

COMPTES ANNUELS

en euros

Association VYV LES SOLIDARITES

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Bilan au 30/09/2020

12 Avenue Maréchal Foch
21000 Dijon

SIRET : 83976167300020

NAF : 9001Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
(NP 2300) - Compte rendu de travaux	3
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	8
Faits caractéristiques de l'exercice	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Charges à payer	14
Produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Formulaire vierge 2	17
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	18
Bilan Passif Détaillé	20
Compte de résultat Détaillé	22

COMPTE RENDU**DE TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 09/01/2020 , nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **Association VYV LES SOLIDARITES** relatifs à la période du **01/10/2019** au **30/09/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- . Total du bilan : 1 539 509 €
- . Chiffre d'affaires : 106 578 €
- . Résultat net comptable : -4 820 €

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 Saint-Cloud

Le 05/11/2020

Jean-François LABORDE-BALEN

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Au 30/09/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 032	401	631	889
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 032	401	631	889
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	671		671	
Créances				
Clients et comptes rattachés	861 668		861 668	116 398
Autres	318 863		318 863	290 508
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	357 065		357 065	229 396
Charges constatées d'avance	612		612	457
TOTAL II	1 538 879		1 538 879	636 758
Frais d'émission d'emprunt à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Écarts de conversion actif V				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 539 911	401	1 539 509	637 647

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2019	Du 01/10/2018
	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	4 550	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4 820	4 550
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	-270	4 550
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
TOTAL II		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	220 895	407 253
Dettes :		
- Fiscales et sociales	168 899	165 844
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 149 985	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		60 000
TOTAL III	1 539 780	633 097
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV)	1 539 509	637 647

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Au 30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	-296		-296	610 707
Production vendue : - De biens - De services	106 873		106 873	196 555
Chiffre d'affaires net	106 578		106 578	807 263
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			1 762	
Autres produits			655 246	3 301 915
		TOTAL I	763 586	4 109 177
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				64 103
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			443 530	3 569 753
Impôts, taxes et versements assimilés			22 804	99 850
Salaires et traitements			234 238	256 509
Charges sociales			67 569	110 868
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			258	143
Autres charges			7	649
		TOTAL II	768 406	4 103 637
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-4 820	5 541
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL V		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL VI		
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			-4 820	5 541

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		211
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII		211
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-211
Participation des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X		780
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	763 586	4 109 177
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	768 406	4 104 627
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-4 820	4 550

Annexe

PREAMBULE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 539 509 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 763 586 Euros et dégageant une perte de 4 820,12 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Règles et méthodes comptables

Principes et conventions générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général sous réserve des dispositions particulières notamment les principes énoncés dans le règlement CRC 1999-01 relatif au plan comptable associatif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de bases suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

Informations générales complémentaires

L'association a bénéficié de prestations fournies par le groupe VYV (mise à disposition de bureaux et de matériel informatique et entretien, assistance juridique, prestations logistiques) en contrepartie de prestations (actions évènementielles) en faveur du groupe VYV.

Ces prestations ont été valorisées de la manière suivante :

- Loyer 2019/2020 : 56 280€
- Charges 2019/2020 : 24 120€
- Services juridiques 2019/2020 : 4 434€
- DSI 2019/2020 : 22 780€

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	1 032	25%

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que la crise liée au covid-19 a eu des impacts significatifs sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité de l'exploitation.

En effet, nous avons assisté à l'annulation du Festival VYV Les Solidarité de juin 2020 avec un report en 2021.

Néanmoins et pour pallier cet arrêt brutal de l'activité, l'association a mis en action un plan de continuité de l'exploitation en utilisant les mesures mises en place par le gouvernement pour soutenir les entreprises, à savoir :

- Mise en place de l'activité partielle à compter du 16 mars 2020 pour une partie de l'équipe ;

L'association a également bénéficié en septembre 2020 d'une exonération de cotisations sociales et une aide au paiement évalué respectivement à 23 216 Euros et 18 300 Euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire liée au COVID-19 se poursuit, un nouveau confinement a été décrété fin octobre 2020.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 000 euros décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 000 euros ;

-honoraires facturés au titre des services autres que la certification des comptes : 0 euros.

