



**AUDIT • CEFAT**  
CABINET EXPERTISE COMPTABLE

## COMPTES ANNUELS

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

URPSCD NA  
Association  
1 ALLEE LE FENELON

IMMEUBLE LE FENELON  
33370 TRESSES

**Audit CEFAT Orthez**

12 rue Gaston Planté – 64 300 ORTHEZ  
Tél. 05.59.69.26.24 • Fax : 05.59.67.18.16

Mail : [g.serres@cefat.fr](mailto:g.serres@cefat.fr)  
[www.auditcefat.fr](http://www.auditcefat.fr)

SARL au capital de 5 000 € - R.C.S Orthez 537 613 697



**AUDIT • CEFAT**

CABINET EXPERTISE COMPTABLE

## SOMMAIRE

---

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| <i>Compte rendu de travaux</i>          | <b>1</b>  |
| <i>Bilan Actif</i>                      | <b>2</b>  |
| <i>Bilan Passif</i>                     | <b>3</b>  |
| <i>Détail de l'Actif</i>                | <b>4</b>  |
| <i>Détail du Passif</i>                 | <b>5</b>  |
| <i>Compte de Résultat 1/2</i>           | <b>6</b>  |
| <i>Compte de Résultat 2/2</i>           | <b>7</b>  |
| <i>Détail du Compte de Résultat</i>     | <b>8</b>  |
| <i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i> | <b>11</b> |
| <i>Détail des Soldes Intermédiaires</i> | <b>12</b> |
| <i>Règles et méthodes comptables</i>    | <b>15</b> |
| <i>Immobilisations</i>                  | <b>17</b> |
| <i>Amortissements</i>                   | <b>18</b> |
| <i>Créances et Dettes</i>               | <b>19</b> |
| <i>Charges à payer</i>                  | <b>20</b> |
| <i>Charges constatées d'avance</i>      | <b>21</b> |

## Compte rendu de travaux

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

|                                 |                  |       |
|---------------------------------|------------------|-------|
| <b>Total du bilan :</b>         | <b>1 806 043</b> | euros |
| <b>Chiffre d'affaires :</b>     | <b>837 266</b>   | euros |
| <b>Résultat net comptable :</b> | <b>-190 131</b>  | euros |

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

Fait à ORTHEZ  
Le 05/03/2021

Signature

NERIN JONATHAN

# Bilan Actif

|                                   |                                                   | 31/12/2020 |                   |           | 31/12/2019 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|------------|
|                                   |                                                   | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net       | Net        |
| Capital souscrit non appelé ( I ) |                                                   |            |                   |           |            |
| ACTIF IMMOBILISE                  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                     |            |                   |           |            |
|                                   | Frais d'établissement                             |            |                   |           |            |
|                                   | Frais de développement                            |            |                   |           |            |
|                                   | Concessions brevets droits similaires             | 466        | 466               |           |            |
|                                   | Fonds commercial (1)                              |            |                   |           |            |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles              |            |                   |           |            |
|                                   | Avances et acomptes                               |            |                   |           |            |
|                                   | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                       |            |                   |           |            |
|                                   | Terrains                                          | 31 800     |                   | 31 800    | 31 800     |
|                                   | Constructions                                     | 345 691    | 28 051            | 317 640   | 329 313    |
|                                   | Installations techniques,mat. et outillage indus. |            |                   |           |            |
|                                   | Autres immobilisations corporelles                | 87 135     | 30 665            | 56 470    | 68 138     |
|                                   | Immobilisations en cours                          |            |                   |           |            |
|                                   | Avances et acomptes                               |            |                   |           |            |
|                                   | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                   |            |                   |           |            |
|                                   | Participations évaluées selon mise en équival.    |            |                   |           |            |
|                                   | Autres participations                             |            |                   |           |            |
|                                   | Créances rattachées à des participations          |            |                   |           |            |
|                                   | Autres titres immobilisés                         | 20         |                   | 20        | 20         |
|                                   | Prêts                                             |            |                   |           |            |
|                                   | Autres immobilisations financières                |            |                   |           |            |
| TOTAL ( II )                      |                                                   | 465 111    | 59 182            | 405 930   | 429 271    |
| ACTIF CIRCULANT                   | STOCKS ET EN-COURS                                |            |                   |           |            |
|                                   | Matières premières, approvisionnements            |            |                   |           |            |
|                                   | En-cours de production de biens                   |            |                   |           |            |
|                                   | En-cours de production de services                |            |                   |           |            |
|                                   | Produits intermédiaires et finis                  |            |                   |           |            |
|                                   | Marchandises                                      | 148 977    |                   | 148 977   |            |
|                                   | Avances et Acomptes versés sur commandes          |            |                   |           | 7 828      |
|                                   | CREANCES (3)                                      |            |                   |           |            |
|                                   | Créances clients et comptes rattachés             |            |                   |           |            |
|                                   | Autres créances                                   |            |                   |           | 167        |
|                                   | Capital souscrit appelé, non versé                |            |                   |           |            |
| COMPTES DE<br>REGULARISATION      | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                   |            |                   |           |            |
|                                   | DISPONIBILITES                                    | 1 247 375  |                   | 1 247 375 | 1 546 630  |
|                                   | Charges constatées d'avance                       | 3 762      |                   | 3 762     | 4 851      |
|                                   | TOTAL ( III )                                     | 1 400 114  |                   | 1 400 114 | 1 559 476  |
|                                   | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )        |            |                   |           |            |
|                                   | Primes de remboursement des obligations ( V )     |            |                   |           |            |
|                                   | Ecart de conversion actif ( VI )                  |            |                   |           |            |
| TOTAL ACTIF ( I à VI )            |                                                   | 1 865 225  | 59 182            | 1 806 043 | 1 988 747  |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



# Bilan Passif

|                                                                              |                                                                                                     | 31/12/2020   | 31/12/2019 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 1 845 641    | 1 845 641  |
|                                                                              | RESERVES                                                                                            |              |            |
|                                                                              | Réserve légale                                                                                      |              |            |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |              |            |
|                                                                              | Réserves réglementées                                                                               |              |            |
|                                                                              | Autres réserves                                                                                     |              |            |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                    | 106 161      | 33 080     |
|                                                                              | Résultat de l'exercice                                                                              | (190 131)    | 73 081     |
|                                                                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                             |              |            |
| Total des capitaux propres                                                   |                                                                                                     | 1 761 671    | 1 951 802  |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |              |            |
|                                                                              | Total des autres fonds propres                                                                      |              |            |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |              |            |
|                                                                              | Total des provisions                                                                                |              |            |
| DETTES (1)                                                                   | DETTES FINANCIERES                                                                                  |              |            |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |              |            |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                        |              |            |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             |              |            |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                                                               |              |            |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |              |            |
|                                                                              | DETTES D'EXPLOITATION                                                                               |              |            |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 18 276       | 22 542     |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 26 096       | 14 320     |
|                                                                              | DETTES DIVERSES                                                                                     |              |            |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |              |            |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                       |              | 82         |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                     |              |            |
| Total des dettes                                                             |                                                                                                     | 44 372       | 36 944     |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                                                                          |              |            |
| TOTAL PASSIF                                                                 |                                                                                                     | 1 806 043    | 1 988 747  |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                                                     | (190 131,17) | 73 081,15  |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                                                                     | 44 372       | 36 944     |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                                                     |              |            |

## Détail de l'Actif

|                                          | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 12<br>mois    | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois    | Variations          | %             |
|------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Capital souscrit non appelé              |                          |               |                          |               |                     |               |
| <b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>   | <b>405 929,63</b>        | <b>22,48</b>  | <b>429 270,57</b>        | <b>21,58</b>  | <b>(23 340,94)</b>  | <b>-5,44</b>  |
| Concessions brevets et droits similaires |                          |               |                          |               |                     |               |
| 205000 BREVETS ET LICENCES               | 465,50                   | 0,03          | 465,50                   | 0,02          |                     |               |
| 280500 AMTS BREVETS LICENCES             | (465,50)                 | -0,03         | (465,50)                 | -0,02         |                     |               |
| Terrains                                 | 31 800,00                | 1,76          | 31 800,00                | 1,60          |                     |               |
| 211500 TERRAIN                           | 31 800,00                | 1,76          | 31 800,00                | 1,60          |                     |               |
| Constructions                            | 317 639,92               | 17,59         | 329 313,02               | 16,56         | (11 673,10)         | -3,54         |
| 213000 CONSTRUCTION                      | 286 200,00               | 15,85         | 286 200,00               | 14,39         |                     |               |
| 213500 AGENCEMENTS DES CONTRUCTIONS      | 59 490,95                | 3,29          | 59 490,95                | 2,99          |                     |               |
| 281300 AMTS CONSTRUCTION                 | (13 833,00)              | -0,77         | (8 109,00)               | -0,41         | (5 724,00)          | -70,59        |
| 281350 AMTS AGENC.CONSTRUCTION           | (14 218,03)              | -0,79         | (8 268,93)               | -0,42         | (5 949,10)          | -71,95        |
| Autres immobilisations corporelles       | 56 469,71                | 3,13          | 68 137,55                | 3,43          | (11 667,84)         | -17,12        |
| 218100 INSTAL. GENER. AGENC. DIV.        | 32 168,52                | 1,78          | 32 168,52                | 1,62          |                     |               |
| 218300 MATERIEL BUREAU-INFORMATIQUE      | 12 922,97                | 0,72          | 12 922,97                | 0,65          |                     |               |
| 218400 MOBILIER                          | 42 043,19                | 2,33          | 42 043,19                | 2,11          |                     |               |
| 281810 AMTS AGENC.INSTALLATIONS          | (8 471,89)               | -0,47         | (4 644,04)               | -0,23         | (3 827,85)          | -82,43        |
| 281830 AMTS MATERIEL BUREAU-INFORMAT.    | (6 710,45)               | -0,37         | (3 679,46)               | -0,19         | (3 030,99)          | -82,38        |
| 281840 AMTS MOBILIER                     | (15 482,63)              | -0,86         | (10 673,63)              | -0,54         | (4 809,00)          | -45,05        |
| Autres titres immobilisés                | 20,00                    |               | 20,00                    |               |                     |               |
| 271800 IMMOBILISATIONS FINANCIERES       | 20,00                    |               | 20,00                    |               |                     |               |
| <b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>   | <b>1 400 113,85</b>      | <b>77,52</b>  | <b>1 559 476,03</b>      | <b>78,42</b>  | <b>(159 362,18)</b> | <b>-10,22</b> |
| Marchandises                             | 148 977,00               | 8,25          |                          |               | 148 977,00          |               |
| 370000 STOCK DE MARCHANDISES             | 148 977,00               | 8,25          |                          |               | 148 977,00          |               |
| Avances & acomptes versés sur commandes  |                          |               | 7 828,00                 | 0,39          | (7 828,00)          | -100,0        |
| 409100 FOURN.AVANCES ET ACOMPTES         |                          |               | 7 828,00                 | 0,39          | (7 828,00)          | -100,0        |
| Autres créances                          |                          |               | 166,76                   | 0,01          | (166,76)            | -100,0        |
| 040D Collectif fournisseurs débiteurs    |                          |               | 166,76                   | 0,01          | (166,76)            | -100,0        |
| Disponibilités                           | 1 247 375,03             | 69,07         | 1 546 630,23             | 77,77         | (299 255,20)        | -19,35        |
| 512100 CREDIT AGRICOLE                   | 155 549,34               | 8,61          | 100 531,72               | 5,06          | 55 017,62           | 54,73         |
| 512110 CSL ASSOCIATIONS CRCA             | 1 075 028,65             | 59,52         | 1 369 475,53             | 68,86         | (294 446,88)        | -21,50        |
| 512120 LIVRET A ASSOCIATION CRCA         | 16 797,04                | 0,93          | 76 622,98                | 3,85          | (59 825,94)         | -78,08        |
| Charges constatées d'avance              | 3 761,82                 | 0,21          | 4 851,04                 | 0,24          | (1 089,22)          | -22,45        |
| 486000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE       | 3 761,82                 | 0,21          | 4 851,04                 | 0,24          | (1 089,22)          | -22,45        |
| <b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>              | <b>1 806 043,48</b>      | <b>100,00</b> | <b>1 988 746,60</b>      | <b>100,00</b> | <b>(182 703,12)</b> | <b>-9,19</b>  |

