

**BENOIT SAVREUX**

Expert-comptable  
Commissaire aux comptes

23 rue de la Liberté  
92140 CLAMART

# FONDS POUR UNE PRESSE LIBRE

Fonds de dotation régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008

*~~~~~*

## **Siège Social**

31-35, rue de la Fédération  
75015 PARIS

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

Numéro SIRET : 490 286 424 00059  
Inscrit au Tableau de l'ordre des Experts Comptables de la région de Paris Ile de France  
et sur la liste des Commissaires aux comptes de la cour d'appel de Versailles

A Mesdames et Messieurs les Administrateurs  
Du Fonds pour une Presse Libre

---

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil D'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels **du Fonds pour une Presse Libre** 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 12 avril 2021.

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 du Fonds de Dotation à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 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.

## **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

### **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 la structure 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 la structure ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

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

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

suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Clamart, le 13 avril 2021



**Benoît SAVREUX**

Commissaire aux comptes titulaire  
Membre de la CRCC de Versailles

## Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 14/08/2019 au 31/12/2020			Net
	Brut	Amort. Prov.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	350		350	
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	1 500	347	1 152	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations	1 030 870		1 030 870	
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 032 720</b>	<b>347</b>	<b>1 032 372</b>	
Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	9 686		9 686	
Autres	180		180	
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	134 433		134 433	
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>				
<b>TOTAL III</b>	<b>144 299</b>		<b>144 299</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des emprunts				
<b>V</b>				
Ecarts de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 177 018</b>	<b>347</b>	<b>1 176 671</b>	
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 14/08/2019	
	Au 31/12/2020	
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 045 880	
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>118 775</b>	
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 164 655</b>	
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEBIES</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
<b>TOTAL III</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	660	
Dettes :		
- Fiscales et sociales	11 356	
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>12 016</b>	
Ecart de conversion passif	V	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 176 671</b>	
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2020			Total
	France	Exportation	Total	
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens - Services				
<b>Chiffre d'affaires Net</b>				
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			206 042	
<b>TOTAL I</b>			<b>206 042</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			20 747	
Impôts, taxes et versements assimilés			4 767	
Salaires et traitements			43 108	
Charges sociales			17 513	
- Amortissements sur immobilisations			347	
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations - Dépréciations de l'actif circulant - Provisions				
Autres charges			836	
<b>TOTAL II</b>			<b>87 318</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>118 725</b>	
Excédent ou déficit transféré				<b>III</b>
Déficit ou excédent transféré				<b>IV</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			<b>118 725</b>	

## Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2020	
<b>Produits exceptionnels</b>			
Sur opérations de gestion		50	
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
<b>TOTAL VII</b>		<b>50</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
<b>TOTAL VIII</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		<b>50</b>	
Impôts sur les bénéfices	IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XI		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>		<b>206 092</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>		<b>87 318</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>		<b>118 775</b>	

## Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2020	
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		

CHARGES	Au 31/12/2020	
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## **Annexe**

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### ***I. REGLES ET METHODES COMPTABLES***

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2020 présente un total est de 1 176 671 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 118 775 euros.

L'exercice a une durée de 17 mois, recouvrant la période du 14/08/2019 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels sont établis en conformité conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions :

- Le plan comptable général (règlement ANC n°2014-03)
- Le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif tel que les fonds de dotation

Les comptes annuels ont été établis par le Président

Les conventions générales comptables d'établissement et de présentation des comptes annuels ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases suivantes :

- 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.

Les méthodes d'évaluation utilisées concernant :

- les immobilisations,
- les créances,
- les provisions,
- les valeurs mobilières

sont conformes aux prescriptions de l'Autorité des Normes Comptables.

Le fonds de dotation ne détient aucune immobilisation décomposable.

## **II. FAITS MARQUANTS**

### **2.1. Faits marquants de l'exercice**

Le fonds de dotation a bénéficié :

- à sa création d'un apport en dotation en numéraire non consommable de 16.000 €
- le 15 octobre 2019 d'un apport complémentaire en dotation en nature non consommable de 102.988 actions inaliénables de la société SPIM pour 1.029.880 €

### **2.2 Faits pertinents affectant les comptes.**

Compte tenu de la propagation de l'épidémie de Covid-19 dans le monde au cours du premier trimestre 2020, l'OMS a reconnu l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020 et la situation pandémique le 11 mars 2020. L'épidémie de Covid-19 constitue une situation avérée qui existait avant la clôture.