Effectif moyen :

	Personnel salarie
Cadres	2
Employés	2
Total	4

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 032		
TOTAL	1 032		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	1 032		

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

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	143	258		401
TOTAL	143	258		401
Immobilisations corporelles				
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				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	143	258		401

CADRE B - 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	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
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							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amortissement	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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	861 668	861 668	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 658	34 658	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	254 952	254 952	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	27 053	27 053	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 200	2 200	
Charges constatées d'avance	612	612	
TOTAL	1 181 143	1 181 143	
(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	220 895	220 895		
Personnel et comptes rattachés	8 163	8 163		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 179	11 179		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	143 696	143 696		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 861	5 861		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 149 985	1 149 985		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	1 539 780	1 539 780		
(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
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	218 037	89 645
Dettes fiscales et sociales	16 390	90 652
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	234 427	180 297

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	218 037	89 645
408100 Factures non parvenues	218 037	89 645
Dettes fiscales et sociales	16 390	90 652
428000 Personnel charges à payer et produits à recevoir	63	39
428200 Provision congés payés	8 100	3 456
438200 Provision cotisations sur CP	3 232	1 477
438600 Charges à payer	943	80 967
448600 Charges à payer	1 457	
448610 AFDAS à payer	2 596	4 712
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	234 427	180 297

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
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	861 497	72 360
Autres créances	38 216	10 000
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	899 714	82 360

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	861 497	72 360
418100 Usag. factures à établir	861 497	72 360
Autres créances	38 216	10 000
438700 Org. sociaux produits à recevoir	23 216	
448700 Subvention Produits à recevoir	15 000	10 000
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	899 714	82 360

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Produits : - D'exploitation		60 000
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		60 000

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Charges : - D'exploitation	612	457
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	612	457

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Réserves				-
Report à nouveau		4 550		4 550
Excédent ou déficit de l'exercice	4 550		4 550	-
TOTAUX	4 550	4 550	4 550	4 550

Détails de comptes

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/09/2020	30/09/2019		
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	631	889	-258	-29
205000 Logiciels	1 032	1 032		
280500 Amortissement des logiciels	-401	-143	-258	-180
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	631	889	-258	-29
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	671		671	-
409100 Fns. avances et acomptes versés sur commandes	671		671	-
Créances				
Clients et comptes rattachés	861 668	116 398	745 270	640
411000 Clients centralisés	171	43 685	-43 514	-100
416000 Créances douteuses		2 114	-2 114	-100
418100 Usag. factures à établir	861 497	72 360	789 137	+1 000
491000 Dépréc. créances clients		-1 762	1 762	-100
Autres	318 863	290 508	28 355	10
401000 Fournisseurs cen tralisés	2 200	48	2 152	+1 000
431000 Urssaf	11 442		11 442	-
438700 Org. sociaux produits à recevoir	23 216		23 216	-
443000 Indemn heures activité partielle	12 053		12 053	-

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/09/2020	30/09/2019		
445663 TVA déductible hors UE		660	-660	-100
445665 TVA déd./intracommunautaire		64	-64	-100
445668 Tva sur décaissements		51 790	-51 790	-100
445670 Credit de tva a reporte	27 797		27 797	-
445711 TVA collectée à 10%		70	-70	-100
445712 TVA collectée 20%	191 651		191 651	-
445718 TVA sur encaissements		43 548	-43 548	-100
445755 TVA COLL 5.5%	16		16	-
445830 Remboursement crédit de TVA		168 889	-168 889	-100
445860 TVA sur FNP	35 488	15 439	20 049	130
448700 Subvention Produits à recevoir	15 000	10 000	5 000	50
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	357 065	229 396	127 669	56
512100 Banque Populaire	356 055	228 386	127 669	56
531100 Caisse	1 010	1 010		
Charges constatées d'avance	612	457	156	34
486000 Charges constatées d'avance	612	457	156	34
TOTAL II	1 538 879	636 758	902 120	142
Frais d'émission d'emprunts à étaler III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Écarts de conversion actif V				
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	1 539 509	637 647	901 862	141

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/09/2020	30/09/2019		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé :				
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	4 550		4 550	-
110000 RAN créditeur	4 550		4 550	-
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4 820	4 550	-9 370	-206
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	-270	4 550	-4 820	-106
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL I (bis)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL II				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220 895	407 253	-186 358	-46
401000 Fournisseurs cent tralisés	2 858	317 608	-314 750	-99
408100 Factures non parvenues	218 037	89 645	128 392	143
Dettes fiscales et sociales	168 899	165 844	3 055	2
428000 Personnel charges à payer et produits à recevoir	63	39	24	62
428200 Provision congés payés	8 100	3 456	4 644	134
431000 Urssaf		6 802	-6 802	-100
437320 Retraite Audiens	3 529	2 862	667	23
437500 Pole emploi interm.	387		387	-
437800 Congés Spectacles à payer PE	1 973		1 973	-
437840 Taxe apprentissage à payer	1 116		1 116	-
437910 Agessa		146	-146	-100
438200 Provision cotisations sur CP	3 232	1 477	1 754	119
438600 Charges à payer	943	80 967	-80 025	-99
442100 Dgfp PAS	1 808	2 308	-500	-22

