ATTESTATION DE L EXPERT COMPTABLE

Mission de présentation des comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 18/10/2019 , nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **LE POLYEDRE** relatifs à la période du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 713 625 €
- Chiffre d'affaires : 377 755 €
- Résultat net Comptable : 81 436 €

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Seynod

Le 17/02/2021

Pour : Eurex SEYNOD EFE

Philippe JULITA
Expert Comptable

Bilan Actif

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 développement				
Concessions, brevets et droits similaires	15 104	15 104		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	209 097	202 499	6 597	4 287
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	22 620		22 620	22 317
Prêts				
Autres				
TOTAL I	246 820	217 603	29 217	26 604
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	448		448	1 078
Autres	60 190		60 190	44 529
Valeurs mobilières de placement				40 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	612 742		612 742	475 977
Charges constatées d'avance (2)	11 027		11 027	8 120
TOTAL III	684 408		684 408	569 703
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	931 228	217 603	713 625	596 307

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

Engagements reçus :	- Legs nets à réaliser :	- Acceptés par les organes statutairement compétents - Autorisés par l'organisme de tutelle	
	- Dons en nature restant à vendre		
	- Avals, cautions et garanties reçus		
	- Créances escomptées non échues		
	- Pour utilisation en crédit-bail mobilier		
	- Pour utilisation en crédit-bail immobilier		
	- Autres	398 925	398 965

Bilan Passif

BILAN PASSIF		Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Ecarts de réévaluation			
Réserves		274 238	156 947
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		81 436	117 291
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs avec droit de reprise :	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires commodat			
	TOTAL I	355 674	274 238
Comptes de liaison			
	TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES			
Provisions pour :	- Risques		
	- Charges	52 119	54 357
Fonds dédiés sur :	- Subventions de fonctionnement		
	- Autres ressources		
	TOTAL III	52 119	54 357
EMPRUNTS ET DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit (2)		15 354
	- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	- Fournisseurs et comptes rattachés	46 371	12 557
Dettes :	- Fiscales et sociales	75 075	59 239
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		37 211	4 989
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		147 175	175 571
	TOTAL IV	305 832	267 711
Ecart de conversion passif	V		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	713 625	596 307
(1) Dont à moins d'un an			
(1) Dont à plus d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
	- Avals, cautions et garanties données		
	- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
Engagements donnés :	- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
	- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
	- Autres engagements donnés	398 925	398 925

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens				
Production vendue : - Services	377 755		377 755	590 602
Chiffre d'affaires Net	377 755		377 755	590 602
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			479 517	480 656
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			19 595	5 331
Cotisations			19 104	24 462
Autres produits (hors cotisations)			2	2
TOTAL I			895 973	1 101 053
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 075	1 824
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			267 187	300 422
Impôts, taxes et versements assimilés			35 175	24 013
Salaires et traitements			436 344	494 404
Charges sociales			98 651	156 667
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			1 378	4 176
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations de l'actif circulant			10 709	7 202
Dotations aux : - Provisions				
Autres charges			3 102	5 872
TOTAL II			855 621	994 581
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			40 352	106 473
Excédent ou déficit transféré III				
Déficit ou excédent transféré IV				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 642	3 767
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			3 642	3 767
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			3 642	3 767
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			43 994	110 240

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		5285	2859
Sur opérations en capital		19630	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		12947	88875
TOTAL VII		37 861	91 735
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		420	84684
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VIII		420	84 684
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		37 442	7 051
Impôts sur les bénéfices	IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)		937 476	1 196 555
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)		856 041	1 079 264
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)		81 436	117 291

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	398 925	398 925
TOTAL	398 925	398 925

CHARGES	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	398 925	398 925
TOTAL	398 925	398 925

Règles et méthodes comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 713 625 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 81 436 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 états financiers ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Activité et Moyen

Le Polyèdre est un espace de culture et de loisir sous forme d'association proposant de nombreuses activités de loisirs, culturelles, expositions, permettant des rencontres entre les habitants de la Commune Nouvelle d'Annecy : danse, activités d'expression, cours de langues, musique, bien être, sport, accueil de loisirs. Ces activités sont financées notamment par des adhésions et inscriptions ainsi que par une subvention de la Commune Nouvelle d'Annecy.

Le Polyèdre bénéficie également d'un agrément centre social où sont développées les Actions Collectives Famille et Animation Globale Coordination soutenues et financées par la Caisse d'Allocations Familiales de la Haute Savoie. La démarche et la conception du projet d'animation collective famille et accueil enfants (Périscolaire et Extrascolaire) vise à répondre avec les familles à leurs préoccupations

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

- Poursuite de la fermeture de l'établissement suite à une décision gouvernementale lié à la pandémie Covid-19

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Participation, 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

- La pandémie liée au virus Covid-19 qui a débuté au cours du 1er trimestre 2020 et les mesures gouvernementales arrêtées ont engendré la fermeture totale de l'établissement à partir du 15/03/2020 et réduit considérablement le niveau d'activité.

A ce titre, les activités 2019/2020 annulées, non imputées sur la saison 2020/2021 ont fait l'objet d'une inscription en produit exceptionnel pour une somme de 19.630,12 €

Le Polyèdre a également bénéficié des mesures gouvernementales mises en place afin d'aider le entreprises.

Ces aides se sont matérialisées par :

La mise en place de l'activité partielle pour les techniciens d'activités.

