

COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020

Pages

COMPTES ANNUELS

- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Annexe</i>	6 et 7

AUTRES ETATS

- <i>Détail bilan</i>	8 et 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10

AFEC

51 Boulevard de la Reine

78000 VERSAILLES

01 39 02 29 25

ASSOCIATION LES ATELIERS DE L'INSTITUT

21 Quai d'Austerlitz

75013 PARIS

COMPTES ANNUELS

AFEC

51 Boulevard de la Reine

78000 VERSAILLES

01 39 02 29 25

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION LES ATELIERS DE L'INSTITUT
21 Quai d'Austerlitz
75013 PARIS

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

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

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

- Total du bilan,	113 277 Euros
- Produits d'exploitation,	1 500 Euros
- Résultat net comptable,	1 495 Euros

Fait à VERSAILLES
Le 03/03/2021

FROMANTIN Mathieu
Expert-Comptable Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I							
Comptes de liaison							
Total II							
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)							
Créances usagers et comptes rattachés	1 500		1 500		1 500		
Autres créances							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	111 777		111 777		111 777		
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	113 277		113 277		113 277		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	113 277		113 277		113 277		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12 31/12/2019	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	1 495		1 495	
	Autres fonds associatifs				
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					
Total I	1 495		1 495		
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 520		77 520	
	Dettes fiscales et sociales	13 787		13 787	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	20 475		20 475	
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	111 782		111 782	
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	113 277		113 277	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

111 782

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

AFEC

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations		1 500			1 500	
Autres produits						
Total I		1 500			1 500	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		77 803			77 803	
Impôts, taxes et versements assimilés		156			156	
Salaires et traitements		22 573			22 573	
Charges sociales		9 473			9 473	
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
Total II		110 005			110 005	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		108 505			108 505	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		110 000			110 000	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 495	1 495	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)		111 500	111 500	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		110 005	110 005	
Solde intermédiaire		1 495	1 495	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		1 495	1 495	

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

AFEC

51 Boulevard de la Reine

78000 VERSAILLES

01 39 02 29 25

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 113 276.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 500.00 Euros et dégageant un excédent de 1 494.83 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association Les ateliers de l'institut a été constituée le 20 décembre 2019. Il s'agit du premier exercice comptable.

L'association a pour objet la formation, la réalisation de voyages d'études et l'information dans le domaine du logement et de l'habitat.

De la date de sa création au 30 septembre 2020, l'association a bénéficié des structures administratives et financières d'un de ses membres fondateurs: Action Logement Groupe. Ces services ont donné lieu à refacturation pour un montant global de 72 K€

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entité. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

ANNEXE

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

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

Informations générales complémentaires

Au titre de l'exercice 2020, l'association n'a pas eu d'activité. Elle ne compte que ses trois membres de droit.

Un fonds de fonctionnement de 110 K€ lui a été octroyé au titre de 2020 par Action Logement Services.

Les frais de personnel ne concernent que la période du quatrième trimestre 2020. Ils ont fait l'objet d'une refacturation sur la période antérieure et figurent donc en services extérieurs pour 72 K€

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 980
Dettes fiscales et sociales	3 129
Total	8 109

ASSOCIATION LES ATELIERS DE L'INSTITUT

21 Quai d'Austerlitz

75013 PARIS

AUTRES ETATS

AFEC

51 Boulevard de la Reine

78000 VERSAILLES

01 39 02 29 25

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 494.83		1 494.83	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 494.83		1 494.83	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	77 519.65		77 519.65	
FOURNISSEURS	72 539.65		72 539.65	
FACTURES NON PARVENUES	4 980.00		4 980.00	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	13 787.31		13 787.31	
PROVISION CP	2 032.14		2 032.14	
URSSAF	6 281.47		6 281.47	
GENERATION	326.59		326.59	
MALAKOFF-MEDERIC	2 002.27		2 002.27	
PROV CS/CP	940.68		940.68	
ETAT- PAS	2 048.04		2 048.04	
ETAT - CHARGES A PAYER	156.12		156.12	
AUTRES DETTES	20 475.00		20 475.00	
IDHEAL RECHERCHE	20 475.00		20 475.00	
TOTAL DETTES	111 781.96		111 781.96	
TOTAL GENERAL	113 276.79		113 276.79	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	1 500.00		1 500.00	
COTISATIONS	1 500.00		1 500.00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 500.00		1 500.00	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	77 803.03		77 803.03	
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	72.94		72.94	
PERSONNEL DETACHE	71 559.41		71 559.41	
HONORAIRES JURIDIQUES	3 180.00		3 180.00	
HONORAIRES COMPTABLES	2 778.00		2 778.00	
FRAIS DE BANQUE	181.00		181.00	
COTISATIONS	31.68		31.68	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	156.12		156.12	
FORMATION PROF CONTINUE	156.12		156.12	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	22 573.28		22 573.28	
SALAIRES BRUTS	20 541.14		20 541.14	
PROV CONGES PAYES	2 032.14		2 032.14	
CHARGES SOCIALES	9 472.74		9 472.74	
URSSAF	4 855.66		4 855.66	
COTISATIONS MUTUELLE	326.59		326.59	
COTISATIONS RETRAITE	2 163.08		2 163.08	
COTISATIONS CHOMAGE	862.73		862.73	
PROV CS/CP	940.68		940.68	
TICKETS RESTAURANT	324.00		324.00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	110 005.17		110 005.17	
RESULTAT D'EXPLOITATION	108 505.17		108 505.17	
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFEREE	110 000.00		110 000.00	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	110 000.00		110 000.00	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 494.83		1 494.83	
TOTAL PRODUITS	111 500.00		111 500.00	
TOTAL DES CHARGES	110 005.17		110 005.17	
SOLDE INTERMEDIAIRE	1 494.83		1 494.83	
EXCEDENTS OU DEFICITS	1 494.83		1 494.83	