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/09/2020	30/09/2019		
444000 Impôt sur les sociétés		438	-438	-100
445200 TVA due intracommunautaire		64	-64	-100
445300 TVA déductible prestation HUE		660	-660	-100
445660 Tva déductible	113		113	-
445712 TVA collectée 20%		49 596	-49 596	-100
445870 TVA Sur Facture à établir	143 583	12 060	131 523	+1 000
447000 Autres impôts et taxes		257	-257	-100
448600 Charges à payer	1 457		1 457	-
448610 AFDAS à payer	2 596	4 712	-2 117	-45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 149 985		1 149 985	-
411000 Clients centralisés	1 149 985		1 149 985	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		60 000	-60 000	-100
487000 Produits constatés d'avance		60 000	-60 000	-100
TOTAL III	1 539 780	633 097	906 683	143
Écarts de conversion passif IV				
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF (I + I bis + II + III + IV)	1 539 509	637 647	901 862	141

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/09/2020	30/09/2019	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	-296	610 707	-611 003	-100
707100 Bar 10%		19 889	-19 889	-100
707200 Bar 20%		168 792	-168 792	-100
707500 Billetterie 5.50%	-296	415 990	-416 285	-100
707600 Parking 20%		6 037	-6 037	-100
Production vendue de biens				
Production vendue de services	106 873	196 555	-89 682	-46
706110 Participation frais comm. 20%		5 324	-5 324	-100
706200 Conventions partenariats 20%		62 833	-62 833	-100
708500 Refacturations frais 20%	106 733	115 968	-9 235	-8
708510 Dons		1 330	-1 330	-100
708520 Consignations facturées NS		408	-408	-100
708525 Consignations facturées soum.		7 216	-7 216	-100
708600 Merchandising		3 477	-3 477	-100
708700 COTISATION ASSO VYV	140		140	-
Chiffre d'affaires net	106 578	807 263	-700 685	-87
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	1 762		1 762	-
781740 Rep. Dépre. Créance Standbuy	1 762		1 762	-
Autres produits	655 246	3 301 915	-2 646 668	-80
758000 Produits divers de gestion courante	29	12 088	-12 059	-100
758100 Aide financière 20%	550 000	1 306 667	-756 667	-58
758200 Subventions non soumises	105 217	1 983 160	-1 877 943	-95
TOTAL I	763 586	4 109 177	-3 345 591	-81
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements		64 103	-64 103	-100
602000 Achats de consommables 20%		56 371	-56 371	-100
602500 Achats de consommables 5.50%		7 732	-7 732	-100
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	443 530	3 569 753	-3 126 223	-88
604100 Achats d'études 20%	125 970	514 012	-388 041	-75
604101 Achats d'études 20% SP	3 338	1 939 099	-1 935 761	-100
604110 Achats d'études 10%		800	-800	-100
604190 Achats d'études non soumis		13 659	-13 659	-100
604200 Communication	116 135	21 638	94 497	437
604550 Spectacles 5.50%		697 500	-697 500	-100
604690 Services d'ordre Non soumis		9 443	-9 443	-100
604710 Frais d'hôtel soumis	5 237	31 467	-26 229	-83
604790 Frais annexes non soumis		26 465	-26 465	-100
606300 Fournitures et petit équipement	502	6 598	-6 096	-92
606410 Fournitures de bureau	310	260	49	19
611100 Gestion moyens de paiement 20%		23 772	-23 772	-100
611500 Sous-traitance adm. non soumis	2 098	11 800	-9 702	-82
613200 Locations immobilières	56 280	44 985	11 295	25
613500 Locations diverses	3 510	2 535	975	38