## Détail du Passif

|                                          | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 12<br>mois    | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois    | Variations          | %            |
|------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------------|
| <b>TOTAL I - Capitaux propres</b>        | <b>1 761 671,15</b>      | <b>97,54</b>  | <b>1 951 802,32</b>      | <b>98,14</b>  | <b>(190 131,17)</b> | <b>-9,74</b> |
| Capital Social ou individuel             | 1 845 641,25             | 102,19        | 1 845 641,25             | 92,80         |                     |              |
| 102000 FONDS ASSOCIATIFS                 | 1 845 641,25             | 102,19        | 1 845 641,25             | 92,80         |                     |              |
| Report à nouveau                         | 106 161,07               | 5,88          | 33 079,92                | 1,66          | 73 081,15           | 220,92       |
| 110000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)      | 106 161,07               | 5,88          | 33 079,92                | 1,66          | 73 081,15           | 220,92       |
| Résultat de l'exercice                   | (190 131,17)             | -10,53        | 73 081,15                | 3,67          | (263 212,32)        | -360,1       |
| <b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>   |                          |               |                          |               |                     |              |
| <b>TOTAL III - Total des Provisions</b>  |                          |               |                          |               |                     |              |
| <b>TOTAL IV - Total des dettes</b>       | <b>44 372,33</b>         | <b>2,46</b>   | <b>36 944,28</b>         | <b>1,86</b>   | <b>7 428,05</b>     | <b>20,11</b> |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 18 275,89                | 1,01          | 22 542,31                | 1,13          | (4 266,42)          | -18,93       |
| 040C Collectif fournisseurs créditeurs   | 13 175,89                | 0,73          | 19 142,31                | 0,96          | (5 966,42)          | -31,17       |
| 408100 FOURN.-FACT. NON PARVENUES        | 5 100,00                 | 0,28          | 3 400,00                 | 0,17          | 1 700,00            | 50,00        |
| Dettes fiscales et sociales              | 26 096,44                | 1,44          | 14 320,17                | 0,72          | 11 776,27           | 82,24        |
| 428200 DETTES PROV. CONGES A PAYER       | 6 304,40                 | 0,35          | 5 972,50                 | 0,30          | 331,90              | 5,56         |
| 431000 URSSAF                            | 11 441,00                | 0,63          | 2 121,00                 | 0,11          | 9 320,00            | 439,42       |
| 437020 AG2R REUNICA PREVOYANCE           | 607,30                   | 0,03          |                          |               | 607,30              |              |
| 437030 AG2R RETRAITE ARRCO               | 2 881,58                 | 0,16          |                          |               | 2 881,58            |              |
| 437300 AG2R REUNICA RETRAITE             |                          |               | 1 815,57                 | 0,09          | (1 815,57)          | -100,0       |
| 437320 AG2R REUNICA PREVOYANCE           |                          |               | 435,05                   | 0,02          | (435,05)            | -100,0       |
| 438200 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES     | 2 934,33                 | 0,16          | 2 020,49                 | 0,10          | 913,84              | 45,23        |
| 442100 ETAT-PRELEVEMENT A LA SOURCE      | 397,00                   | 0,02          | 166,00                   | 0,01          | 231,00              | 139,16       |
| 444000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES      | 162,00                   | 0,01          | 478,00                   | 0,02          | (316,00)            | -66,11       |
| 448200 CHARGES FISCALES/C.P.             |                          |               | 660,03                   | 0,03          | (660,03)            | -100,0       |
| 448610 FORMATION CONTINUE A PAYER        | 860,19                   | 0,05          | 651,53                   | 0,03          | 208,66              | 32,03        |
| 448620 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER        | 508,64                   | 0,03          |                          |               | 508,64              |              |
| Autres dettes                            |                          |               | 81,80                    |               | (81,80)             | -100,0       |
| 468600 DIVERS - CHARGES A PAYER          |                          |               | 81,80                    |               | (81,80)             | -100,0       |
| <b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>             | <b>1 806 043,48</b>      | <b>100,00</b> | <b>1 988 746,60</b>      | <b>100,00</b> | <b>(182 703,12)</b> | <b>-9,19</b> |

# Compte de Résultat

1/2

|                                       |                                                                 |         |             | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------|-------------|------------|------------|
|                                       |                                                                 | France  | Exportation | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION               | Ventes de marchandises                                          | 837 266 |             | 837 266    |            |
|                                       | Production vendue (Biens)                                       |         |             |            |            |
|                                       | Production vendue (Services et Travaux)                         |         |             |            |            |
|                                       | Montant net du chiffre d'affaires                               | 837 266 |             | 837 266    |            |
|                                       |                                                                 |         |             |            |            |
|                                       | Production stockée                                              |         |             |            |            |
|                                       | Production immobilisée                                          |         |             |            |            |
|                                       | Subventions d'exploitation                                      |         |             | 15 197     | 25 702     |
|                                       | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |         |             |            | 2 806      |
|                                       | Autres produits                                                 |         |             | 522 753    | 512 015    |
| Total des produits d'exploitation (1) |                                                                 |         | 1 375 216   | 540 523    |            |
| CHARGES D'EXPLOITATION                | Achats de marchandises                                          |         |             | 1 232 549  |            |
|                                       | Variation de stock                                              |         |             | (148 977)  |            |
|                                       | Achats de matières et autres approvisionnements                 |         |             |            |            |
|                                       | Variation de stock                                              |         |             |            |            |
|                                       | Autres achats et charges externes                               |         |             | 283 585    | 280 338    |
|                                       | Impôts, taxes et versements assimilés                           |         |             | 1 320      | 998        |
|                                       | Salaires et traitements                                         |         |             | 75 131     | 52 637     |
|                                       | Charges sociales du personnel                                   |         |             | 31 130     | 16 336     |
|                                       | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |         |             |            |            |
|                                       | Dotations aux amortissements :                                  |         |             |            |            |
|                                       | - sur immobilisations                                           |         |             | 23 341     | 23 054     |
|                                       | - charges d'exploitation à répartir                             |         |             |            |            |
|                                       | Dotations aux dépréciations :                                   |         |             |            |            |
|                                       | - sur immobilisations                                           |         |             |            |            |
| - sur actif circulant                 |                                                                 |         |             |            |            |
| Dotations aux provisions              |                                                                 |         |             |            |            |
| Autres charges                        |                                                                 |         | 2 287       | 21 161     |            |
| Total des charges d'exploitation (2)  |                                                                 |         | 1 500 367   | 394 525    |            |
| RESULTAT D'EXPLOITATION               |                                                                 |         | (125 151)   | 145 998    |            |

## Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (125 151)  | 145 998    |
| Opéra.<br>comm.                                        | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                |            |            |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                 | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 851        | 2 563      |
|                                                        | Total des produits financiers                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 851        | 2 564      |
| CHARGES<br>FINANCIERES                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                  |            |            |
|                                                        | Total des charges financières                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |            |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 851        | 2 564      |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (124 299)  | 148 562    |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   |            |            |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |            |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   | 65 670     | 75 003     |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                             | 65 670     | 75 003     |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (65 670)   | (75 003)   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 162        | 478        |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 376 068  | 543 087    |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1 566 199  | 470 006    |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | (190 131)  | 73 081     |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |            |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |            |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |            |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |            |

