aléo

Commissaires aux Comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Grenoble

Corinne PILLET BLANCHARD
Bertrand SIEFERT

ASSOCIATION MIXLAB

12, esplanade Andry Farcy
38000 GRENOBLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée de l'Association MIXLAB,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association MIXLAB , relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 20120, 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 janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés en annexe des comptes annuels :

- dans la note « Règles et méthodes comptables » concernant les modalités d'établissement des comptes en application des spécificités du règlement ANC 2018-06,
- dans les notes « Faits majeurs de l'exercice » et « Evènements post clôture » concernant le contexte epidémique lié au COVID-19.

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 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 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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 les 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.

En application de la loi, nous vous signalons que le rapport d'activité et les documents adressés aux membres sur la situation financière et sur les comptes annuels ne nous ont pas été transmis.

CB

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 anomalie 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 si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Grenoble, le 6 mai 2021

SAS ALÉO
Représentée par Corinne PILLET BLANCHARD
Commissaire aux Comptes

Commissaires aux Comptes aléo

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2020 Brut	31/12/2020 Amort. et Dépréc.	31/12/2020 Net	31/12/2019 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	6 460	1 960	4 500	4 500
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	134 264	78 753	55 510	77 305
	Autres immobilisations corporelles	37 443	22 703	14 740	20 637
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS REÇUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	52 493		52 493	51 941
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	630		630	630
	TOTAL (I)	**231 290**	**103 416**	**127 873**	**155 013**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	32 997		32 997	40 578
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	915		915	915
	Avances et Acomptes versés sur commandes	19 426		19 426	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 460		6 460	62 778
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	352 384		352 384	263 207
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				15
	DISPONIBILITES	496 867		496 867	244 307
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	118 037		118 037	78 424
	TOTAL (II)	**1 027 086**		**1 027 086**	**690 224**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**1 258 375**	**103 416**	**1 154 959**	**845 237**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			630	630
	(3) dont à plus d'un an				

Commissaires aux Comptes aléo

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

			31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**	**Fonds propres**		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise	10 444	10 444
		Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv		
	Fonds propres complémentaires			
		Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau	131 046	210 495
	Excédent ou déficit de l'exercice	**Résultat de l'exercice**	**32 907**	**(79 449)**
	Total des fonds propres (situation nette)	**Total des fonds propres**	**174 398**	**141 490**
		Fonds associatifs avec droit de reprise		
		- Apports		
		- Legs et donations		
		- Subv d'inv affectées biens renouv		
		Droits des propriétaires		
		Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consomptibles			
	Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv	15 000	
	Provisions réglementées	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	**Total des autres fonds associatifs**	**15 000**	
		Total des fonds propres | **Total des fonds associatifs**	**189 398**	**141 490**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement		13 496
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
		Total des fonds reportés et dédiés		**13 496**
Provisions	Provisions pour risques		28 200	
	Provisions pour charges			
		Total des provisions	**28 200**	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		339 499	85 686
	Emprunts et dettes financières divers			5 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		183 232	178 664
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		101 829	307 828
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		107 804	111 419
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		7 224	183
	Produits constatés d'avance		197 774	1 470
		Total des dettes	**937 361**	**690 251**
	Ecarts de conversion passif			
		TOTAL PASSIF	**1 154 959**	**845 237**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		32 907,48	(79 448,60)
	(1) Dont à moins d'un an		651 079	472 087
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Commissaires aux Comptes aléo

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

			31/12/2020	31/12/2019
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	Cotisations	733	3 148
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens	Ventes mses, produits fabriqués	440 406	1 047 995
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service	Prestations de services	189 538	1 276 066
	dont parrainages			
		Productions stockée		
		Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation	Subventions d'exploitation	777 591	774 981
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels	Dons		
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie	Legs et donations		
	Contributions financières			
		Autres pdts de gestion courante		405
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			(3 925)
	Utilisations des fonds dédiés		3 979	
	Autres produits	Autres produits	876	
	Total des produits d'exploitation		**1 413 123**	**3 098 670**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 123
	Variation de stock			(915)
	Achats de matières et autres approvisionnements		167 525	370 716
	Variation de stock		7 581	4 904
	Autres achats et charges externes		562 680	1 499 256
	Aides financières	Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés		28 020	72 365
	Salaires et traitements		535 371	817 702
	Charges sociales		51 932	277 756
	Dotation aux amortissements et dépréciations		35 717	39 205
	Dotation aux provisions		28 200	
	Reports en fonds dédiés			
	Autres charges		19 146	95 274
	Total des charges d'exploitation		**1 436 173**	**3 177 387**
	RESULTAT D'EXPLOITATION		**(23 050)**	**(78 717)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(23 050)**	**(78 717)**
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'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	1 057	1 439
	Total des produits financiers	**1 057**	**1 439**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	513	950
	Total des charges financières	**513**	**950**
	RESULTAT FINANCIER	**544**	**490**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**(22 506)**	**(78 227)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	55 925 15	
	Total des produits exceptionnels	**55 941**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	466 61	20
	Total des charges exceptionnelles	**527**	**20**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**55 413**	**(20)**
	Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		8 110 9 311
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**1 470 121** **1 437 213**	**3 108 219** **3 187 668**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**32 907**	**(79 449)**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat	346 110	346 110
TOTAL	**346 110**	**346 110**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole	346 110	346 110
TOTAL	**346 110**	**346 110**

Commissaires aux Comptes aléo

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 154 959** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **1 470 121** euros
  - un total charges de **1 437 213** euros