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/09/2020	30/09/2019	Montant	%
613501 Locations mob. technique	1 501		1 501	-
613510 Location de véhicules		2 898	-2 898	-100
613520 Location TPE		322	-322	-100
614100 Charges locatives	24 120	18 090	6 030	33
615610 Maintenance	23 222	1 032	22 190	+1 000
616100 Assurances multirisques	231	24 202	-23 971	-99
618100 Documentation générale	66	170	-104	-61
618500 Frais de colloques, séminaires, conf.	360		360	-
622100 Commissions Droits de location		14 184	-14 184	-100
622300 Comm sur achats	375		375	-
622611 Honoraires experts-comptables	14 206	18 024	-3 818	-21
622612 Honoraires juridiques	18 209	1 758	16 451	936
622613 Honoraires CAC	5 000	5 600	-600	-11
622614 Honoraires divers		43 806	-43 806	-100
622810 Domiciliations	800	1 305	-505	-39
623100 Publicité	23 421	45 238	-21 818	-48
623200 Publicité UE		5 828	-5 828	-100
623400 Cadeaux		553	-553	-100
623800 Dons		1 330	-1 330	-100
624100 Frais de transport		800	-800	-100
625100 Frais de déplacements	11 554	23 079	-11 525	-50
625700 Frais de réceptions	5 791	13 865	-8 074	-58
626100 Frais postaux	407	163	244	150
626200 Frais télécommunications	114	69	46	65
627800 Frais bancaires	519	1 225	-706	-58
628100 Concours divers (Cotisations)	255	2 180	-1 925	-88
Impôts, taxes et versements assimilés	22 804	99 850	-77 045	-77
631100 Taxe sur les salaires	11 622		11 622	-
631200 Cotis. Taxe apprentissage PE Person	1 116		1 116	-
633300 Formation continue	7 976	5 518	2 458	45
635110 CET	1 200	257	943	367
637810 Droits d'auteur CNV		13 107	-13 107	-100
637820 Droits SACEM	891	80 967	-80 077	-99
Salaires et traitements	234 238	256 509	-22 271	-9
641100 Salaires bruts	225 192	247 454	-22 262	-9
641200 Congés payés	4 704	3 456	1 248	36
641500 Indemnités de stage Exo	2 792	4 226	-1 434	-34
641600 Frais de transport	1 550	1 372	178	13
Charges sociales	67 569	110 868	-43 299	-39
645100 Cotisations Urssaf	12 506	70 903	-58 397	-82
645200 Cotisations retraite	23 393	22 776	617	3
645300 Cotisations prévoyance	5 182	1 963	3 219	164
645600 Congés spectacles	12 023	8 522	3 501	41
645700 Chômage intermittents	6 969	5 180	1 789	35
645800 Autres cotisations	1 754	1 477	277	19
645850 Droits d'auteur		18	-18	-100
647100 Prestations directes	4 100		4 100	-
647400 Cotis. CASC SVP PE PersonnelP	1 162		1 162	-
648000 Médecine du travail	479	370	109	29
649000 CICE		-342	342	-100
Dotations aux amortissements sur immobilisations	258	143	115	80
681110 Dotations amort. incorporels	258	143	115	80
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		1 762	-1 762	-100
681740 Dotation dépréciation créances		1 762	-1 762	-100
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	7	649	-642	-99

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/09/2020	30/09/2019	Montant	%
658000 Charges diverses de gestion courante	7	567	-559	-99
TOTAL II	768 406	4 103 637	-3 335 230	-81
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-4 820	5 541	-10 361	-187
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-4 820	5 541	-10 361	-187
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		211	-211	-100
671200 Pénalités fiscales et sociales		211	-211	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL VIII		211	-211	-100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-211	211	-100
Participation des salariés IX				
Impôts sur les bénéfices X		780	-780	-100
695000 Impôt sur les sociétés		780	-780	-100
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	763 586	4 109 177	-3 345 591	-81
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	768 406	4 104 627	-3 336 221	-81

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/09/2020	30/09/2019	Montant	%
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-4 820	4 550	-9 370	-206



KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

VYV Les Solidarités

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020
VYV Les Solidarités
10-12 avenue du maréchal Foch - 21000 Dijon
Ce rapport contient 20 pages



KPMG S.A.
Siège social
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

VYV Les Solidarités

Siège social : 10-12 avenue du maréchal Foch - 21000 Dijon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

A l'Assemblée Générale de VYV les Solidarités,

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 Vyv les Solidarités relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de votre 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.

Paris La Défense, le 12 février 2021

KPMG S.A.

Olivier Fontaine
Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Au 30/09/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 032	401	631	889
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 032	401	631	889
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	671		671	
Créances				
Clients et comptes rattachés	861 668		861 668	116 398
Autres	318 863		318 863	290 508
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	357 065		357 065	229 396
Charges constatées d'avance	612		612	457
TOTAL II	1 538 879		1 538 879	636 758
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
III				
Primes de remboursement des obligations				
IV				
Écarts de conversion actif				
V				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 539 911	401	1 539 509	637 647

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2019	Du 01/10/2018
	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	4 550	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4 820	4 550
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	-270	4 550
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL I (bis)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
TOTAL II		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	220 895	407 253
Dettes :		
- Fiscales et sociales	168 899	165 844
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 149 985	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		60 000
TOTAL III	1 539 780	633 097
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV)	1 539 509	637 647