## Détail du Compte de Résultat

|                                                    | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 12<br>mois | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois | Variations   | %      |
|----------------------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|--------|
| Total des produits d'exploitation                  | 1 375 216,23             | 164,25     | 540 523,02               |            | 834 693,21   | 154,42 |
| Ventes de marchandises                             | 837 266,00               | 100,00     |                          |            | 837 266,00   |        |
| Ventes de marchandises FRANCE                      | 837 266,00               | 100,00     |                          |            | 837 266,00   |        |
| 707000 VENTE DE MARCHANDISES                       | 837 266,00               | 100,00     |                          |            | 837 266,00   |        |
| Production vendue Biens                            |                          |            |                          |            |              |        |
| Production vendue Services + Travaux               |                          |            |                          |            |              |        |
| Montant net du chiffre d'affaires                  | 837 266,00               | 100,00     |                          |            | 837 266,00   |        |
| Subventions d'exploitation                         | 15 197,00                | 1,82       | 25 701,83                |            | (10 504,83)  | -40,87 |
| 740000 SUBVENTIONS PERCUES                         | 15 197,00                | 1,82       | 25 701,83                |            | (10 504,83)  | -40,87 |
| Reprises sur amort. & prov., transferts de charges |                          |            | 2 806,45                 |            | (2 806,45)   | -100,0 |
| 791000 TRANSFERT DE CHARGES                        |                          |            | 1 500,00                 |            | (1 500,00)   | -100,0 |
| 791613 TRANSFERTS DE CHARGES/LOYERS                |                          |            | 1 306,45                 |            | (1 306,45)   | -100,0 |
| Autres produits d'exploitation                     | 522 753,23               | 62,44      | 512 014,74               |            | 10 738,49    | 2,10   |
| 756000 CONTRIBUTION                                | 522 674,81               | 62,43      | 511 713,57               |            | 10 961,24    | 2,14   |
| 758000 PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE               | 78,42                    | 0,01       | 301,17                   |            | (222,75)     | -73,96 |
| Total des charges d'exploitation                   | 1 500 366,88             | 179,20     | 394 524,65               |            | 1 105 842,23 | 280,30 |
| Achats de marchandises                             | 1 232 549,23             | 147,21     |                          |            | 1 232 549,23 |        |
| 607000 ACHATS EPI (FACTURES)                       | 1 222 025,40             | 145,95     |                          |            | 1 222 025,40 |        |
| 607100 ACHATS EPI (NON FACTURES)                   | 10 523,83                | 1,26       |                          |            | 10 523,83    |        |
| Variation de stocks de marchandises                | (148 977,00)             | -17,79     |                          |            | (148 977,00) |        |
| 603700 VARIATION DE STOCK                          | (148 977,00)             | -17,79     |                          |            | (148 977,00) |        |
| Autres achats et charges externes                  | 283 585,44               | 33,87      | 280 338,14               |            | 3 247,30     | 1,16   |
| 606100 EDF                                         | 561,93                   | 0,07       | 487,29                   |            | 74,64        | 15,32  |
| 606300 FOURN ENTRETIEN - EQUIPEMENT                | 921,07                   | 0,11       | 1 133,07                 |            | (212,00)     | -18,71 |
| 606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES                 | 1 693,10                 | 0,20       | 1 606,96                 |            | 86,14        | 5,36   |
| 606800 BOISSONS                                    | 1 038,64                 | 0,12       | 903,51                   |            | 135,13       | 14,96  |
| 611000 PARTICIPATIONS TECHNIQUES (INTERVENA        | 28 129,00                | 3,36       | 11 290,00                |            | 16 839,00    | 149,15 |
| 611100 PRESTATION CDPS                             |                          |            | 2 400,00                 |            | (2 400,00)   | -100,0 |
| 611200 SOUS-TRAITANCE GENERALE                     |                          |            | 185,38                   |            | (185,38)     | -100,0 |
| 613100 LLD COPIEUR MPC 3004                        | 1 800,00                 | 0,21       | 2 550,00                 |            | (750,00)     | -29,41 |
| 613300 ALARME VERISURE                             | 838,88                   | 0,10       |                          |            | 838,88       |        |
| 614100 CHARGES LOCATIVES TRESSES                   | 3 530,77                 | 0,42       | 2 885,54                 |            | 645,23       | 22,36  |
| 615100 ENTRETIEN LOCAL                             | 2 016,00                 | 0,24       | 2 496,00                 |            | (480,00)     | -19,23 |
| 615500 ENTRETIEN ET REPARATIONS                    |                          |            | 682,27                   |            | (682,27)     | -100,0 |
| 615600 MAINTENANCES DIVERSES                       | 3 876,13                 | 0,46       | 2 400,51                 |            | 1 475,62     | 61,47  |
| 615610 MAINTENANCE COPIEUR                         | 1 578,46                 | 0,19       | 1 217,22                 |            | 361,24       | 29,68  |
| 615620 SECURITE INFORMATIQUE                       | 4 890,48                 | 0,58       | 5 248,08                 |            | (357,60)     | -6,81  |
| 616100 ASSURANCES/LOCATIONS                        | 145,25                   | 0,02       | 205,77                   |            | (60,52)      | -29,41 |
| 616800 ASSURANCES MACSF                            | 1 384,27                 | 0,17       | 1 377,69                 |            | 6,58         | 0,48   |
| 618100 DOCUMENTATIONS                              | 26 536,00                | 3,17       | 8 515,00                 |            | 18 021,00    | 211,64 |
| 618200 INTERVENANTS DIVERS                         | 390,00                   | 0,05       |                          |            | 390,00       |        |
| 622600 HONORAIRES AUDIT CEFAT                      | 3 967,20                 | 0,47       | 3 814,80                 |            | 152,40       | 3,99   |
| 622610 HONORAIRES COMMISSAIRE AU COMPT             | 6 781,04                 | 0,81       | 4 005,60                 |            | 2 775,44     | 69,29  |
| 622700 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX                  |                          |            | 50,00                    |            | (50,00)      | -100,0 |
| 622800 INDEMNITES - VACATIONS                      | 81 972,00                | 9,79       | 87 768,00                |            | (5 796,00)   | -6,60  |

## Détail du Compte de Résultat

|                                                    |                                    | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 12<br>mois | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois | Variations   | %      |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|--------|
| 622810                                             | FRAIS DE FORMATIONS DIVERSES       | 400,00                   | 0,05       | 807,68                   |            | (407,68)     | -50,48 |
| 622900                                             | INDEMNITES NON PRESENTIELLE        | 38 400,00                | 4,59       | 38 200,00                |            | 200,00       | 0,52   |
| 623000                                             | GUIDES MEDICAUX                    |                          |            | 837,41                   |            | (837,41)     | -100,0 |
| 623400                                             | CADEAUX DIVERS                     | 2 203,61                 | 0,26       | 939,23                   |            | 1 264,38     | 134,62 |
| 623600                                             | PUBLICITES DIVERSES                | 2 426,60                 | 0,29       | 5 613,00                 |            | (3 186,40)   | -56,77 |
| 624100                                             | TRANSPORTS DE BIENS ET PERSON.     | 387,00                   | 0,05       |                          |            | 387,00       |        |
| 625100                                             | INDEMNITES KILOMETRIQUES           | 25 669,69                | 3,07       | 29 344,80                |            | (3 675,11)   | -12,52 |
| 625200                                             | FRAIS DIVERS (REPAS-PEAGE-PARKING) | 2 562,59                 | 0,31       | 3 703,70                 |            | (1 141,11)   | -30,81 |
| 625700                                             | MISSIONS - RECEPTIONS              | 17 052,10                | 2,04       | 19 039,75                |            | (1 987,65)   | -10,44 |
| 625750                                             | FRAIS ANNEXES AUX FORMATIONS TEC   | 10 508,00                | 1,26       | 3 377,13                 |            | 7 130,87     | 211,15 |
| 626000                                             | AFFRANCHISSEMENTS - EXPEDITIONS    | 4 369,52                 | 0,52       | 24 498,70                |            | (20 129,18)  | -82,16 |
| 626100                                             | PORTABLE ORANGE                    | 249,29                   | 0,03       | 629,08                   |            | (379,79)     | -60,37 |
| 626200                                             | INTERNET-TELEPHONIE SFR            | 5 310,37                 | 0,63       | 4 680,00                 |            | 630,37       | 13,47  |
| 626300                                             | LIGNES FIXES - PLEIN SUD COMMUNICA | 758,97                   | 0,09       | 774,63                   |            | (15,66)      | -2,02  |
| 627000                                             | SERVICES BANCAIRES                 | 122,60                   | 0,01       | 91,20                    |            | 31,40        | 34,43  |
| 628000                                             | COTISATIONS DIVERSES               | 1 071,88                 | 0,13       | 1 179,14                 |            | (107,26)     | -9,10  |
| 628400                                             | FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERS.      |                          |            | 5 400,00                 |            | (5 400,00)   | -100,0 |
| 628500                                             | AUTRES FRAIS DIVERS                | 43,00                    | 0,01       |                          |            | 43,00        |        |
| Impôts, taxes et versements assimilés              |                                    | 1 319,80                 | 0,16       | 998,41                   |            | 321,39       | 32,19  |
| 631200                                             | TAXE D'APPRENTISSAGE               | 508,64                   | 0,06       |                          |            | 508,64       |        |
| 633300                                             | FORMATION PROF. CONTINUE           | 860,19                   | 0,10       | 651,53                   |            | 208,66       | 32,03  |
| 633400                                             | CHARGES FISCALES/C.P.              | (660,03)                 | -0,08      | 346,88                   |            | (1 006,91)   | -290,2 |
| 635120                                             | TAXES FONCIERES                    | 611,00                   | 0,07       |                          |            | 611,00       |        |
| Salaires et traitements                            |                                    | 75 131,30                | 8,97       | 52 636,70                |            | 22 494,60    | 42,74  |
| 641100                                             | REMUNERATIONS DU PERSONNEL         | 74 799,40                | 8,93       | 49 358,42                |            | 25 440,98    | 51,54  |
| 641200                                             | CONGES PAYES                       | 331,90                   | 0,04       | 3 278,28                 |            | (2 946,38)   | -89,88 |
| Charges sociales du personnel                      |                                    | 31 130,32                | 3,72       | 16 336,28                |            | 14 794,04    | 90,56  |
| 645100                                             | URSSAF                             | 21 929,96                | 2,62       | 11 269,30                |            | 10 660,66    | 94,60  |
| 645200                                             | AG2R REUNICA PREVOYANCE            | 1 971,89                 | 0,24       |                          |            | 1 971,89     |        |
| 645300                                             | AG2R REUNICA RETRAITE              | 5 693,59                 | 0,68       | 2 683,33                 |            | 3 010,26     | 112,18 |
| 645310                                             | AG2R REUNICA RETRAITE CADRE        |                          |            | 636,75                   |            | (636,75)     | -100,0 |
| 645400                                             | CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES      | 913,84                   | 0,11       |                          |            | 913,84       |        |
| 645800                                             | AG2R REUNICA PREVOYANCE            |                          |            | 630,06                   |            | (630,06)     | -100,0 |
| 645810                                             | AG2R REUNICA MUTUELLE              |                          |            | 238,32                   |            | (238,32)     | -100,0 |
| 645820                                             | CHARGES SOCIALES/C.P.              |                          |            | 878,52                   |            | (878,52)     | -100,0 |
| 647500                                             | MEDECINE DU TRAVAIL                | 190,80                   | 0,02       |                          |            | 190,80       |        |
| 648000                                             | CHEQUES CADEAUX                    | 430,24                   | 0,05       |                          |            | 430,24       |        |
| Dotation aux amortissements sur immobilisations    |                                    | 23 340,94                | 2,79       | 23 054,09                |            | 286,85       | 1,24   |
| 681120                                             | DOTATION AMORTIS. IMMO. CORP       | 23 340,94                | 2,79       | 23 054,09                |            | 286,85       | 1,24   |
| Autres charges de gestion courante                 |                                    | 2 286,85                 | 0,27       | 21 161,03                |            | (18 874,18)  | -89,19 |
| 657110                                             | DEPLACEMENTS ETUDIANTS             | 2 280,19                 | 0,27       | 20 485,48                |            | (18 205,29)  | -88,87 |
| 658000                                             | CHARGES DIVERSES DE GESTION        | 6,66                     |            | 675,55                   |            | (668,89)     | -99,01 |
| Résultat d'exploitation                            |                                    | (125 150,65)             | -14,95     | 145 998,37               |            | (271 149,02) | -185,7 |
| Total des produits financiers                      |                                    | 851,48                   | 0,10       | 2 563,78                 |            | (1 712,30)   | -66,79 |
| Produits autres valeurs mob. & créances actif imm. |                                    | 0,30                     |            | 0,30                     |            |              |        |
| 762100                                             | REVENUS TITRES IMMOBILISES         | 0,30                     |            | 0,30                     |            |              |        |
| Autres intérêts et produits assimilés              |                                    | 851,18                   | 0,10       | 2 563,48                 |            | (1 712,30)   | -66,80 |
| 768100                                             | INTERETS CPTES FINANCIERS          | 851,18                   | 0,10       | 2 563,48                 |            | (1 712,30)   | -66,80 |

