In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

Association INSTITUT BIOFORCE

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2020

41 AVENUE DU 8 MAI 1945
69694 VENISSIEUX CEDEX
SIRET : 34040220500025

IN EXTENSO RHONE ALPES CHARBONNIERES
24, chemin des Verrières
BP 33 69751 Charbonnières cedex

Tél : 04 78 34 19 54
Fax : 04 78 34 26 66

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4
Annexe au bilan association	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances et dettes	10
Variation des fonds propres 431-5	11
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	12
Variation des fonds dédiés et reportés	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Contributions volontaires en nature	15
Effectif moyen	16
Charges à payer et produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Transferts de charges	19
Détail du résultat exceptionnel	20
Soldes Intermédiaires de Gestion	21

Comptes annuels

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		95 706	38 035	57 671	18 498
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles		961 323	780 313	181 010	216 629
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		7 630		7 630	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts		119 573		119 573	110 984
Autres immobilisations financières		53 626		53 626	51 732
	TOTAL I	**1 237 857**	**818 348**	**419 509**	**397 844**
Comptes de liaison	**II**				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		941 279	27 779	913 500	837 260
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		2 024 266	630	2 023 636	1 938 257
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		2 414 050		2 414 050	817 164
Charges constatées d'avance		57 426		57 426	48 175
	TOTAL III	**5 437 021**	**28 409**	**5 408 611**	**3 640 856**
Frais d'émission des emprunts	**IV**				
Primes de remboursement des obligations	**V**				
Ecarts de conversion actif	**VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		**6 674 878**	**846 757**	**5 828 121**	**4 038 699**

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires		327 672	530 080
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		157 043	157 043
Autres réserves			
Report à nouveau		-173 379	-592 840
Excédent ou déficit de l'exercice		-88 386	217 053
	Situation nette	**222 949**	**311 335**
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement		21 214	49 239
Provisions règlementées			
	TOTAL I	**244 163**	**360 575**
Comptes de liaison	**II**		
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		3 833	
	TOTAL III	**3 833**	
PROVISIONS			
Provisions pour risques		10 000	
Provisions pour charges		83 643	77 247
	TOTAL IV	**93 643**	**77 247**
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		890 000	
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		348 766	347 685
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		436 636	395 633
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 630	
Autres dettes		631 640	314 914
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		3 171 808	2 542 646
	TOTAL V	**5 486 481**	**3 600 877**
Ecarts de conversion passif	**VI**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**5 828 121**	**4 038 699**

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	3 080 930	3 562 402
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 069 212	2 139 761
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	369 251	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	1 321 349	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	59 601	70 833
Utilisations des fonds dédiés	3 000	
Autres produits	28 434	267 997
TOTAL I	**5 931 777**	**6 040 992**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	2 436 410	2 598 691
Aides financières	156 263	
Impôts, taxes et versements assimilés	55 050	60 802
Salaires et traitements	2 331 705	2 191 899
Charges sociales	907 537	869 605
Dotations aux amortissements et dépréciations	119 109	91 396
Dotations aux provisions	16 396	15 746
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	20 534	20 380
TOTAL II	**6 043 004**	**5 848 520**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-111 226**	**192 473**
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1	3
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	10 530	551
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	**10 531**	**554**
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	2 689	65
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	**2 689**	**65**
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**7 842**	**489**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**-103 384**	**192 961**

Compte de résultat (Suite)

		31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			3 009
Sur opérations en capital		21 192	23 454
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	TOTAL V	**21 192**	**26 463**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		1 979	63
Sur opérations en capital		4 215	2 308
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	TOTAL VI	**6 194**	**2 371**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	14 998	24 092
Participations des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**		
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**5 963 501**	**6 068 009**
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**6 051 887**	**5 850 956**
	EXCEDENT OU DEFICIT	-88 386	217 053

Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		7 000	48 762
Bénévolat		13 161	
	TOTAL	**20 161**	**48 762**
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature		7 000	48 762
Personnel bénévole		13 161	
	TOTAL	**20 161**	**48 762**

ANNEXE

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 5 828 121 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -88 386 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Bioforce est une organisation humanitaire qui intervient en préparation et en réponse aux crises issues d'un conflit, d'une catastrophe naturelle ou d'une épidémie.