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2019 au 30/09/2020			Au 30/09/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	-296		-296	610 707
Production vendue : - De biens - De services	106 873		106 873	196 555
Chiffre d'affaires net	106 578		106 578	807 263
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			1 762	
Autres produits			655 246	3 301 915
TOTAL I			763 586	4 109 177
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				64 103
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			443 530	3 569 753
Impôts, taxes et versements assimilés			22 804	99 850
Salaires et traitements			234 238	256 509
Charges sociales			67 569	110 868
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			258	143
Autres charges			7	649
TOTAL II			768 406	4 103 637
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-4 820	5 541
Bénéfice attribué ou perte transférée				III
Perte supportée ou bénéfice transféré				IV
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			-4 820	5 541

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		211
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII		211
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-211
Participation des salariés IX		
Impôts sur les bénéfices X		780
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	763 586	4 109 177
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	768 406	4 104 627
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-4 820	4 550

Annexe

PREAMBULE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 539 509 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 763 586 Euros et dégageant une perte de 4 820,12 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Règles et méthodes comptables

Principes et conventions générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général sous réserve des dispositions particulières notamment les principes énoncés dans le règlement CRC 1999-01 relatif au plan comptable associatif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de bases suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

Informations générales complémentaires

L'association a bénéficié de prestations fournies par le groupe VYV (mise à disposition de bureaux et de matériel informatique et entretien, assistance juridique, prestations logistiques) en contrepartie de prestations (actions évènementielles) en faveur du groupe VYV.

Ces prestations ont été valorisées de la manière suivante :

- Loyer 2019/2020 : 56 280€
- Charges 2019/2020 : 24 120€
- Services juridiques 2019/2020 : 4 434€
- DSI 2019/2020 : 22 780€

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	1 032	25%

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que la crise liée au covid-19 a eu des impacts significatifs sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité de l'exploitation.

En effet, nous avons assisté à l'annulation du Festival VYV Les Solidarité de juin 2020 avec un report en 2021.

Néanmoins et pour pallier cet arrêt brutal de l'activité, l'association a mis en action un plan de continuité de l'exploitation en utilisant les mesures mises en place par le gouvernement pour soutenir les entreprises, à savoir :

- Mise en place de l'activité partielle à compter du 16 mars 2020 pour une partie de l'équipe ;

L'association a également bénéficié en septembre 2020 d'une exonération de cotisations sociales et une aide au paiement évalué respectivement à 23 216 Euros et 18 300 Euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire liée au COVID-19 se poursuit, un nouveau confinement a été décrété fin octobre 2020.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 000 euros décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 000 euros ;

- honoraires facturés au titre des services autres que la certification des comptes : 0 euros.

Effectif moyen :

	Personnel salarie
Cadres	2
Employés	2
Total	4

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 032		
TOTAL	1 032		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	1 032		

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

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	143	258		401
TOTAL	143	258		401
Immobilisations corporelles				
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				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	143	258		401

CADRE B - 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	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
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							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amortissement	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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	861 668	861 668	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 658	34 658	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	254 952	254 952	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	27 053	27 053	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 200	2 200	
Charges constatées d'avance	612	612	
TOTAL	1 181 143	1 181 143	
(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	220 895	220 895		
Personnel et comptes rattachés	8 163	8 163		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 179	11 179		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	143 696	143 696		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 861	5 861		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 149 985	1 149 985		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	1 539 780	1 539 780		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

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
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	218 037	89 645
Dettes fiscales et sociales	16 390	90 652
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	234 427	180 297

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	218 037	89 645
408100 Factures non parvenues	218 037	89 645
Dettes fiscales et sociales	16 390	90 652
428000 Personnel charges à payer et produits à recevoir	63	39
428200 Provision congés payés	8 100	3 456
438200 Provision cotisations sur CP	3 232	1 477
438600 Charges à payer	943	80 967
448600 Charges à payer	1 457	
448610 AFDAS à payer	2 596	4 712
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	234 427	180 297

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
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	861 497	72 360
Autres créances	38 216	10 000
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	899 714	82 360

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	861 497	72 360
418100 Usag. factures à établir	861 497	72 360
Autres créances	38 216	10 000
438700 Org. sociaux produits à recevoir	23 216	
448700 Subvention Produits à recevoir	15 000	10 000
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	899 714	82 360

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Produits : - D'exploitation		60 000
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		60 000

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2020	30/09/2019
Charges : - D'exploitation	612	457
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	612	457

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Réserves				-
Report à nouveau		4 550		4 550
Excédent ou déficit de l'exercice	4 550		4 550	-
TOTAUX	4 550	4 550	4 550	4 550