## Détail du Compte de Résultat

|                                                  | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 12<br>mois | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois | Variations   | %      |
|--------------------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|--------|
| Total des charges financières                    |                          |            |                          |            |              |        |
| Résultat financier                               | 851,48                   | 0,10       | 2 563,78                 |            | (1 712,30)   | -66,79 |
| Résultat courant avant impôts                    | (124 299,17)             | -14,85     | 148 562,15               |            | (272 861,32) | -183,6 |
| Total des produits exceptionnels                 |                          |            |                          |            |              |        |
| Total des charges exceptionnelles                | 65 670,00                | 7,84       | 75 003,00                |            | (9 333,00)   | -12,44 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 65 670,00                | 7,84       | 75 003,00                |            | (9 333,00)   | -12,44 |
| 671500 SUBVENTIONS VERSEES IRSO                  | 65 670,00                | 7,84       | 75 003,00                |            | (9 333,00)   | -12,44 |
| Résultat exceptionnel                            | (65 670,00)              | -7,84      | (75 003,00)              |            | 9 333,00     | 12,44  |
| Impôts sur les bénéfices                         | 162,00                   | 0,02       | 478,00                   |            | (316,00)     | -66,11 |
| 695100 IMPOTS S/REVENUS MOBILIERS                | 162,00                   | 0,02       | 478,00                   |            | (316,00)     | -66,11 |
| Résultat de l'exercice                           | (190 131,17)             | -22,71     | 73 081,15                |            | (263 212,32) | -360,1 |



## Soldes Intermédiaires de Gestion

|                                                                                                                                                                                                                         | 01/01/2020<br>31/12/2020                 | 12<br>mois                           | 01/01/2019<br>31/12/2019             | 12<br>mois | Ecart                                        | %                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|----------------------------------------------|------------------------------------|
| CHIFFRE D'AFFAIRES                                                                                                                                                                                                      | 837 266                                  | 100,00                               |                                      |            | 837 266                                      |                                    |
| Ventes de marchandises                                                                                                                                                                                                  | 837 266                                  | 100,00                               |                                      |            | 837 266                                      |                                    |
| - Achats de marchandises                                                                                                                                                                                                | 1 232 549                                | 147,21                               |                                      |            | 1 232 549                                    |                                    |
| - Variation stocks de marchandises                                                                                                                                                                                      | (148 977)                                | -17,79                               |                                      |            | (148 977)                                    |                                    |
| MARGE COMMERCIALE                                                                                                                                                                                                       | (246 306)                                | -29,42                               |                                      |            | (246 306)                                    |                                    |
| Production vendue : Biens<br>+ Production vendue : Travaux<br>+ Production vendue : Services<br>+ Variation production stockée<br>+ Production immobilisée                                                              |                                          |                                      |                                      |            |                                              |                                    |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE                                                                                                                                                                                                |                                          |                                      |                                      |            |                                              |                                    |
| PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE                                                                                                                                                                                          | (246 306)                                | -29,42                               |                                      |            | (246 306)                                    |                                    |
| - Achats stockés approvisionnement<br>- Variation des stocks et approvisionnement<br>- Achats de sous-traitance<br>- Achats non stockés<br>- Autres charges externes                                                    | 4 215<br>279 371                         | 0,50<br>33,37                        | 4 131<br>274 901                     |            | 84<br>4 470                                  | 2,03<br>1,63                       |
| CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN<br>PROVENANCE DES TIERS                                                                                                                                                                   | 283 585                                  | 33,87                                | 279 032                              |            | 4 554                                        | 1,63                               |
| VALEUR AJOUTÉE PRODUITE                                                                                                                                                                                                 | (529 892)                                | -63,29                               | (279 032)                            |            | (250 860)                                    | -89,90                             |
| + Subventions d'exploitation<br>- Impôts, taxes sur rémunérations<br>- Autres impôts et taxes<br>- Salaires et traitements<br>- Charges sociales                                                                        | 15 197<br>709<br>611<br>75 131<br>31 130 | 1,82<br>0,08<br>0,07<br>8,97<br>3,72 | 25 702<br>998<br>52 637<br>16 336    |            | (10 505)<br>(290)<br>611<br>22 495<br>14 794 | -40,87<br>-29,01<br>42,74<br>90,56 |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION                                                                                                                                                                                            | (622 276)                                | -74,32                               | (323 301)                            |            | (298 975)                                    | -92,48                             |
| + Reprises sur amortissements et provisions<br>+ Autres produits d'exploitation<br>+ Transfert de charges d'exploitation<br>- Dotations aux amort., dépréciations et provisions<br>- Autres charges de gestion courante | 522 753<br>23 341<br>2 287               | 62,44<br>2,79<br>0,27                | 512 015<br>1 500<br>23 054<br>21 161 |            | 10 738<br>(1 500)<br>287<br>(18 874)         | 2,10<br>-100,00<br>1,24<br>-89,19  |
| RÉSULTAT EXPLOITATION                                                                                                                                                                                                   | (125 151)                                | -14,95                               | 145 998                              |            | (271 149)                                    | -185,72                            |
| + Quote-part sur opérations en commun<br>+ Produits financiers<br>- Quote-part sur opérations en commun<br>- Charges financières                                                                                        | 851                                      | 0,10                                 | 2 564                                |            | (1 712)                                      | -66,79                             |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS                                                                                                                                                                                           | (124 299)                                | -14,85                               | 148 562                              |            | (272 861)                                    | -183,67                            |
| Produits exceptionnels<br>- Charges exceptionnelles                                                                                                                                                                     | 65 670                                   | 7,84                                 | 75 003                               |            | (9 333)                                      | -12,44                             |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL                                                                                                                                                                                                   | (65 670)                                 | -7,84                                | (75 003)                             |            | 9 333                                        | 12,44                              |
| - Participation des salariés<br>- Impôts sur les bénéfices                                                                                                                                                              | 162                                      | 0,02                                 | 478                                  |            | (316)                                        | -66,11                             |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE                                                                                                                                                                                                  | (190 131)                                | -22,71                               | 73 081                               |            | (263 212)                                    | -360,16                            |

## Détail des Soldes Intermédiaires

|                                              | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 12<br>mois | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois | Variations   | %      |
|----------------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|--------|
| Montant net du chiffre d'affaires            | 837 266,00               | 100,00     |                          |            | 837 266,00   |        |
| Ventes de marchandises                       | 837 266,00               | 100,00     |                          |            | 837 266,00   |        |
| 707000 VENTE DE MARCHANDISES                 | 837 266,00               | 100,00     |                          |            | 837 266,00   |        |
| Achats de marchandises                       | 1 232 549,23             | 147,21     |                          |            | 1 232 549,23 |        |
| 607000 ACHATS EPI (FACTURES)                 | 1 222 025,40             | 145,95     |                          |            | 1 222 025,40 |        |
| 607100 ACHATS EPI (NON FACTURES)             | 10 523,83                | 1,26       |                          |            | 10 523,83    |        |
| Variation de stocks de marchandises          | (148 977,00)             | -17,79     |                          |            | (148 977,00) |        |
| 603700 VARIATION DE STOCK                    | (148 977,00)             | -17,79     |                          |            | (148 977,00) |        |
| Marge commerciale                            | (246 306,23)             | -29,42     |                          |            | (246 306,23) |        |
| Production de l'exercice                     |                          |            |                          |            |              |        |
| Marge brute de production                    |                          |            |                          |            |              |        |
| Production de l'exercice + Marge commerciale | (246 306,23)             | -29,42     |                          |            | (246 306,23) |        |
| Achats non stockés matières et fournitures   | 4 214,74                 | 0,50       | 4 130,83                 |            | 83,91        | 2,03   |
| 606100 EDF                                   | 561,93                   | 0,07       | 487,29                   |            | 74,64        | 15,32  |
| 606300 FOURN ENTRETIEN - EQUIPEMENT          | 921,07                   | 0,11       | 1 133,07                 |            | (212,00)     | -18,71 |
| 606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES           | 1 693,10                 | 0,20       | 1 606,96                 |            | 86,14        | 5,36   |
| 606800 BOISSONS                              | 1 038,64                 | 0,12       | 903,51                   |            | 135,13       | 14,96  |
| Autres charges externes                      | 279 370,70               | 33,37      | 274 900,86               |            | 4 469,84     | 1,63   |
| 611000 PRESTATIONS TECHNIQUES (INTERVENA     | 28 129,00                | 3,36       | 11 290,00                |            | 16 839,00    | 149,15 |
| 611100 PARTICIPATION CDP                     |                          |            | 2 400,00                 |            | (2 400,00)   | -100,0 |
| 611200 SOUS-TRAITANCE GENERALE               |                          |            | 185,38                   |            | (185,38)     | -100,0 |
| 613100 LLD COPIEUR MPC 3004                  | 1 800,00                 | 0,21       | 2 550,00                 |            | (750,00)     | -29,41 |
| 613300 ALARME VERISURE                       | 838,88                   | 0,10       |                          |            | 838,88       |        |
| 614100 CHARGES LOCATIVES TRESSES             | 3 530,77                 | 0,42       | 2 885,54                 |            | 645,23       | 22,36  |
| 615100 ENTRETIEN LOCAL                       | 2 016,00                 | 0,24       | 2 496,00                 |            | (480,00)     | -19,23 |
| 615500 ENTRETIEN ET REPARATIONS              |                          |            | 682,27                   |            | (682,27)     | -100,0 |
| 615600 MAINTENANCES DIVERSES                 | 3 876,13                 | 0,46       | 2 400,51                 |            | 1 475,62     | 61,47  |
| 615610 MAINTENANCE COPIEUR                   | 1 578,46                 | 0,19       | 1 217,22                 |            | 361,24       | 29,68  |
| 615620 SECURITE INFORMATIQUE                 | 4 890,48                 | 0,58       | 5 248,08                 |            | (357,60)     | -6,81  |
| 616100 ASSURANCES/LOCATIONS                  | 145,25                   | 0,02       | 205,77                   |            | (60,52)      | -29,41 |
| 616800 ASSURANCES MACSF                      | 1 384,27                 | 0,17       | 1 377,69                 |            | 6,58         | 0,48   |
| 618100 DOCUMENTATIONS                        | 26 536,00                | 3,17       | 8 515,00                 |            | 18 021,00    | 211,64 |
| 618200 INTERVENANTS DIVERS                   | 390,00                   | 0,05       |                          |            | 390,00       |        |
| 622600 HONORAIRES AUDIT CEFAT                | 3 967,20                 | 0,47       | 3 814,80                 |            | 152,40       | 3,99   |
| 622610 HONORAIRES COMMISSAIRE AU COMPT       | 6 781,04                 | 0,81       | 4 005,60                 |            | 2 775,44     | 69,29  |
| 622700 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX            |                          |            | 50,00                    |            | (50,00)      | -100,0 |
| 622800 INDEMNITES - VACATIONS                | 81 972,00                | 9,79       | 87 768,00                |            | (5 796,00)   | -6,60  |
| 622810 FRAIS DE FORMATIONS DIVERSES          | 400,00                   | 0,05       | 807,68                   |            | (407,68)     | -50,48 |
| 622900 INDEMNITES NON PRESENTIELLE           | 38 400,00                | 4,59       | 38 200,00                |            | 200,00       | 0,52   |
| 623000 GUIDES MEDICAUX                       |                          |            | 837,41                   |            | (837,41)     | -100,0 |
| 623400 CADEAUX DIVERS                        | 2 203,61                 | 0,26       | 939,23                   |            | 1 264,38     | 134,62 |
| 623600 PUBLICITES DIVERSES                   | 2 426,60                 | 0,29       | 5 613,00                 |            | (3 186,40)   | -56,77 |
| 624100 TRANSPORTS DE BIENS ET PERSON.        | 387,00                   | 0,05       |                          |            | 387,00       |        |
| 625100 INDEMNITES KILOMETRIQUES              | 25 669,69                | 3,07       | 29 344,80                |            | (3 675,11)   | -12,52 |
| 625200 FRAIS DIVERS (REPAS-PEAGE-PARKING)    | 2 562,59                 | 0,31       | 3 703,70                 |            | (1 141,11)   | -30,81 |
| 625700 MISSIONS - RECEPTIONS                 | 17 052,10                | 2,04       | 19 039,75                |            | (1 987,65)   | -10,44 |
| 625750 FRAIS ANNEXES AUX FORMATIONS TEC      | 10 508,00                | 1,26       | 3 377,13                 |            | 7 130,87     | 211,15 |
| 626000 AFFRANCHISSEMENTS - EXPEDITIONS       | 4 369,52                 | 0,52       | 24 498,70                |            | (20 129,18)  | -82,16 |
| 626100 PORTABLE ORANGE                       | 249,29                   | 0,03       | 629,08                   |            | (379,79)     | -60,37 |
| 626200 INTERNET-TELEPHONIE SFR               | 5 310,37                 | 0,63       | 4 680,00                 |            | 630,37       | 13,47  |

## Détail des Soldes Intermédiaires

|                                                        |                                    | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 12<br>mois | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois | Variations   | %      |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|--------|
| 626300                                                 | LIGNES FIXES - PLEIN SUD COMMUNICA | 758,97                   | 0,09       | 774,63                   |            | (15,66)      | -2,02  |
| 627000                                                 | SERVICES BANCAIRES                 | 122,60                   | 0,01       | 91,20                    |            | 31,40        | 34,43  |
| 628000                                                 | COTISATIONS DIVERSES               | 1 071,88                 | 0,13       | 1 179,14                 |            | (107,26)     | -9,10  |
| 628400                                                 | FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERS.      |                          |            | 5 400,00                 |            | (5 400,00)   | -100,0 |
| 628500                                                 | AUTRES FRAIS DIVERS                | 43,00                    | 0,01       |                          |            | 43,00        |        |
| 791613                                                 | TRANSFERTS DE CHARGES/LOYERS       |                          |            | (1 306,45)               |            | 1 306,45     | 100,00 |
| Valeur ajoutée produite                                |                                    | (529 891,67)             | -63,29     | (279 031,69)             |            | (250 859,98) | -89,90 |
| Subventions d'exploitation                             |                                    | 15 197,00                | 1,82       | 25 701,83                |            | (10 504,83)  | -40,87 |
| 740000                                                 | SUBVENTIONS PERCUES                | 15 197,00                | 1,82       | 25 701,83                |            | (10 504,83)  | -40,87 |
| Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunérations |                                    | 708,80                   | 0,08       | 998,41                   |            | (289,61)     | -29,01 |
| 631200                                                 | TAXE D'APPRENTISSAGE               | 508,64                   | 0,06       |                          |            | 508,64       |        |
| 633300                                                 | FORMATION PROF. CONTINUE           | 860,19                   | 0,10       | 651,53                   |            | 208,66       | 32,03  |
| 633400                                                 | CHARGES FISCALES/C.P.              | (660,03)                 | -0,08      | 346,88                   |            | (1 006,91)   | -290,2 |
| Impôts, taxes & versements assimilés autres            |                                    | 611,00                   | 0,07       |                          |            | 611,00       |        |
| 635120                                                 | TAXES FONCIERES                    | 611,00                   | 0,07       |                          |            | 611,00       |        |
| Salaires et traitements                                |                                    | 75 131,30                | 8,97       | 52 636,70                |            | 22 494,60    | 42,74  |
| 641100                                                 | REMUNERATIONS DU PERSONNEL         | 74 799,40                | 8,93       | 49 358,42                |            | 25 440,98    | 51,54  |
| 641200                                                 | CONGES PAYES                       | 331,90                   | 0,04       | 3 278,28                 |            | (2 946,38)   | -89,88 |
| Charges sociales                                       |                                    | 31 130,32                | 3,72       | 16 336,28                |            | 14 794,04    | 90,56  |
| 645100                                                 | URSSAF                             | 21 929,96                | 2,62       | 11 269,30                |            | 10 660,66    | 94,60  |
| 645200                                                 | AG2R REUNICA PREVOYANCE            | 1 971,89                 | 0,24       |                          |            | 1 971,89     |        |
| 645300                                                 | AG2R REUNICA RETRAITE              | 5 693,59                 | 0,68       | 2 683,33                 |            | 3 010,26     | 112,18 |
| 645310                                                 | AG2R REUNICA RETRAITE CADRE        |                          |            | 636,75                   |            | (636,75)     | -100,0 |
| 645400                                                 | CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES      | 913,84                   | 0,11       |                          |            | 913,84       |        |
| 645800                                                 | AG2R REUNICA PREVOYANCE            |                          |            | 630,06                   |            | (630,06)     | -100,0 |
| 645810                                                 | AG2R REUNICA MUTUELLE              |                          |            | 238,32                   |            | (238,32)     | -100,0 |
| 645820                                                 | CHARGES SOCIALES/C.P.              |                          |            | 878,52                   |            | (878,52)     | -100,0 |
| 647500                                                 | MEDECINE DU TRAVAIL                | 190,80                   | 0,02       |                          |            | 190,80       |        |
| 648000                                                 | CHEQUES CADEAUX                    | 430,24                   | 0,05       |                          |            | 430,24       |        |
| Excédent brut d'exploitation                           |                                    | (622 276,09)             | -74,32     | (323 301,25)             |            | (298 974,84) | -92,48 |
| Autres produits d'exploitation                         |                                    | 522 753,23               | 62,44      | 512 014,74               |            | 10 738,49    | 2,10   |
| 756000                                                 | CONTRIBUTION                       | 522 674,81               | 62,43      | 511 713,57               |            | 10 961,24    | 2,14   |
| 758000                                                 | PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE      | 78,42                    | 0,01       | 301,17                   |            | (222,75)     | -73,96 |
| Transfert de charges                                   |                                    |                          |            | 1 500,00                 |            | (1 500,00)   | -100,0 |
| 791000                                                 | TRANSFERT DE CHARGES               |                          |            | 1 500,00                 |            | (1 500,00)   | -100,0 |
| Dotations aux amortissements et provisions             |                                    | 23 340,94                | 2,79       | 23 054,09                |            | 286,85       | 1,24   |
| 681120                                                 | DOTATION AMORTIS. IMMO. CORP       | 23 340,94                | 2,79       | 23 054,09                |            | 286,85       | 1,24   |
| Autres charges de gestion courante                     |                                    | 2 286,85                 | 0,27       | 21 161,03                |            | (18 874,18)  | -89,19 |
| 657110                                                 | DEPLACEMENTS ETUDIANTS             | 2 280,19                 | 0,27       | 20 485,48                |            | (18 205,29)  | -88,87 |
| 658000                                                 | CHARGES DIVERSES DE GESTION        | 6,66                     |            | 675,55                   |            | (668,89)     | -99,01 |
| Résultat d'exploitation                                |                                    | (125 150,65)             | -14,95     | 145 998,37               |            | (271 149,02) | -185,7 |
| Produits financiers                                    |                                    | 851,48                   | 0,10       | 2 563,78                 |            | (1 712,30)   | -66,79 |
| 762100                                                 | REVENUS TITRES IMMOBILISES         | 0,30                     |            | 0,30                     |            |              |        |

