

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>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Annexe</i>	7 à 9
- <i>Détail bilan</i>	10 et 11
- <i>Détail Compte de résultat</i>	12

AFEC

51 Boulevard de la Reine

78000 VERSAILLES

01 39 02 29 25

ASSOCIATION IDHEAL- RECHERCHE

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 IDHEAL- RECHERCHE
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,	223 810 Euros
- Produits d'exploitation,	230 000 Euros
- Résultat net comptable,	(10 067)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	22 800	1 234	21 566		21 566	
	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	22 800	1 234	21 566		21 566		
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	20 000		20 000		20 000	
	Autres créances	20 475		20 475		20 475	
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	161 769		161 769		161 769		
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	202 244		202 244		202 244		
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)	225 044	1 234	223 810		223 810		

(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)	10 067		10 067	
	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	10 067		10 067		
	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	223 817		223 817	
	Dettes fiscales et sociales	10 059		10 059	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			
	Total IV	233 877		233 877	
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	223 810		223 810	

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

233 877

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

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		230 000			230 000	
Autres produits						
Total I		230 000			230 000	
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		206 262			206 262	
Impôts, taxes et versements assimilés		43			43	
Salaires et traitements		22 799			22 799	
Charges sociales		9 729			9 729	
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		1 234			1 234	
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		240 067			240 067	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		10 067			10 067	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
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)		10 067-	10 067-	
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)		230 000	230 000	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		240 067	240 067	
Solde intermédiaire		10 067-	10 067-	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		10 067-	10 067-	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ANNEXE 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 223 809.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 230 000.00 Euros et dégageant un déficit de 10 066.77- 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

Il s'agit du premier exercice de l'association IDHEAL Recherche qui a été constituée en date du 20 décembre 2019.

De la date de la création au 30 septembre 2020, l'activité de l'association IDHEAL Recherche a été portée par un de ses membres : Action Logement Groupe, qui lui a apporté un concours administratif et financier. Les frais engagés pour l'association ont fait l'objet d'une refacturation qui figurent dans les présents comptes pour un montant global de 171 K€

L'association IDHEAL Recherche a pour objet de contribuer à l'amélioration du logement et de l'habitat. A ce titre, elle a sollicité l'administration fiscale afin de valider son éligibilité aux dispositions du b du 1 de l'article 200 et du a du 1 de l'article 238 bis du Code général des impôts. Par réponse en date du 30 novembre 2020, les services des impôts ont validé le caractère "d'intérêt général" de l'association et son éligibilité au régime fiscal du mécénat.

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'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise 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

ANNEXE

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

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.

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 regroupe 10 membres. Les cotisations s'élèvent à 230 K€ pour l'année.

Il n'a pas été constitué de fonds associatif.

Les salaires pris en charge par Action Logement Groupe de la création au 30 septembre 2020 ont été refacturés. Ils figurent donc en compte de services extérieurs et non dans les comptes de charges de personnel pour cette période.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		22 800
	TOTAL GENERAL		22 800

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			22 800	
TOTAL GENERAL			22 800	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 234		1 234
TOTAL GENERAL		1 234		1 234

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 234				
TOTAL GENERAL	1 234				

Produits à recevoir**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 280
Dettes fiscales et sociales	3 040
Total	10 320

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	21 566.00		21 566.00	
SITE INTERNET	22 800.00		22 800.00	
AMORTISSEMENT SITE INTERNET	1 234.00		1 234.00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 566.00		21 566.00	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	20 000.00		20 000.00	
ADHERENTS	20 000.00		20 000.00	
AUTRES CREANCES	20 475.00		20 475.00	
LES ATELIERS DE L INSTITUT	20 475.00		20 475.00	
DISPONIBILITES	161 768.75		161 768.75	
BANQUE CAISSE D'EPARGNE	161 768.75		161 768.75	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	202 243.75		202 243.75	
TOTAL GENERAL	223 809.75		223 809.75	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 066.77-		10 066.77-	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	10 066.77-		10 066.77-	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	223 817.41		223 817.41	
FOURNISSEURS	216 537.41		216 537.41	
FACTURES NON PARVENUES	7 280.00		7 280.00	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	10 059.11		10 059.11	
PROVISION CP	2 032.14		2 032.14	
URSSAF	2 803.57		2 803.57	
GENERATION	569.29		569.29	
MALAKOFF-MEDERIC	2 002.27		2 002.27	
TICKETS RESTAURANT	540.00		540.00	
PROVISION CS/CP	965.53		965.53	
ETAT- PAS	1 103.55		1 103.55	
ETAT-CHARGES A PAYER	42.76		42.76	
TOTAL DETTES	233 876.52		233 876.52	
TOTAL GENERAL	223 809.75		223 809.75	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	230 000.00		230 000.00	
COTISATIONS	230 000.00		230 000.00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	230 000.00		230 000.00	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	206 262.02		206 262.02	
PETIT MATERIEL	110.52		110.52	
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 635.35		1 635.35	
SOUS TRAITANCE	2 050.00		2 050.00	
ETUDES	69 000.00		69 000.00	
DOCUMENTATION	22.50		22.50	
PERSONNEL DETACHE	71 559.41		71 559.41	
HONORAIRES JURIDIQUES	52 980.00		52 980.00	
HONORAIRES COMPTABLES	5 978.00		5 978.00	
IMPRIMES - PLAQUETTES	2 400.00		2 400.00	
FRAIS DE DEPLACEMENT	176.00		176.00	
FRAIS DE RECEPTION	112.65		112.65	
FRAIS INTERNET	141.57		141.57	
FRAIS DE BANQUE	96.02		96.02	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	42.76		42.76	
FORMATION PROFESSIONNELLE	42.76		42.76	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	22 798.88		22 798.88	
SALAIRES BRUTS	20 541.14		20 541.14	
CONGES PAYES	2 032.14		2 032.14	
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	225.60		225.60	
CHARGES SOCIALES	9 729.11		9 729.11	
URSSAF	4 917.29		4 917.29	
COTISATIONS MUTUELLE	496.48		496.48	
COTISATIONS RETRAITE	2 163.08		2 163.08	
COTISATIONS CHOMAGE	862.73		862.73	
PROV CS /CHARGES	965.53		965.53	
TICKETS RESTAURANT	324.00		324.00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 234.00		1 234.00	
DAP IMMO INCORPORELLES	1 234.00		1 234.00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	240 066.77		240 066.77	
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 066.77		10 066.77	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 066.77		10 066.77	
TOTAL PRODUITS	230 000.00		230 000.00	
TOTAL DES CHARGES	240 066.77		240 066.77	
SOLDE INTERMEDIAIRE	10 066.77		10 066.77	
EXCEDENTS OU DEFICITS	10 066.77		10 066.77	