L'évènement Covid-19 et ses conséquences sur la situation financière, le patrimoine et le résultat, constituent un fait pertinent (PCG art810-1) qui doit être mis en évidence dans les comptes annuels établis à compter du 1er janvier 2020.

L'approche retenue pour la mise en évidence des impacts du Covid-19 sur le bilan et le compte de résultat présentés ci-avant est l'approche ciblée.

L'impact lié au Covid-19 sur le bilan et sur le compte de résultat est non déterminable.

Malgré cet impact, les comptes annuels ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

## **III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT**

### **3.1. Actif immobilisé**

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciels 3 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans
- Mobilier 10 ans

Titres de participations : Les titres de participation sont enregistrés à la valeur de souscription ou d'acquisition ou d'apport. Ils correspondent à 103.087 actions inaliénables de la société SPIM pour 1.030.870 €. La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité ; celle-ci est déterminée en tenant compte notamment de la quote-part de la situation nette et des perspectives de rentabilité. Lorsque la valeur d'inventaire, déterminée selon les critères habituellement retenus en matière d'évaluation des titres de participation (valeur d'utilité, valeur d'actif net) est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée à hauteur du montant de la différence.

### **3.2. Créances (cf tableaux joints)**

### **3.3 Fonds propres**

Les fonds propres s'élèvent à la clôture de l'exercice à 1.164.655 € et se décomposent comme suit :

- dotation statutaire en numéraire non consommable de 16.000 €
- dotation complémentaire en nature non consommable de 1.029.880 €
- résultat de l'exercice : 118.775 €

La dotation en nature est représentée par 102.988 actions inaliénables de la société SPIM.

Compte tenu de la souscription préalable de 99 actions au capital de cette société, la participation du Fonds de dotation représente 99,99 % du capital de la société à la clôture de l'exercice.

La quote part correspondante de capitaux propres de la SPIM s'élève à la clôture de l'exercice à 7.418.578 €.

### **3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)**

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

### **3.5. Dettes (cf tableaux joints)**

## ***IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES***

### **4.1. Effectif moyen**

L'effectif moyen pour l'exercice est de 1 personne.

### **4.2. Fiscalité latente**

Le fonds de dotation n'étant pas lucratif il est exonéré de l'impôt sur les sociétés de droit commun de l'article 206-1 du CGI, et il est également exonéré de toute imposition des revenus de son patrimoine tel qu'expressément prévu à l'article 206-5 du CGI pour ce qui concerne les fonds de dotation.

### **4.3. Engagements hors bilan**

Il n'y a aucun engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			350
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>350</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			1 500
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>1 500</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			1 030 870
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			<b>1 030 870</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>1 032 720</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			350	
<b>TOTAL</b>			<b>350</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			1 500	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>1 500</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			1 030 870	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>1 030 870</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>1 032 720</b>	

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b> Frais d'établissement et développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b> Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers		347		347
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				
		347		347
		347		347

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b> Frais d'établissement et dvp. Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b> Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Inst. gales, agenets et aménag. des constructions Inst. techniques, mat. et outillage industriels Inst. gales, agenc. et aménagements divers Matériel de transport Mat. de bur. et informat., mob. Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

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

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	9 686	9 686	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	180	180	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>9 866</b>	<b>9 866</b>	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	660	660		
Personnel et comptes rattachés	1 414	1 414		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 891	4 891		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 052	5 052		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>12 016</b>	<b>12 016</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**Charges à payer**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	6 923	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>6 923</b>	

**Détail des charges à payer**

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	6 923.21	
428200 Dettes provisionnées pour cp	1 413.68	
438200 Org. sociaux charges sociales sur cp	743.03	
448610 Taxes sur les salaires	4 540.00	
448630 Formation continue	226.50	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>6 923.21</b>	

**Produits à recevoir**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	9 686	
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>9 686</b>	

**Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	9 685.80	
418000 Usag. prod.non enc.fact.	9 685.80	
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>9 685.80</b>	

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRE</b>					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires			1 045 880		1 045 880
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves :					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau					
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>			<b>118 775</b>		<b>118 775</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
- Apports					
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL</b>			<b>1 164 655</b>		<b>1 164 655</b>