## Détail des Soldes Intermédiaires

|                                   | 01/01/2020<br>31/12/2020 | 12<br>mois | 01/01/2019<br>31/12/2019 | 12<br>mois | Variations   | %      |
|-----------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|--------|
| 768100 INTERETS CPTES FINANCIERS  | 851,18                   | 0,10       | 2 563,48                 |            | (1 712,30)   | -66,80 |
| Résultat courant avant impôts     | (124 299,17)             | -14,85     | 148 562,15               |            | (272 861,32) | -183,6 |
| Charges exceptionnelles           | 65 670,00                | 7,84       | 75 003,00                |            | (9 333,00)   | -12,44 |
| 671500 SUBVENTIONS VERSEES IRSO   | 65 670,00                | 7,84       | 75 003,00                |            | (9 333,00)   | -12,44 |
| Résultat exceptionnel             | (65 670,00)              | -7,84      | (75 003,00)              |            | 9 333,00     | 12,44  |
| Impôts sur les bénéfices          | 162,00                   | 0,02       | 478,00                   |            | (316,00)     | -66,11 |
| 695100 IMPOTS S/REVENUS MOBILIERS | 162,00                   | 0,02       | 478,00                   |            | (316,00)     | -66,11 |
| Résultat de l'exercice            | (190 131,17)             | -22,71     | 73 081,15                |            | (263 212,32) | -360,1 |

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 806 043** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 376 068** euros et un total **charges** de **1 566 199** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-190 131** 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.

### 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

## Règles et Méthodes Comptables

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.

## Immobilisations

|                                    |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2020 |
|------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                    |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                    |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                      | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                    | Autres                                           | 466                                   |                          |              |             |          | 466                                |
|                                    | TOTAL IM MOBILISATIONS INCORPORELLES             | 466                                   |                          |              |             |          | 466                                |
| CORPORELLES                        | Terrains                                         | 31 800                                |                          |              |             |          | 31 800                             |
|                                    | Constructions sur sol propre                     | 286 200                               |                          |              |             |          | 286 200                            |
|                                    | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                    | instal. agencement                               | 59 491                                |                          |              |             |          | 59 491                             |
|                                    | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                    | Instal., agencement, aménagement divers          | 32 169                                |                          |              |             |          | 32 169                             |
|                                    | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                    | Matériel de bureau, mobilier                     | 54 966                                |                          |              |             |          | 54 966                             |
|                                    | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                    | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes                |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL IM MOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 464 626                               |                          |              |             |          | 464 626                            |
| FINANCIERES                        | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                    | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                    | Autres titres immobilisés                        | 20                                    |                          |              |             |          | 20                                 |
|                                    | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                    | TOTAL IM MOBILISATIONS FINANCIERES               | 20                                    |                          |              |             |          | 20                                 |
| TOTAL                              |                                                  | 465 111                               |                          |              |             |          | 465 111                            |

## Amortissements

|                                    |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2020 |
|------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                    |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                      | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                    | Autres                                           | 466                                   |                          |             | 466                                |
|                                    | TOTAL IM MOBILISATIONS INCORPORELLES             | 466                                   |                          |             | 466                                |
| CORPORELLES                        | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                                    | Constructions sur sol propre                     | 8 109                                 | 5 724                    |             | 13 833                             |
|                                    | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                    | instal. agencement aménagement                   | 8 269                                 | 5 949                    |             | 14 218                             |
|                                    | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|                                    | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 4 644                                 | 3 828                    |             | 8 472                              |
|                                    | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|                                    | Matériel de bureau, mobilier                     | 14 353                                | 7 840                    |             | 22 193                             |
|                                    | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IM MOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 35 375                                | 23 341                   |             | 58 716                             |
| TOTAL                              |                                                  | 35 841                                | 23 341                   |             | 59 182                             |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    | Dotations                       |                   |                               | Reprises                        |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|                                                                                    | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                               |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IM MOB INCORPORELLES</b>                                                  |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                           |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag.    |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers                                            |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                              |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                         |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                    |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IM MOB CORPORELLES</b>                                                    |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                     |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |



## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 31/12/2020 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       |            |              |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |            |              |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              |            |              |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 3 762      | 3 762        |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 3 762      | 3 762        |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                      | 31/12/2020 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 18 276     | 18 276       |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 6 304      | 6 304        |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 17 864     | 17 864       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 162        | 162          |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          |            |              |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 1 766      | 1 766        |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        |            |              |           |               |
|                                                    | Dette représentative de titres empruntés             |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 44 372     | 44 372       |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      |            |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |            |              |           |               |

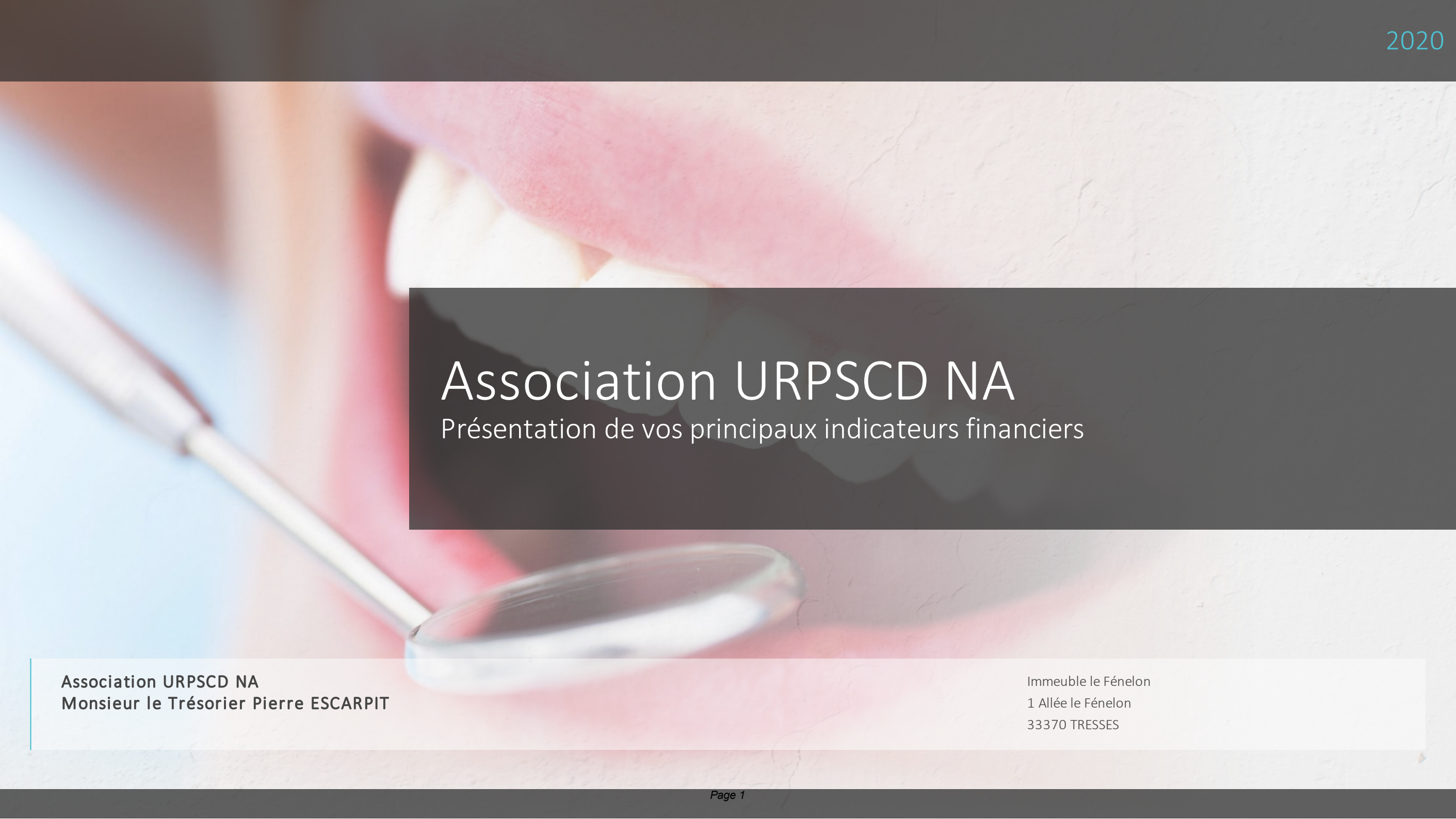
## Charges à payer

|                                                                                                                                                        |                              | 31/12/2020 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------|
| Total des Charges à payer                                                                                                                              |                              | 15 708     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>FOURN.-FACT. NON PARVENUES                                                                                 | 5 100                        | 5 100      |
| Dettes fiscales et sociales<br>DETTE PROV. CONGES A PAYER<br>CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES<br>FORMATION CONTINUE A PAYER<br>TAXE APPRENTISSAGE A PAYER | 6 304<br>2 934<br>860<br>509 | 10 608     |

## Charges constatées d'avance

|                                               | Période | Montants | 31/12/2020 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         |          | 3 762      |
| ASSURANCES                                    |         | 1 534    |            |
| MAINTENANCES                                  |         | 1 777    |            |
| CHARGES LOCATIVES                             |         |          |            |
| LOCATION LONGUE DUREE                         |         | 450      |            |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 3 762      |

|  |
|--|
|  |
|--|



# Association URPSCD NA

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

Association URPSCD NA  
Monsieur le Trésorier Pierre ESCARPIT

Immeuble le Fénelon  
1 Allée le Fénelon  
33370 TRESSES

ACTIONS

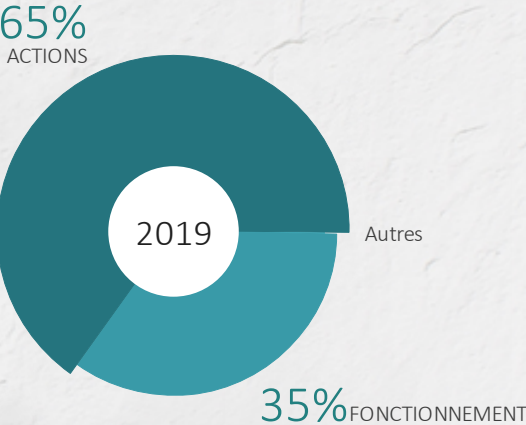
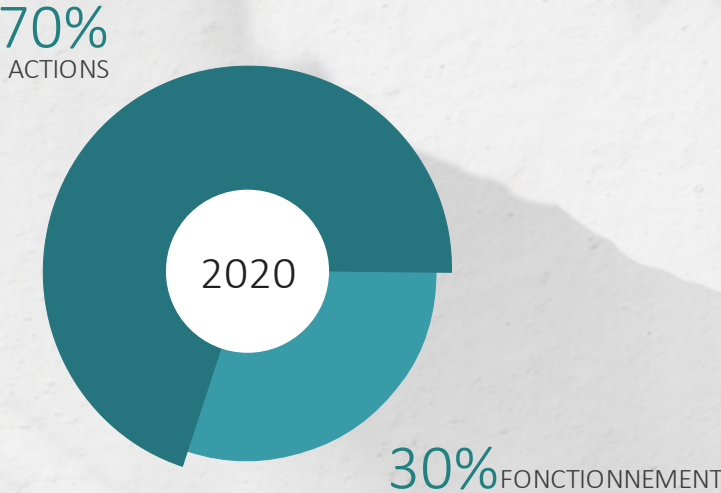
|                             | 2020      | 2019      | Évolution |         |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| SUBVENTION IRSO             | 65 670 €  | 75 003 €  | -9 333 €  | -12,4%  |
| DEPLACEMENT ETUDIANTS       | 2 280 €   | 20 485 €  | -18 205 € | -88,9%  |
| DEPLACEMENTS IK             | 25 670 €  | 29 345 €  | -3 675 €  | -12,5%  |
| CADEAUX ET PUBLICITE        | 4 629 €   | 6 552 €   | -1 923 €  | -29,3%  |
| INTERVENANTS CONFERENCES    | 28 129 €  | 11 290 €  | +16 839 € | +149,1% |
| INDEMNITES - VACATIONS      | 81 972 €  | 87 768 €  | -5 796 €  | -6,6%   |
| DOCUMENTATION ET FORMATIONS | 37 444 €  | 12 700 €  | +24 744 € | +194,8% |
| TOTAL                       | 245 794 € | 243 980 € | +1 814 €  | +0,7%   |



CHARGES EXTERNES DE FONCTIONNEMENT

|                                | 2020      | 2019      | Évolution |        |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| EDF, PT EQUIP, FB, BOISSONS    | 4 215 €   | 4 131 €   | +84 €     | +2%    |
| LOCATIONS ET CHARGES LOCATIVES | 6 170 €   | 5 436 €   | +734 €    | +13,5% |
| ENTRE - MAINT+ SECURITE INFORM | 12 360 €  | 12 044 €  | +316 €    | +2,6%  |
| ASSURANCES                     | 1 529 €   | 1 583 €   | -54 €     | -3,4%  |
| HONORAIRES                     | 11 138 €  | 7 820 €   | +3 318 €  | +42,4% |
| FRAIS ACTES                    | 0 €       | 50 €      | -50 €     |        |
| INDEMNITES NON PRESENTIELLES   | 38 400 €  | 38 200 €  | +200 €    | +0,5%  |
| DEPLACEMENTS RECEPTIONS        | 20 002 €  | 22 743 €  | -2 741 €  | -12,1% |
| FRAIS POSTAUX ET TELECOM       | 10 688 €  | 30 582 €  | -19 894 € | -65,1% |
| SERVICES BANCAIRES ET COTISATI | 1 237 €   | 1 270 €   | -33 €     | -2,6%  |
| FRAIS RECRUTEMENT DU PERSONNEL | 0 €       | 5 400 €   | -5 400 €  |        |
| CH DIVERSES                    | 7 €       | 676 €     | -669 €    | -99%   |
| TAXE FONCIERE                  | 611 €     | 0 €       | +611 €    |        |
| TOTAL                          | 106 357 € | 131 520 € | -25 163 € | -19,1% |

# RATIOS CHARGES





SYNTHESE DE L'ACTIVITE

|                                  | 2020        | 2019      | Évolution    |         |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------|---------|
| VENTES DE MARCHANDISES           | 837 266 €   | 0 €       | +837 266 €   |         |
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT       | 522 675 €   | 511 714 € | +10 961 €    | +2,1%   |
| SUBVENTIONS RECUES               | 15 197 €    | 25 702 €  | -10 505 €    | -40,9%  |
| PRODUITS DIVERS DE GESTION       | 78 €        | 301 €     | -223 €       | -74,1%  |
| PRODUITS FINANCIERS              | 851 €       | 2 564 €   | -1 713 €     | -66,8%  |
| TOTAL PRODUITS                   | 1 376 067 € | 540 281 € | +835 786 €   | +154,7% |
| ACHATS CONSOMMES DE MARCHANDISES | 1 083 572 € | 0 €       | +1 083 572 € |         |
| ACTIONS                          | 245 794 €   | 243 980 € | +1 814 €     | +0,7%   |
| FONCTIONNEMENT                   | 106 357 €   | 131 520 € | -25 163 €    | -19,1%  |
| SALAIRES ET CHARGES SOCIALES     | 106 970 €   | 69 976 €  | +36 994 €    | +52,9%  |
| AMORTISSEMENTS                   | 23 341 €    | 23 054 €  | +287 €       | +1,2%   |
| IMPOT                            | 162 €       | 478 €     | -316 €       | -66,1%  |
| TOTAL CHARGES                    | 1 566 198 € | 466 202 € | +1 099 996 € | +235,9% |
| RESULTAT                         | -190 131 €  | 74 079 €  | -264 210 €   |         |



# SOLDE DE TRÉSORERIE

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| Solde de trésorerie au 31/12/2019 | 1 546 630 € |
| + Mouvements de trésorerie 2020   | -299 256 €  |
| Solde de Trésorerie au 31/12/2020 | 1 247 374 € |

BILAN AU 31/12/2020

BILAN AU 31/12/2019







**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

**ASSOCIATION URPS CD ALPC**

-----

**Association**

**Siège social :**

**Immeuble Le Fénelon**

**1 Allée Le Fénelon**

**33370 TRESSES**

**SIREN – 818 157 737**

Mesdames, Messieurs les adhérents,

## **I. 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'association UNION REGIONALE DES PROFESSIONNELS DE SANTE REGROUPANT LES CHIRURGIENS DENTISTES AQUITAINE – LIMOUSIN – POITOU-CHARENTES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'Administration le 5 mars 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

## **II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

### ***Observations***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application du nouveau référentiel comptable des associations et sur la « note aux comptes annuels » concernant les impacts liés à la pandémie Covid-19 et notamment les ventes de matériels EPI.

## **III. Justification des appréciations**

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

#### **IV. 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 de gestion et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

#### **V. 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.

#### **VI. 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.

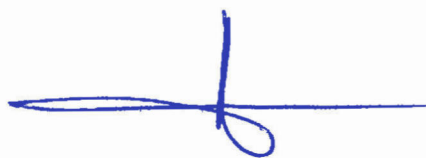
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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.

La Rochelle, le 23 avril 2021

**SAS MALEVOUT NAUD**  
**Société de Commissariat aux Comptes**



**F. VIOLLEAU**  
Commissaire aux Comptes



# ANNEXES

## Bilan Actif

|                             |                                                   | 31/12/2020       |                   |                  | 31/12/2019       |
|-----------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                             |                                                   | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| ACTIF IMMOBILISE            | Capital souscrit non appelé (I)                   |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Frais d'établissement                             |                  |                   |                  |                  |
|                             | Frais de développement                            |                  |                   |                  |                  |
|                             | Concessions brevets droits similaires             | 466              | 466               |                  |                  |
|                             | Fonds commercial (1)                              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres immobilisations incorporelles              |                  |                   |                  |                  |
|                             | Avances et acomptes                               |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                  |                   |                  |                  |
|                             | Terrains                                          | 31 800           |                   | 31 800           | 31 800           |
|                             | Constructions                                     | 345 691          | 28 051            | 317 640          | 329 313          |
|                             | Installations techniques,mat. et outillage indus. |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres immobilisations corporelles                | 87 135           | 30 665            | 56 470           | 68 138           |
|                             | Immobilisations en cours                          |                  |                   |                  |                  |
|                             | Avances et acomptes                               |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>            |                  |                   |                  |                  |
|                             | Participations évaluées selon mise en équival.    |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres participations                             |                  |                   |                  |                  |
|                             | Créances rattachées à des participations          |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres titres immobilisés                         | 20               |                   | 20               | 20               |
|                             | Prêts                                             |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres immobilisations financières                |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>           |                                                   | <b>465 111</b>   | <b>59 182</b>     | <b>405 930</b>   | <b>429 271</b>   |
| ACTIF CIRCULANT             | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                         |                  |                   |                  |                  |
|                             | Matières premières, approvisionnements            |                  |                   |                  |                  |
|                             | En-cours de production de biens                   |                  |                   |                  |                  |
|                             | En-cours de production de services                |                  |                   |                  |                  |
|                             | Produits intermédiaires et finis                  |                  |                   |                  |                  |
|                             | Marchandises                                      | 148 977          |                   | 148 977          |                  |
|                             | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>   |                  |                   |                  | 7 828            |
|                             | <b>CREANCES (3)</b>                               |                  |                   |                  |                  |
|                             | Créances clients et comptes rattachés             |                  |                   |                  |                  |
|                             | Autres créances                                   |                  |                   |                  | 167              |
|                             | Capital souscrit appelé, non versé                |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>            |                  |                   |                  |                  |
|                             | <b>DISPONIBILITES</b>                             | 1 247 375        |                   | 1 247 375        | 1 546 630        |
| COMPTES DE REGULARISATION   | Charges constatées d'avance                       | 3 762            |                   | 3 762            | 4 851            |
|                             | <b>TOTAL (III)</b>                                | <b>1 400 114</b> |                   | <b>1 400 114</b> | <b>1 559 476</b> |
|                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)          |                  |                   |                  |                  |
|                             | Primes de remboursement des obligations (V)       |                  |                   |                  |                  |
|                             | Ecart de conversion actif (VI)                    |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b> |                                                   | <b>1 865 225</b> | <b>59 182</b>     | <b>1 806 043</b> | <b>1 988 747</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                             | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel<br>Primes d' émission, de fusion, d' apport ...<br>Ecart de réévaluation                                                                                                                                                       | 1 845 641        | 1 845 641        |
|                      | <b>RESERVES</b><br>Réserve légale<br>Réserves statutaires ou contractuelles<br>Réserves réglementées<br>Autres réserves                                                                                                                                     |                  |                  |
|                      | Report à nouveau                                                                                                                                                                                                                                            | 106 161          | 33 080           |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                                                                                                                                                                               | <b>(190 131)</b> | <b>73 081</b>    |
|                      | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                                                                                                                                                                                     |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                                                                                                                                                                           | <b>1 761 671</b> | <b>1 951 802</b> |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                                                                                                                                                                                     |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                                                                                                                                                                                       |                  |                  |
| Provisions           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                                                                                                                                                                          |                  |                  |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                                                                                                                                                                                                                 |                  |                  |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b><br><br>Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)<br>Emprunts et dettes financières divers<br>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b><br><br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes fiscales et sociales                                                                                                                                                 | 18 276<br>26 096 | 22 542<br>14 320 |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b><br><br>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes                                                                                                                                                              |                  | 82               |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                                                                                                                                                                                                             |                  |                  |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>44 372</b>    | <b>36 944</b>    |
|                      | Ecart de conversion passif                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                                                                                                                                                                         | <b>1 806 043</b> | <b>1 988 747</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                                                                                                                                                                                                  | (190 131,17)     | 73 081,15        |
|                      | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                                                                                                                                                   | 44 372           | 36 944           |
|                      | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                                                                                                                                                |                  |                  |



