4 329	2,68	(984)	-22,72
645700 MEDECINE DU TRAVAIL	520	0,29	370	0,23	151	40,75
645800 PROV CHARGES			(2 645)	-1,64	2 645	100,00
645820 VAR. PROV CHARGES / CONGES	(566)	-0,32	(949)	-0,59	383	40,34
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	<i>2 750</i>	1,55	<i>5 275</i>	3,27	<i>(2 525)</i>	-47,86
681120 DOT.AMORTS CORPORELS	2 750	1,55	5 275	3,27	(2 525)	-47,86
Dotations aux provisions	<i>824</i>	0,47	<i>2 795</i>	1,73	<i>(1 970)</i>	-70,50
681500 DOT.PROV.RISQ.&CHAR. EXPL.	824	0,47	2 795	1,73	(1 970)	-70,50
Autres charges	<i>28</i>	0,02	<i>36</i>	0,02	<i>(8)</i>	-21,20
651600 DROITS D'AUTEURS			33	0,02	(33)	-100,00
658000 DIFF.DE REGLT	28	0,02	3		25	852,51
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	<i>10 111</i>	5,71	<i>(42 626)</i>	-26,39	<i>52 737</i>	123,72
RESULTAT FINANCIER	<i>2</i>		<i>3</i>		<i>(1)</i>	-29,34
Intérêts et produits financiers	<i>2</i>		<i>3</i>		<i>(1)</i>	-29,34
768000 AUTRES PROD.FINANCIERS	2		3		(1)	-29,34
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	<i>10 113</i>	5,71	<i>(42 623)</i>	-26,39	<i>52 736</i>	123,73
Produits exceptionnels	<i>711</i>	0,40	<i>1 360</i>	0,84	<i>(649)</i>	-47,75
771800 PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	711	0,40	1 360	0,84	(649)	-47,75
Charges exceptionnelles			<i>764</i>	0,47	<i>(764)</i>	-100,00
671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES			764	0,47	(764)	-100,00
Résultat exceptionnel	<i>711</i>	0,40	<i>596</i>	0,37	<i>115</i>	19,23
TOTAL DES PRODUITS	<i>177 815</i>	100,40	<i>162 859</i>	100,84	<i>14 956</i>	9,18
TOTAL DES CHARGES	<i>166 991</i>	94,29	<i>204 886</i>	126,87	<i>(37 895)</i>	-18,50
Excédent ou déficit de l'exercice	<i>10 824</i>	6,11	<i>(42 027)</i>	-26,02	<i>52 850</i>	125,75
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<i>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	7 797					7 797
Matériel de transport	18 266					18 266
Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 320		699			14 019
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<i>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>	<i>39 383</i>		<i>699</i>			<i>40 082</i>
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<i>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>						
<i>TOTAL</i>	<i>39 383</i>		<i>699</i>			<i>40 082</i>

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<i>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	6 643	626		7 269
	Matériel de transport	18 266			18 266
	Matériel de bureau, mobilier	9 987	2 124		12 111
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
<i>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>		<i>34 896</i>	<i>2 750</i>		<i>37 646</i>
<i>TOTAL</i>			<i>2 750</i>		<i>37 646</i>

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	147 732	(42 027)		105 705
Résultat de l'exercice	(42 027)	10 824	(42 027)	10 824
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<i>TOTAL</i>	<i>105 705</i>	<i>(31 203)</i>	<i>(42 027)</i>	<i>116 528</i>

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	<i>PROVISIONS REGLEMEENTEES</i>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres	9 397	824		10 222
	<i>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</i>	<i>9 397</i>	<i>824</i>		<i>10 222</i>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
<i>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</i>					
<i>TOTAL GENERAL</i>		<i>9 397</i>	<i>824</i>		<i>10 222</i>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			824		

Charges à payer

31/12/2020

Total des Charges à payer		<i>20 294</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	3 365	<i>3 365</i>
Dettes fiscales et sociales DETTE PROV. CONG. A PAYER PROV. CHARGES SOCIALES/ CONGES FORMATION PRO CONTINUE PROV. CHARGES FISC. / CONGES	9 832 3 645 2 756 696	<i>16 929</i>

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			<i>59 533</i>
SUBVENTION CARSAT		43 875	
SUBVENTION GARD		2 500	
SUBVENTION LOZERE		1 050	
SUBVENTION AUDE		9 308	
SUBVENTION AVEYRON		2 800	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			<i>59 533</i>

Les subventions sont comptabilisées dès leur notification et rattachées à l'exercice en fonction de l'exécution de l'action.