Une exonération et une aide au paiement de la part de l'URSSAF pour un montant de 33.408 €.

La pandémie liée au virus Covid-19 se poursuivant, les mesures gouvernementales ont entrainé une nouvelle fermeture totale à compter d'octobre 2020.

Les activités non effectués durant le 4éme trimestre 2020 ont fait l'objet d'une inscription au poste Avoir à établir pour une somme de 37.210,60 €

Les activités n'ayant pas repris à la date d'arrêté des comptes, l'issue et les conséquences financières ne sont pas appréciables à la date d'arrêté des comptes.

- Provision pour départ à la retraite.

Une provision pour risque pour indemnité de départ à la retraite d'un montant de 10.708,96 € a été constituée. Cette provision concerne tous les salariés qui ont atteint l'âge de 50 ans au cours de l'exercice. Ce poste a fait également l'objet d'une reprise de provision pour un montant de 12.946,72 €.

Cette reprise de provision concerne tous les salariés ne faisant plus partie de l'effectif du Polyèdre au 31/12/2020.

- Produit constatées d'avance.

Compte tenu de la saisonnalité des activités du Polyèdre et de la date de clôture de l'exercice au 31/12/2020, les recettes des activités de la saison 2020/2021 se poursuivant au cours du 1er semestre 2021 ont fait l'objet d'un retraitement pour 2/3 de leurs valeurs en produits constatées d'avance.

Les adhésions annuelles ainsi que les aides "chèques" de la Commune nouvelle d'Annecy sont également retraitées pour 8/12éme de leurs valeurs.

- Autres informations

Les produits à recevoir de la CAF ont été déterminés d'après l'état prévisionnel transmis à cet organisme.

La mise à disposition des locaux par la Mairie de Seynod s'est poursuivie et le montant de cet avantage accordé est estimé à 398.965 € pour l'année 2020.

Cadre des immobilisations

Immobilisations	A Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	B Augmentations	C Diminutions	D Valeur brute à la clôture
Frais d'établissement, R&D				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 136	19 136	23 168	15 104
Total immobilisations corporelles	217 996	221 685	230 585	209 097
Total immobilisations financières	22 317	22 620	22 317	22 620
TOTAL GÉNÉRAL	259 449	263 441	276 070	246 820

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Frais d'établissement, R&D						
Autres postes d'immo. incorp.	19 136					
Total immobilisations corporelles	221 685					
Total immobilisations financières	22 620					
TOTAL GÉNÉRAL	263 441					

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Frais d'établissement, R&D						
Autres postes d'immo. incorp.	23 168					
Total immobilisations corporelles	230 585					
Total immobilisations financières	22 317					
TOTAL GÉNÉRAL	276 070					

Cadre des amortissements et dépréciations

	Situation et mouvements			
	A	B	C	D
Amortissements	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, R&D				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 136	19 136	23 168	15 104
Total immobilisations corporelles	213 710	215 088	226 298	202 499
TOTAL GÉNÉRAL	232 846	234 224	249 466	217 603

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations		
		Virements de poste à poste	Entrées	
			Acquisitions	Créations
Frais d'établissement, R&D				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 136			
Total immobilisations corporelles	215 088			
TOTAL GÉNÉRAL	234 224			

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Virements de poste à poste	Sorties	
			Cessions	Mises hors service
Frais d'établissement, R&D				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 168			
Total immobilisations corporelles	226 298			
TOTAL GÉNÉRAL	249 466			

	Situation et mouvements			
	A	B	C	D
Dépréciations	Dépréciations cumulées au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Dépréciations cumulées à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Total immobilisations corporelles				
Total immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	54 357	10 709	12 946	52 119
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 357	10 709	12 946	52 119

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	54 357	10 709	12 946	52 119
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		10 709	12 947	
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

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	448	448	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	309	309	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	760	760	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	59 121	59 121	
Charges constatées d'avance	11 027	11 027	
TOTAL	71 665	71 665	

(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 (b)	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 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	46 371	46 371		
Personnel et comptes rattachés	24 749	24 749		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 450	41 450		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 876	8 876		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	37 211	37 211		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	147 175	147 175		
TOTAL GENERAL	305 832	305 832		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

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		
Autres créances	59 121	43 072
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	59 121	43 072

Détail des produits à recevoir

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		
Autres créances	59 121.08	43 071.54
46870000 Divers Produits à recevoir	*59 121.08*	*43 071.54*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	59 121.08	43 071.54

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 - Financiers - Exceptionnels	147 175	175 571
	TOTAL	147 175	175 571

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	11 027	8 120
	TOTAL	11 027	8 120

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges 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	22 223	12 047
Dettes fiscales et sociales	25 265	17 642
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 211	4 989
TOTAL	84 698	34 679

Détail des charges à payer

Charges 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	22 222.63	12 047.34
40810000 Fournisseurs Factures non parvenues	*22 222.63*	*12 047.34*
Dettes fiscales et sociales	25 265.07	17 642.18
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	*18 050.28*	*12 760.00*
43860000 Autres charges à payer	*6 807.47*	*4 594.31*
44860000 Etat Charges à payer	*407.32*	*287.87*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 210.60	4 989.00
41980000 Rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir	*37 210.60*	
46860000 Divers Charges à payer		*4 989.00*
TOTAL	84 698.30	34 678.52