  - dégage un résultat de **32 907** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2020**
- finit le **31/12/2020**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association MIXLAB** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Commissaires aux Comptes
aléo

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 154 959** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 470 121** euros et un total **charges** de **1 437 213** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **32 907** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- changement de réglementation comptable suite à l'application du nouveau règlement ANC n°2018-06 au 1er janvier 2020,
- ce changement de règlement a donné lieu au retraitement des subventions de biens renouvelables. Ces dernières auraient été complètement amorties et ramenées au résultat au 31/12/2019. Ainsi, elles ont été reclassées en report à nouveau.
- le comparatif au 31/12/2019 est présenté sous ce référentiel pour simplifier la lecture des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Commissaires aux Comptes aléo

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Commissaires aux comptes aléo

Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en **euros**

Annexe des comptes clos sur l'année 2020

Faits majeurs de l'exercice :

Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'Association a été impactée par les conséquences de cette épidémie et les effets des mesures sanitaires.

Dans le cadre des mesures prise par le gouvernement français pour lutter contre l'épidémie, la tenue des évènements et concerts en milieu clos n'a plus été possible de mars à juin 2020, possible mais avec des restrictions (jauges, déplacements internationaux limités…), pendant la période de juillet à septembre 2020, puis à nouveau impossible à partir du mois d'octobre 2020.
Les évènements et concerts prévus ont dû être annulés ou reportés.
Pour faire face à ces restrictions, l'association a dû recourir à l'activité partielle pour l'ensemble de son personnel dès le mois de mars et tout au long de l'année 2020, et a mis en place une organisation en télétravail quand cela était possible.

Néanmoins, à la date d'arrêté des comptes, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- recours à l'activité partielle,
- demandes d'aides publiques (Fonds de solidarité).

Les informations fournies ci-après ont été établies et présentées conformément aux recommandations et observations de l'ANC relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 24 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID 19, l'ANC recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue et est présentée ci-après.

Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en **euros**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

- L'association a obtenu un fonds de solidarité de l'Etat pour un montant de 59 K€, comptabilisé en subvention au 31/12/2020.

- L'association a obtenu des aides de l'Etat sous forme d'indemnités d'activité partielle pour un montant de 181 K€ comptabilisées en diminution des charges de personnel au 31/12/2020.

- L'association a obtenu des réductions de charges sociales pour un montant de 107 K€ comptabilisées en diminution des dépenses de salaires et charges sociales au 31/12/2020.

Evènements post clôture :

Le contexte épidémique lié au COVID-19 crée une situation incertaine. A ce jour, la date de reprise des évènements et concerts n'est toujours pas fixée. Les mesures d'activité partielle se poursuivent sur 2021.

Commissaires aux Comptes aléo

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	6 460					6 460
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 460**					**6 460**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	186 734		3 822		56 292	134 264
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	62 445		4 204		29 205	37 443
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**249 179**		**8 026**		**85 498**	**171 707**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	51 941		582		31	52 493
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	630					630
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**52 571**		**582**		**31**	**53 123**
	TOTAL	**308 210**		**8 608**		**85 528**	**231 290**

Commissaires aux comptes aléo

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 960			1 960
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 960**			**1 960**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	109 429	25 617	56 292	78 753
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	41 808	10 100	29 205	22 703
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**151 237**	**35 717**	**85 498**	**101 456**
	TOTAL	**153 197**	**35 717**	**85 498**	**103 416**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Commissaires aux Comptes Caléo

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		28 200		28 200
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**28 200**		**28 200**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL		**28 200**		**28 200**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		28 200		
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Commissaires aux Comptes aléo

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	210 495	(79 449)		131 046
Résultat de l'exercice	(79 449)		(79 449)	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	**131 046**	**(79 449)**	**(79 449)**	**131 046**

Commissaires aux Comptes

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	630	630	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 460	6 460	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	238	238	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 191	74 191	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	33 826	33 826	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	207 791	207 791	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	36 339	36 339	
Charges constatées d'avances	118 037	118 037	
TOTAL DES CREANCES	**477 511**	**477 511**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

	31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	339 499	236 448	73 051	30 000
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	101 829	101 829		
Personnel et comptes rattachés	58 506	58 506		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 805	26 805		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	9 370	9 370		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 124	13 124		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	7 224	7 224		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	197 774	197 774		
TOTAL DES DETTES	**754 130**	**651 079**	**73 051**	**30 000**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	51 187
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Commissaires aux Comptes aléo

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
CNV COM 6	3 119	3 119		
REGION AUVERGNE-RHONE ALPES PROJET EM	1 067	1 067		
REGION AUVERGNE-RHONE ALPES Projet BLEU TONN	9 311	9 311		
TOTAL	13 497	13 497		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Commissaires aux comptes aléo

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		**286 023**
Autres créances		**286 023**
RRR A OBTENIR	*14 001*	
ORGANISMES SOCIAUX - PAR	*56 649*	
SUBVENTION A RECEVOIR	*46 888*	
REGION SUBVENTION A RECEVOIR	*83 800*	
DEPARTEMENT SUBVENTION A RECEV	*44 500*	
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	*32 603*	
PRODUITS A RECEVOIR	*7 583*	

Commissaires aux Comptes aléo

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020
Total des Charges à payer		**69 997**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**16 819**
FACTURES NON PARVENUES	*16 819*	
Dettes fiscales et sociales		**53 178**
CONGES PAYES	*37 369*	
PROVISION CHARGES/SOC CP	*13 148*	
CHARGES A PAYER AUTRES	*2 661*	

Commissaires aux Comptes aléo

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		118 037	197 774
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**118 037**	**197 774**