# Compte de Résultat

1/2

|                                |                                                                 |                | 31/12/2020       | 31/12/2019     |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
|                                | France                                                          | Exportation    | 12 mois          | 12 mois        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION        | Ventes de marchandises                                          | 837 266        | 837 266          |                |
|                                | Production vendue (Biens)                                       |                |                  |                |
|                                | Production vendue (Services et Travaux)                         |                |                  |                |
|                                | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>837 266</b> | <b>837 266</b>   |                |
|                                | Production stockée                                              |                |                  |                |
|                                | Production immobilisée                                          |                |                  |                |
|                                | Subventions d'exploitation                                      |                | 15 197           | 25 702         |
|                                | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                |                  | 2 806          |
|                                | Autres produits                                                 |                | 522 753          | 512 015        |
|                                | <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                | <b>1 375 216</b> | <b>540 523</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION         | Achats de marchandises                                          |                | 1 232 549        |                |
|                                | Variation de stock                                              |                | (148 977)        |                |
|                                | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                |                  |                |
|                                | Variation de stock                                              |                |                  |                |
|                                | Autres achats et charges externes                               |                | 283 585          | 280 338        |
|                                | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                | 1 320            | 998            |
|                                | Salaires et traitements                                         |                | 75 131           | 52 637         |
|                                | Charges sociales du personnel                                   |                | 31 130           | 16 336         |
|                                | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                |                  |                |
|                                | Dotations aux amortissements :                                  |                |                  |                |
|                                | - sur immobilisations                                           |                | 23 341           | 23 054         |
|                                | - charges d'exploitation à répartir                             |                |                  |                |
|                                | Dotations aux dépréciations :                                   |                |                  |                |
|                                | - sur immobilisations                                           |                |                  |                |
|                                | - sur actif circulant                                           |                |                  |                |
|                                | Dotations aux provisions                                        |                |                  |                |
|                                | Autres charges                                                  |                | 2 287            | 21 161         |
|                                | <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |                | <b>1 500 367</b> | <b>394 525</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b> |                                                                 |                | <b>(125 151)</b> | <b>145 998</b> |

# Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 31/12/2020       | 31/12/2019      |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>(125 151)</b> | <b>145 998</b>  |
| <b>Opéra. comm.</b>                                    | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                |                  |                 |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 851              | 2 563           |
|                                                        | <b>Total des produits financiers</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>851</b>       | <b>2 564</b>    |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                  |                  |                 |
|                                                        | <b>Total des charges financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                 |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>851</b>       | <b>2 564</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>(124 299)</b> | <b>148 562</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   |                  |                 |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |                  |                 |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   | 65 670           | 75 003          |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>65 670</b>    | <b>75 003</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>(65 670)</b>  | <b>(75 003)</b> |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 162              | 478             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>1 376 068</b> | <b>543 087</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>1 566 199</b> | <b>470 006</b>  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>(190 131)</b> | <b>73 081</b>   |

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) dont produits concernant les entreprises liées  
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 806 043** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 376 068** euros et un total **charges** de **1 566 199** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-190 131** 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.

### 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



## Règles et Méthodes Comptables

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.

### **Référentiel comptable**

Le nouveau référentiel comptable des associations est applicable à compter de 2020.

## Immobilisations

|                                      |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/202 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|-----------------------------------|
|                                      |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                   |
|                                      |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                   |
| INCORPORELLES                        | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                   |
|                                      | Autres                                           | 466                                   |                          |              |             |          | 466                               |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 466                                   |                          |              |             |          | 466                               |
| CORPORELLES                          | Terrains                                         | 31 800                                |                          |              |             |          | 31 800                            |
|                                      | Constructions sur sol propre                     | 286 200                               |                          |              |             |          | 286 200                           |
|                                      | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                   |
|                                      | instal. agencé aménagement                       | 59 491                                |                          |              |             |          | 59 491                            |
|                                      | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                   |
|                                      | Instal., agencement, aménagement divers          | 32 169                                |                          |              |             |          | 32 169                            |
|                                      | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                   |
|                                      | Matériel de bureau, mobilier                     | 54 966                                |                          |              |             |          | 54 966                            |
|                                      | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |             |          |                                   |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                   |
| Avances et acomptes                  |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                   |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES    | 464 626                                          |                                       |                          |              |             | 464 626  |                                   |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                   |
|                                      | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                   |
|                                      | Autres titres immobilisés                        | 20                                    |                          |              |             |          | 20                                |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |             |          |                                   |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 20                                    |                          |              |             |          | 20                                |
| TOTAL                                |                                                  | 465 111                               |                          |              |             |          | 465 111                           |

## Amortissements

|                                   |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2020 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres                                           | 466                                   |                          |             | 466                                |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 466                                   |                          |             | 466                                |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     | 8 109                                 | 5 724                    |             | 13 833                             |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   | 8 269                                 | 5 949                    |             | 14 218                             |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 4 644                                 | 3 828                    |             | 8 472                              |
|                                   | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 14 353                                | 7 840                    |             | 22 193                             |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 35 375                                | 23 341                   |             | 58 716                             |
| TOTAL                             |                                                  | 35 841                                | 23 341                   |             | 59 182                             |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    | Dotations                      |                   |                               | Reprises                       |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|                                                                                    | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                               |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                   |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                           |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag.    |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                   |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers                                            |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                              |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                         |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                    |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                     |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                     |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                   |                                |                   |                               |                                |                   |                               |                                                                   |



## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 31/12/2020   | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |              |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |              |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            |              |              |             |
|                                                                   |                                               |              |              |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |              |              |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       |              |              |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |              |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |              |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |              |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |              |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |              |              |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |              |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |              |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |              |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              |              |              |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 3 762        | 3 762        |             |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                         |                                               | <b>3 762</b> | <b>3 762</b> |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |              |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |              |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |              |              |             |

|                                                    |                                                      | 31/12/2020    | 1 an au plus  | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |               |               |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |               |               |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |               |               |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |               |               |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |               |               |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 18 276        | 18 276        |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 6 304         | 6 304         |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 17 864        | 17 864        |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 162           | 162           |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          |               |               |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |               |               |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 1 766         | 1 766         |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |               |               |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               |               |               |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        |               |               |           |               |
|                                                    | Dettes représentatives de titres empruntés           |               |               |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |               |               |           |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                            |                                                      | <b>44 372</b> | <b>44 372</b> |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |               |               |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      |               |               |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |               |               |           |               |

## Charges à payer

|                                                 |       | 31/12/2020    |
|-------------------------------------------------|-------|---------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |       | <b>15 708</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |       | <b>5 100</b>  |
| FOURN.-FACT. NON PARVENUES                      | 5 100 |               |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |       | <b>10 608</b> |
| DETTES PROV. CONGES A PAYER                     | 6 304 |               |
| CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES                   | 2 934 |               |
| FORMATION CONTINUE A PAYER                      | 860   |               |
| TAXE APPRENTISSAGE A PAYER                      | 509   |               |



## Charges constatées d'avance

|                                                      | Période | Montants | 31/12/2020   |
|------------------------------------------------------|---------|----------|--------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |         |          | <b>3 762</b> |
| ASSURANCES                                           |         | 1 534    |              |
| MAINTENANCES                                         |         | 1 777    |              |
| CHARGES LOCATIVES                                    |         |          |              |
| LOCATION LONGUE DUREE                                |         | 450      |              |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |         |          |              |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |         |          |              |
| <b>TOTAL</b>                                         |         |          | <b>3 762</b> |
|                                                      |         |          |              |

## Annexe libre

### NOTE AUX COMPTES ANNUELS

Cette note a pour objet de tenir compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entité.

#### Bilan

Pas de recours à un PGE, la trésorerie de l'association a permis de faire face.

Report d'échéances obtenu pour les cotisations sociales des salariés :

- Urssaf de février et avril 2021 pour un total de 4 794 €.
- Ag2r ; le retard du 1<sup>er</sup> confinement a été régularisé dans l'exercice.

Aucune réévaluation d'actif n'a été effectuée.

#### Compte de résultat

Pas de recours à l'activité partielle.

L'association n'est pas concernée par l'obtention des aides de l'état (fonds de solidarité) ou le remboursement de cotisations sociales personnelles du dirigeant.

Une particularité significative de 2020, l'achat et la revente d'EPI (masques et blouses) pour les dentistes de la région Nouvelle-Aquitaine. Les ventes ont été faites « à perte » (prévu dans les statuts). L'incidence est une perte de marge de 246 306 € qui a non seulement impacté la trésorerie de l'association mais engendré un déficit important de 190 131 €.

#### Informations sur la continuité d'exploitation

Malgré le contexte, la continuité d'exploitation n'est pas menacée à ce jour.