

IN EXTENSO

53 avenue d'Italie

80000 AMIENS

Nos réf. :
CVDB.BD

Objet : Ass EXTRACTIS

Messieurs,

Concernant notre client commun, l'Association référencée en marge, pour l'exercice clos le 31 décembre 2020, vous voudrez bien trouver sous ce pli,

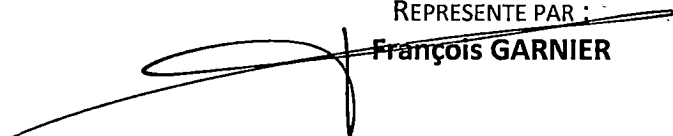
- ⇒ copie des rapports du commissaire aux comptes pour votre dossier
- ⇒ copie du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, à destination de la Préfecture.

Nous vous souhaitons bonne réception,
Et vous prions d'agréer, Messieurs, l'expression de nos sentiments
les meilleurs.

VDB ET ASSOCIES

REPRESENTE PAR :

François GARNIER



**EXPERTS COMPTABLES ASSOCIÉS
ET COMMISSAIRES AUX COMPTES ASSOCIÉS**

François Garnier
Rachid Aissaoui
Vincent Le Page
Marie-Christine Lefebvre
Aurélié Delmas
Thomas Pommier
Michel Boivin
Gilles Vatbled


MEMBRE
INDEPENDANT
**FRANCE
DEFI**

**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociés.fr
web : vdbassociés.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

EXEMPLAIRE GREFFE

EXTRACTIS

Association Loi 1901
Siège social : 33 avenue Paul Claudel

80480 DURY

SIRET 330 874 058 00077
APE : 7219Z

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

Exercice clos le 31 décembre 2020



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

AUX ADHERENTS DE L'ASSOCIATION EXTRACTIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 9 juin 2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association EXTRACTIS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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 janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 qu'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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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 du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Adhérents.

**V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES
CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES
AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

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

**VI/ RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES
À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

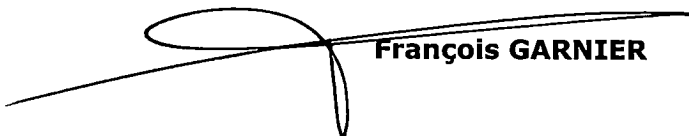
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 10 juin 2021

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :


François GARNIER

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Comptes annuels

LES VOB ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Du 01/01/2020 au 31/12/2020		Au 31/12/2019	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	22 522	17 126	5 397	9 162
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	412 272	24 391	387 881	395 734
Constructions	3 667 737	1 947 214	1 720 523	1 867 681
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 278 209	4 579 836	698 373	596 827
Autres immobilisations corporelles	509 843	449 817	60 025	97 966
Immobilisations corporelles en cours				12 190
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	45 064		45 064	
Autres titres immobilisés	41 623	34 555	7 068	7 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	53 050		53 050	11 750
TOTAL I	10 030 319	7 052 939	2 977 381	2 998 310
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	310 611		310 611	337 448
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	724 459		724 459	889 558
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	906 862		906 862	748 029
Valeurs mobilières de placement	107 421		107 421	157 422
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 724 550		1 724 550	1 157 326
Charges constatées d'avance	8 016		8 016	44 945
TOTAL III	3 781 920		3 781 920	3 334 727
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	13 812 239	7 052 939	6 759 300	6 333 038

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	3 084 764	2 647 562
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	454 485	437 202
Situation nette	3 539 249	3 084 764
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 748 214	1 714 099
Provisions réglementées		
TOTAL I	5 287 463	4 798 864
Comptes de liaison		
TOTAL II		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	390 594	282 048
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	927 787	848 733
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 605	71 905
Autres dettes	54 443	155 848
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	79 408	175 640
TOTAL V	1 471 837	1 534 174
TOTAL VI		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	6 759 300	6 333 038

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Cotisations	800	800
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	-16 189	8 611
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	4 193 939	4 291 803
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	447 860	512 026
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	84 712	155 900
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	16 029	14 583
TOTAL I	4 727 151	4 983 724
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	207 762	211 231
Variation de stocks	-10 413	-14 403
Autres achats et charges externes	1 212 423	1 398 173
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	202 192	200 729
Salaires et traitements	1 616 152	1 616 910
Charges sociales	809 026	882 227
Dotations aux amortissements et dépréciations	396 572	341 260
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	73	5 427
TOTAL II	4 433 788	4 641 554
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	293 363	342 171
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 106	2 526
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	15 445	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 702	
TOTAL III	20 252	2 526
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		25 000
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		25 000
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	20 252	-22 474
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	313 615	319 697

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 4 -

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	88 520	8 201
Sur opérations en capital	155 996	255 557
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	244 516	263 758
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 964	76 718
Sur opérations en capital	15 445	981
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	23 409	77 699
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	221 107	186 059
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	80 237	68 554
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 991 919	5 250 009
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 537 433	4 812 806
EXCEDENT OU DEFICIT	454 485	437 202
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		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 6 759 300 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 454 485 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

Faits caractéristiques

Aucun changement n'est intervenu par rapport à l'exercice précédent

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Crise Sanitaire liée à la pandémie COVID-19

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'association constate que ces événements n'ont pas un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020.

L'association a mis en oeuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes:

-Recours à l'activité partielle à hauteur de 37 133 €.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels | 1-5 ans, |
| • Constructions | 15-40 ans, |
| • Agencements et aménagements | 4-25 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 5 ans, |
| • Mobilier | 3-10 ans, |
| • Autres | XXX ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon le dernier prix d'achat connu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon prospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.25%.

L'association EXTRACTIS a souscrit un contrat à la Mutuelle de la Somme en 2020 pour couvrir les indemnités de fin de carrière. Le montant versé sur ce contrat pris en charge sur l'exercice est de 20 000 €.

Crédit impôt recherche:

L'association EXTRACTIS a bénéficié du dispositif du crédit impôt recherche lié à l'exercice 2020 pour un montant de 55 170 €.

Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

Activité de l'Association : Recherche et Développement en autres sciences.

SUBVENTION D'EXPLOITATION:

Subvention d'exploitation:

Région Haut de France	400 000
Actia	45 708
MESR	2 152
TOTAL	447 860

Subvention à recevoir:

Région Haut de France	400 000
FEDER	235 012
Subvention d'équipement:	
Projet PASEPSI	156 805
TOTAL	791 817

Les produits constatés d'avance concernent:

-pour les 34 K€ : des projets de recherches pour lesquels des avances ont été reçues;

-pour les 46 k€: une subvention d'exploitation reçue par le MESR pour un montant de 49 k€ alors que 2K€ ont été réalisés au titre de l'exercice. L'absence d'engagement de des dépenses est exceptionnelle et elle s'explique par le covid-19.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT:

SUBVENTION			AMORTISSEMENT			
Compte		Montant	Compte	01/01/2020	REPRISE	31/12/2020
131000	Subv. IMMOB.	3 582 792,56	139000	4 650 511,39	68 675,00	4 719 186,39
131001		2 286 735,26		-		-
131200	Subv. BIORAF.	928 846,46	139120	870 613,26	4 902,08	875 515,26
131201	Subv. BIORAF.	928 846,46	139121	870 613,26	4 902,08	875 515,26
131900	Subv. lot 710-711-712	575 235,00	139190	564 356,45	5 704,52	570 060,97
131980	Subv. HPIC	44 795,34	139198	35 351,24	8 113,02	43 464,26
131002	Subv. CONSTR	243 150,00	139122	16 581,40	7 654,34	24 238,73
131003	718000 INS	69 920,69	139123	13 727,09	10 913,37	24 640,46
131003	719000 INS	55 131,84	139123	4 442,54	10 453,04	14 895,58
131004	Pas d'inv. Sur 2020	150 000,00				
131003	720000 INS	31 752,50	139123		1 475,24	1 475,24
TOTAL		8 897 206,11		7 026 196,63	122 792,69	7 148 992,14

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 522		
TOTAL	22 522		
Terrains	412 272		
Constructions :	2 722 771		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	943 186		1 780
Installations :	5 112 344		297 602
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	298 415		
Matériel :	52 002		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	174 605		2 019
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	12 190		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	9 727 785		301 401
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			45 064
- Participations			
- Titres immobilisés	57 000		68
Prêts et autres immobilisations financières	11 750		41 300
TOTAL	68 750		86 432
TOTAL GENERAL	9 819 057		387 833
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			22 522
TOTAL			22 522
Terrains			412 272
Constructions :			2 722 771
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			944 966
Installations :	131 737		5 278 209
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers	4 852		293 563
- De transport			52 002
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	12 346		164 278
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	12 190		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	12 190	148 935	9 868 061
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			45 064
- Participations			
- Titres immobilisés	15 445		41 623
Prêts et autres immobilisations financières			53 050
TOTAL	15 445		139 737
TOTAL GENERAL	27 635	148 935	10 030 319

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES				REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE

SAS YDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	53 050		53 050
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	724 459	724 459	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	55 775	55 775	
Taxe sur la valeur ajoutée	53 649	53 649	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	797 438	797 438	
Charges constatées d'avance	8 016	8 016	
TOTAL	1 692 387	1 639 337	53 050

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	390 594	390 594		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	248 712	248 712		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	423 414	423 414		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	184 213	184 213		
Autres impôts, taxes et assimilés	71 448	71 448		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 605	19 605		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	54 443	54 443		
Produits constatés d'avance	79 408	79 408		
TOTAL	1 471 837	1 471 837		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	2 647 562		437 202		3 084 764
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	437 202				454 485
Situation nette	3 084 764		437 202		3 539 249
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	1 714 099		1 019 001	984 886	1 748 214
Provisions réglementées					
TOTAL	4 798 864		1 456 203	984 886	5 287 463

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour investissements				
Provisions relatives aux stocks				
Provisions relatives aux éléments d'actif				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour risques et charges				
- litiges				
- amendes et pénalités				
Provisions pour - pertes de change				
risques - risque d'emploi				
- autres				
Provisions pour charges sur legs ou donations				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				
Provisions pour dépréciations				
- incorporelles				
- corporelles				
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- autres immobilisations financières	50 000		15 445	34 555
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres dépréciations				
Total III	50 000		15 445	34 555
TOTAL GENERAL (I+II+III)	50 000		15 445	34 555
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières			15 445	
- exceptionnelles				

Variation détaillée des stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
	31/12/2020	01/01/2020	Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	48 058	42 272	5 786	13.69
Autres approvisionnements	197 735	193 108	4 627	2.40
TOTAL	245 793	235 380	10 413	4.42
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	53 101	69 290	-16 189	-23.36
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL	53 101	69 290	-16 189	-23.36
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	11 717	32 778	-21 061	-64.25
Prestations de services				
Autres				
TOTAL	11 717	32 778	-21 061	-64.25
Production stockée (ou déstockage de production)	310 611	337 448	-26 837	-7.95

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	390 594	282 048
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	927 787	848 733
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 605	71 905
Autres dettes	54 443	155 848
Instruments de trésorerie		
TOTAL	1 392 429	1 358 534

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances clients, usagers et comptes rattachés	724 459	889 558
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	906 862	748 029
Valeurs mobilières de placement	107 421	157 422
Instruments de trésorerie		
Valeurs mobilières de placement	1 724 550	1 157 326
Disponibilités	1 724 550	1 157 326
TOTAL	3 463 293	2 952 334

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Produits :	- D'exploitation	79 408	175 640
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		79 408	175 640

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2020	31/12/2019
Charges :	- D'exploitation	8 016	44 945
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		8 016	44 945

Commentaire

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
AVANTAGES EN NATURE - VEHICULE	2 034
INDEMNITES JOURNALIERES	5 802
REMBOURSEMENTS ASSURANCE	266
REFACTURATIONS DIVERSES	76 610
Total	84 712

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2020	31/12/2019	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	88 519.51	8 200.63	80 318.88	979.38
771800 PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GEST		113.07	-113.07	-100.00
772000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANT	88 519.51	8 087.56	80 431.95	994.46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	155 996.18	255 557.25	-99 561.07	-38.96
775200 PROD.CESSION ELEM ACTIF		107 001.66	-107 001.66	-100.00
775600 PRODUITS DE CESSION IMM. FIN.	3 019.49		3 019.49	-
777000 SUBVEN.INVEST.VIREES RESU	152 976.69	148 555.59	4 421.10	2.98
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	244 515.69	263 757.88	-19 242.19	-7.30
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 963.75	76 717.60	-68 753.85	-89.62
671100 PENALITES SUR MARCHE		41.68	-41.68	-100.00
672000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTE	7 963.75	76 675.92	-68 712.17	-89.61
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 445.00	980.91	14 464.09	+1 000.00
675200 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED		980.91	-980.91	-100.00
675600 VNC IMMOB.FIN. CEDEES	15 445.00		15 445.00	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	23 408.75	77 698.51	-54 289.76	-69.87
RESULTAT EXCEPTIONNEL	221 106.94	186 059.37	35 047.57	18.84

Commentaire