Bioforce apporte des solutions de formation, d'accompagnement et de structuration pour permettre l'accès à une aide efficace et de qualité aux populations vulnérables.

Humanitaires d'aujourd'hui ou de demain, humanitaires qui franchissent les frontières ou qui se mobilisent dans leur pays au sein de leur communauté, organisations internationales ou nationales présentes dans les zones de crise : en Europe, en Afrique, au Moyen-Orient, les équipes de Bioforce leur donnent le pouvoir d'agir avec efficacité auprès des populations vulnérables en leur apportant des solutions de formation et d'accompagnement.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Les centres de formation de Bioforce se situent à Dakar - Sénégal, et à Vénissieux France, où se trouve également le siège de l'Association. Bioforce est également actif au Liban, en Jordanie et en RCA.

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 5 828 121 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -88 386 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

L'année 2020 a été fortement impactée par la crise COVID. Pour y faire face, BIOFORCE a mis en place un dispositif d'enseignement à distance qui a permis de maintenir une grande partie de ses activités.

Bioforce a eu recours à un certain nombre de mesures mises en place par l'Etat et les Collectivités : souscription d'un prêt garanti par l'état, décalage de paiements des charges sociales au printemps 2020, utilisation de l'activité partielle sur certains postes, gratuité partielle du loyer du site de Vénissieux.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le prolongement de la crise COVID a entraîné sur le site de Vénissieux le maintien de certains cours en distanciel.

Le Prêt Garanti par l'Etat a été étendu d'un an jusqu'au 14/05/2022.

Changements de méthodes comptables

Cet exercice constitue le premier exercice d'application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Celui-ci a donné lieu au reclassement des subventions d'investissement sur bien renouvelables de la catégorie de comptes 102 à la catégorie 13 - subventions d'investissement sur biens non renouvelables.

Le montant des subventions classées précédemment en compte 102 a été reclassé directement en compte 11 - report à nouveau. En effet, la subvention aurait déjà dû être intégralement reprise au résultat. Le compte 13 a donc été soldé.

Par ailleurs, il a été appliqué dans le compte de résultat une dissociation entre les financements émanant d'autorités administratives (Subventions et Concours publics) et les autres financements (Mécénat, Autres contributions financières). Auparavant ces financements étaient tous enregistrés dans la catégorie Subventions du compte de résultat.

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 à 3 ans,
- Agencements et aménagements 4 à 10 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 2 à 5 ans,
- Mobilier 3 à 10 ans.

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 et des avances effectuées à des partenaires dans le cadre de contrats de financement commun et restant à justifier.

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.
L'Institut Bioforce bénéficie à la date de clôture de deux subventions d'investissement octroyées par la région Auvergne-Rhône-Alpes dont le montant total restant à amortir s'élève à 23 214 €.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 10 000 euros.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) 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 0,6%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 83 643 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 3 833 €.

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité a souscrit un emprunt d'un montant de 890 000 Eur sur 1 an dans le cadre de Prêt Garanti par l'Etat. L'avenant de ce PGE a été étendu pour une année supplémentaire.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2020 est de 890 000 Eur.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1 081,5 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 12,1691 €/heure correspond à un montant de 13 160,88 Eur.

L'association a bénéficié d'un mécénat de compétences à hauteur de 7 000 Eur

Régime fiscal

L'Institut Bioforce n'est pas soumis aux impôts commerciaux .

Rémunérations versées à certains dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2020 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membre bénévoles du Conseil d'Administration, est de 0 €.

Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		46 192		49 514
	TOTAL	**46 192**		**49 514**
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
	- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage	2 224		
	- Générales, agencements et aménagements divers	134 935		2 888
Matériel :	- De transport	171 126		
	- De bureau et informatique, mobilier	613 001		57 912
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				7 630
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	TOTAL	**921 286**		**68 431**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		162 716		10 483
	TOTAL	**162 716**		**10 483**
	TOTAL GENERAL	**1 130 194**		**128 427**

CADRE B		Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice	Révaluation légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				95 706	
	TOTAL			**95 706**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
	- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		2 224		
	- Gales, agencts et aménagt. divers			137 823	
Matériel :	- De transport			171 126	
	- De bureau et informatique, mobilier		18 539	652 374	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes				7 630	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	TOTAL		**20 763**	**968 953**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				173 199	
	TOTAL			**173 199**	
	TOTAL GENERAL		**20 763**	**1 237 857**	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 694	10 341		38 035
TOTAL	**27 694**	**10 341**		**38 035**
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 224		2 224	
Installations générales, agencements et aménagements divers	95 542	11 597		107 139
Matériel de transport	111 729	24 902		136 631
Matériel de bureau et informatique, mobilier	495 161	55 564	14 183	536 542
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**704 656**	**92 064**	**16 407**	**780 313**
TOTAL GENERAL	**732 350**	**102 405**	**16 407**	**818 348**

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

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

Etat des créances et dettes

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	119 573		119 573
Autres immobilisations financières	53 626		53 626
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	38 094	38 094	
Clients, usagers et comptes rattachés	903 186	903 186	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	277	277	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 942	2 942	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	932	932	
Divers	740 380	740 380	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 279 734	1 279 734	
Charges constatées d'avance	57 426	57 426	
TOTAL	**3 196 169**	**3 022 971**	**173 199**

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

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				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A plus d'1 an à l'origine	890 000		890 000	
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	348 766	348 766		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	218 701	218 701		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	209 059	209 059		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 876	8 876		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 630	7 630		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	631 640	631 640		
Produits constatés d'avance	3 171 808	3 171 808		
TOTAL	**5 486 481**	**4 596 481**	**890 000**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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	530 080			202 408	327 672
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	157 043				157 043
Report à nouveau	-592 840	217 053	202 408		-173 379
Excédent ou déficit de l'exercice	217 053	-217 053	-88 386		-88 386
Situation nette	**311 336**		**114 022**	**202 408**	**222 949**
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement	49 239			28 026	21 214
Provisions règlementées					
TOTAL	**360 575**		**114 022**	**230 434**	**244 163**

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
REGION ARA 2017	15 534	50 000	10 845	4 689
REGION ARA 2018	26 872	45 000	10 348	16 525
TOTAL	**42 406**	**95 000**	**21 192**	**21 214**

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
MOTUL			3 000			3 833	
TOTAL			**3 000**			**3 833**	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL			**3 000**			**3 833**	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Diminutions : reprises ex. 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						
Provisions pour risques	- litiges		10 000			10 000
	- amendes et pénalités					
	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires		77 247	6 396			83 643
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
	TOTAL II	**77 247**	**16 396**			**93 643**
Provisions pour dépréciations						
Immobilisations	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients		29 291	16 563	18 074		27 779
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations		630				630
	Total III	**29 921**	**16 563**	**18 074**		**28 409**
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	**107 168**	**32 959**	**18 074**		**122 052**
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		32 959	18 074		
	- financières					
	- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charge	31/12/2020 Débit	31/12/2019 Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
TOTAL		
862 - Prestation		
Mécénat de compétence	7 000	
TOTAL	**7 000**	
864 - Personnel bénévole		
Bénévoles	13 161	48 762
TOTAL	**13 161**	**48 762**
TOTAL GENERAL	**20 161**	**48 762**

Répartition par nature de ressources	31/12/2020 Crédit	31/12/2019 Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
Mécénat de compétence	7 000	
TOTAL	**7 000**	
875 - Bénévolat		
Bénévoles	13 161	48 762
TOTAL	**13 161**	**48 762**
TOTAL GENERAL	**20 161**	**48 762**

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	37	
Agents de maîtrise & techniciens	19	
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**58**	

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 968	76 858
Dettes fiscales et sociales	307 831	268 673
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40 175	25 854
TOTAL	**418 974**	**371 385**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	278 754	162 919
Autres créances	979	3 040
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**279 733**	**165 958**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Produits d'exploitation	3 171 808	2 542 646
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**3 171 808**	**2 542 646**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Charges d'exploitation	57 426	48 175
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**57 426**	**48 175**

Transferts de charges

	Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charges d'exploitation		35 080
Aides sur salaires		3 291
Avantages en nature		3 156
	Total	**41 527**

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		3 008.73	-3 008.73	-100.00
771300 DONS ET LIBERALITE		1 870.00	-1 870.00	-100.00
772000 PROD./EXERCICES ANTERIEUR		1 138.73	-1 138.73	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 192.14	23 453.82	-2 261.68	-9.64
777000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS	21 192.14	23 453.82	-2 261.68	-9.64
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	**21 192.14**	**26 462.55**	**-5 270.41**	**-19.92**
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 978.98	62.90	1 916.08	+1 000.00
671000 CHARGES EXCEP SUR OPE GEST COU		27.90	-27.90	-100.00
671200 AMENDES ET PENALITES		35.00	-35.00	-100.00
672000 CHARGES / EXERCICES ANTERIEURS	1 978.98		1 978.98	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 215.17	2 307.87	1 907.30	82.63
675200 VNC DES ÉLÉMENTS D'ACTIF CÉDÉS	4 215.17	2 307.87	1 907.30	82.63
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	**6 194.15**	**2 370.77**	**3 823.38**	**161.27**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**14 997.99**	**24 091.78**	**-9 093.79**	**-37.75**

Commentaire

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion		Au 31/12/2020		Au 31/12/2019	
*	Ventes de marchandises				
-	Cout direct d'achat				
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)				
+	Production vendue	3 080 930	98.95	3 562 402	100.00
+	Production stockée				
+	Production immobilisée	32 701	1.05		
Production de l'exercice		**3 113 631**	**100.00**	**3 562 402**	**100.00**
-	Matières premières et approvisionnements consommés				
-	Sous traitance directe	1 021 011	32.79	982 823	27.59
	Marge brute sur production (II)	**2 092 620**	**67.21**	**2 579 579**	**72.41**
	Marge brute globale (I + II)	**2 092 620**	**67.21**	**2 579 579**	**72.41**
-	Services extérieurs et autres charges externes	1 415 398	45.46	1 615 868	45.36
Valeur ajoutée produite		**677 221**	**21.75**	**963 711**	**27.05**
+	Subventions d'exploitation	1 036 511	33.29	2 139 761	60.07
-	Impôts, taxes et versements assimilés	55 050	1.77	60 802	1.71
-	Salaires et traitements	2 331 705	74.89	2 191 899	61.53
-	Charges sociales	907 537	29.15	869 605	24.41
	Excédent brut d'exploitation	**-1 580 560**	**-50.76**	**-18 835**	**-0.53**
+	Reprises sur amortissements et provisions	18 074	0.58	17 372	0.49
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	102 546	3.29	76 911	2.16
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant	16 563	0.53	14 485	0.41
-	Dotations aux provisions pour risques et charges	16 396	0.53	15 746	0.44
+	Autres produits de gestion courante	397 686	12.77	267 997	7.52
-	Autres charges de gestion courante	176 797	5.68	20 380	0.57
+	Transferts de charges d'exploitation	41 527	1.33	53 461	1.50
	Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**-1 435 575**	**-46.11**	**192 473**	**5.40**
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	1 321 349	42.44		
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations				
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	1		3	
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change	10 530	0.34	551	0.02
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées				
-	Différences négatives de change	2 689	0.09	65	
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	Résultat courant avant impôts	**-106 384**	**-3.42**	**192 961**	**5.42**
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			3 009	0.08
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 192	0.68	23 454	0.66
+	Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels	3 000	0.10		
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 979	0.06	63	
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 215	0.14	2 308	0.06
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	Résultat exceptionnel	**17 998**	**0.58**	**24 092**	**0.68**
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôt sur les bénéfices				
Résultat Net Comptable		**-88 386**	**-2.84**	**217 053**	**6.09**

In Extenso

IN EXTENSO RHONE ALPES CHARBONNIERES
24, chemin des Verrières
BP 33 69751 Charbonnières cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés