

**LE POT AU NOIR**  
**DOMAINE DE RIVOIRANCHE**  
**38650 ST PAUL LES MONESTIER**  
**SIRET : 41177981200022**

## **DOSSIER COMPTABLE PERSONNALISE**

**EXERCICE COMPTABLE**  
**DU 01/01/2020 AU 31/12/2020**

### **AUDIT PASCAL DREVET**

**Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes**

Inscrite au tableau de l'Ordre de la région Rhône-Alpes et à la Compagnie Régionale de Grenoble

SASU au capital de 1000 Euros - RCS 789 848 702 - TVA : FR 48 789848702

7 rue de la Poste - 38170 Seyssinet-Pariset

Téléphone : 04 38 21 01 41



# AUDIT PASCAL DREVET



LE POT AU NOIR  
DOMAINE DE RIVOIRANCHE  
38650 ST PAUL LES MONESTIER

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

<i>ATTESTATION</i>	<i>1</i>
----- <i>BILAN</i> -----	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
----- <i>RESULTAT</i> -----	<i>5</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>6</i>
<i>DETAIL COMPTES</i>	<i>7</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>10</i>
----- <i>ANNEXE</i> -----	<i>12</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>15</i>
<i>Amortissements</i>	<i>16</i>
<i>Provisions</i>	<i>17</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>18</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>19</i>

# Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de notre client :

## LE POT AU NOIR

pour l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**, et conformément à notre convention de collaboration, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

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 des 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 annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>49 094 euros</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>114 257 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>13 348 euros</b>

Fait à SEYSSINET PARISET

Le 21/01/2021

Expert comptable :

Pascal DREVET



## **Etats financiers au 31/12/2020**

# **Bilan**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 800	1 020	780	1 140
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	231 233	227 191	4 042	4 734
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	115 151	108 491	6 660	1 947
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	476		476	476	
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>348 660</b>	<b>336 702</b>	<b>11 958</b>	<b>8 297</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	30 836		30 836	21 225	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	6 300		6 300	1 335	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				174
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>37 136</b>		<b>37 136</b>	<b>22 734</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecart de conversion actif ( V )					
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>385 796</b>	<b>336 702</b>	<b>49 094</b>	<b>31 031</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

476

476

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		31/12/2020	31/12/2019
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(6 415)	(17 060)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>13 348</b>	<b>10 646</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>6 933</b>	<b>(6 415)</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports	6 533	8 867
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	18 124	7 269	
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>24 657</b>	<b>16 135</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>31 591</b>	<b>9 720</b>	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>Fonds dédiés</b>	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 213	16 844
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 262	3 689
	Dettes fiscales et sociales	4 028	778
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	<b>17 503</b>	<b>21 311</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>49 094</b>	<b>31 031</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	13 348,13	10 645,54
(1) Dont à moins d'un an	17 503	15 049	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		7 840	
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## **Etats financiers au 31/12/2020**

# **Compte de Résultat**

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	7 383	20 357
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	102 475	95 800
	Dons		120
	Cotisations	1 110	1 195
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	528	313
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 761	646
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>114 257</b>	<b>118 431</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	53 317	48 993
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 448	3 125
	Rémunération du personnel	31 955	33 927
	Charges sociales	9 172	11 020
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 458	15 250
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	981	1 050
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>101 331</b>	<b>113 365</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>12 926</b>	<b>5 067</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	722	1 725
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(722)</b>	<b>(1 725)</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>12 204</b>	<b>3 341</b>	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	1 144	7 304
	Charges exceptionnelles		
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 144</b>	<b>7 304</b>	
Impôts sur les sociétés	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>115 402</b>	<b>125 736</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>102 053</b>	<b>115 090</b>	
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>13 348</b>	<b>10 646</b>	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>4 725</b>	<b>9 124</b>
	Bénévolat		
	Prestations en nature	4 725	9 124
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>4 725</b>	<b>9 124</b>
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	4 725	9 124	



# **DETAIL DES COMPTES**

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2020	12	01/01/2019	12	Variations	%
	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois		
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>11 958</b>	<i>24,36</i>	<b>8 297</b>	<i>26,74</i>	<b>3 661</b>	<i>44,12</i>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>780</b>	<i>1,59</i>	<b>1 140</b>	<i>3,67</i>	<b>(360)</b>	<i>-31,58</i>
LOGICIELS, BREVETS, MARQUES, AMORTIS. LOGICIELS	1 800	<i>3,67</i>	1 800	<i>5,80</i>	(360)	<i>-54,55</i>
	(1 020)	<i>-2,08</i>	(660)	<i>-2,13</i>		
<b>Constructions</b>	<b>4 042</b>	<i>8,23</i>	<b>4 734</b>	<i>15,26</i>	<b>(692)</b>	<i>-14,63</i>
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	231 233	<i>471,00</i>	231 233	<i>745,18</i>		
AMORTISSEMENT DES CONSTRUCTION	(227 191)	<i>-462,7</i>	(226 499)	<i>-729,9</i>	(692)	<i>-0,31</i>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>6 660</b>	<i>13,57</i>	<b>1 947</b>	<i>6,28</i>	<b>4 713</b>	<i>242,03</i>
AMENAGEMENTS DES LOCAUX	112 331	<i>228,81</i>	106 212	<i>342,28</i>	6 118	<i>5,76</i>
MATERIEL DE TRANSPORT	1 500	<i>3,06</i>	1 500	<i>4,83</i>		
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	1 321	<i>2,69</i>	1 321	<i>4,26</i>		
AMORTIS. AMENAG. DES LOCAUX	(105 670)	<i>-215,2</i>	(104 607)	<i>-337,1</i>	(1 063)	<i>-1,02</i>
AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT	(1 500)	<i>-3,06</i>	(1 500)	<i>-4,83</i>		
AMORTIS. MATERIEL DE BUREAU &	(1 321)	<i>-2,69</i>	(978)	<i>-3,15</i>	(342)	<i>-35,00</i>
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>476</b>	<i>0,97</i>	<b>476</b>	<i>1,53</i>		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	476	<i>0,97</i>	476	<i>1,53</i>		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>37 136</b>	<i>75,64</i>	<b>22 734</b>	<i>73,26</i>	<b>14 402</b>	<i>63,35</i>
<b>Autres créances</b>	<b>30 836</b>	<i>62,81</i>	<b>21 225</b>	<i>68,40</i>	<b>9 611</b>	<i>45,28</i>
SUBVENTIONS A RECEVOIR	22 606	<i>46,05</i>	16 869	<i>54,36</i>	5 737	<i>34,01</i>
CREDIT DE TVA	8 230	<i>16,76</i>	4 356	<i>14,04</i>	3 874	<i>88,93</i>
<b>Disponibilités</b>	<b>6 300</b>	<i>12,83</i>	<b>1 335</b>	<i>4,30</i>	<b>4 965</b>	<i>371,76</i>
BPDA	4 934	<i>10,05</i>			4 934	
CREDIT MUTUEL	662	<i>1,35</i>	925	<i>2,98</i>	(262)	<i>-28,38</i>
CAISSE	703	<i>1,43</i>	411	<i>1,32</i>	293	<i>71,29</i>
<b>Charges constatées d'avance</b>			<b>174</b>	<i>0,56</i>	<b>(174)</b>	<i>-100,00</i>
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			174	<i>0,56</i>	(174)	<i>-100,00</i>
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>49 094</b>	<i>100,00</i>	<b>31 031</b>	<i>100,00</i>	<b>18 063</b>	<i>58,21</i>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>31 591</b>	<i>64,35</i>	<b>9 720</b>	<i>31,32</i>	<b>21 870</b>	<i>225,00</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>6 933</b>	<i>14,12</i>	<b>(6 415)</b>	<i>-20,67</i>	<b>13 348</b>	<i>208,08</i>
<b>Report à nouveau</b>	<b>(6 415)</b>	<i>-13,07</i>	<b>(17 060)</b>	<i>-54,98</i>	<b>10 646</b>	<i>62,40</i>
REPORT A NOUVEAU	(6 415)	<i>-13,07</i>	(17 060)	<i>-54,98</i>	10 646	<i>62,40</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>13 348</b>	<i>27,19</i>	<b>10 646</b>	<i>34,31</i>	<b>2 703</b>	<i>25,39</i>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>24 657</b>	<i>50,22</i>	<b>16 135</b>	<i>52,00</i>	<b>8 522</b>	<i>52,82</i>
<b>Fonds associatif avec droit - Apports</b>	<b>6 533</b>	<i>13,31</i>	<b>8 867</b>	<i>28,57</i>	<b>(2 333)</b>	<i>-26,32</i>
FDS ASSOC. AVEC DROIT DE REPRI	6 533	<i>13,31</i>	8 867	<i>28,57</i>	(2 333)	<i>-26,32</i>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>18 124</b>	<i>36,92</i>	<b>7 269</b>	<i>23,42</i>	<b>10 856</b>	<i>149,35</i>
SUBVENTION D'EQUIPEMENT	187 661	<i>382,25</i>	175 661	<i>566,09</i>	12 000	<i>6,83</i>
AMORT SUBVENTION EQUIPEMENT	(169 537)	<i>-345,3</i>	(168 392)	<i>-542,6</i>	(1 144)	<i>-0,68</i>
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>17 503</b>	<i>35,65</i>	<b>21 311</b>	<i>68,68</i>	<b>(3 807)</b>	<i>-17,87</i>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>6 213</b>	<i>12,65</i>	<b>16 844</b>	<i>54,28</i>	<b>(10 631)</b>	<i>-63,12</i>
EMPRUNTS	6 213	<i>12,65</i>	9 004	<i>29,02</i>	(2 791)	<i>-31,00</i>
BPDA			7 840	<i>23,26</i>	(7 840)	<i>-100,00</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>7 262</b>	<i>14,79</i>	<b>3 689</b>	<i>11,89</i>	<b>3 573</b>	<i>96,87</i>
FOURNISSEURS	6 780	<i>13,81</i>	3 083	<i>9,93</i>	3 697	<i>119,94</i>
FRS - FACT. NON PARVENUES	482	<i>0,98</i>	606	<i>1,95</i>	(124)	<i>-20,46</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>4 028</b>	<i>8,21</i>	<b>778</b>	<i>2,51</i>	<b>3 250</b>	<i>417,75</i>
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 268	<i>2,58</i>			1 268	
PERSONNEL - PROV. POUR C.P.	702	<i>1,43</i>			702	
SECURITE SOCIALE	664	<i>1,35</i>			664	
RETRAITE AUDIENS	176	<i>0,36</i>			176	
FNAS	107	<i>0,22</i>	40	<i>0,13</i>	67	<i>166,58</i>
APDS	204	<i>0,42</i>	303	<i>0,98</i>	(99)	<i>-32,68</i>
AFDAS	516	<i>1,05</i>	311	<i>1,00</i>	205	<i>65,84</i>
FCAP	18	<i>0,04</i>	8	<i>0,03</i>	10	<i>129,38</i>
CMB	67	<i>0,14</i>	90	<i>0,29</i>	(23)	<i>-25,94</i>
CHARGES SOCIALES - PROV CP	267	<i>0,54</i>			267	
AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYE			25	<i>0,08</i>	(25)	<i>-100,00</i>
ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	39	<i>0,08</i>			39	
<b>Total du passif</b>	<b>49 094</b>	<i>100,00</i>	<b>31 031</b>	<i>100,00</i>	<b>18 063</b>	<i>58,21</i>

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>		<b>114 257</b>	<b>100,00</b>	<b>118 431</b>	<b>100,00</b>	<b>(4 174)</b>	<b>-3,52</b>
<b>Prestations de services</b>		<b>7 383</b>	<b>6,46</b>	<b>20 357</b>	<b>17,19</b>	<b>(12 975)</b>	<b>-63,73</b>
706000	PARTICIPATION SOUTIEN	195	0,17	5 723	4,83	(5 528)	-96,59
706100	BILLETTERIE	3 329	2,91	6 102	5,15	(2 773)	-45,45
706200	PRESTATIONS BAR	3 604	3,15	4 962	4,19	(1 358)	-27,37
706500	COPRODUCTIONS			3 570	3,01	(3 570)	-100,00
708800	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	255	0,22			255	
<b>Subventions d'exploitation</b>		<b>102 475</b>	<b>89,69</b>	<b>95 800</b>	<b>80,89</b>	<b>6 675</b>	<b>6,97</b>
741000	SUBV CCM	3 500	3,06	3 500	2,96		
741100	SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL	58 200	50,94	56 000	47,28	2 200	3,93
741200	SUBV SAINT PAUL			300	0,25	(300)	-100,00
741300	SUBV REGION AUVERG RHONE ALPES	30 000	26,26	30 000	25,33		
741350	SUBV DRAC	6 000	5,25	6 000	5,07		
741500	AUTRES SUBVENTIONS	4 775	4,18			4 775	
<b>Dons</b>				<b>120</b>	<b>0,10</b>	<b>(120)</b>	<b>-100,00</b>
758100	DONS CONTRIB. VOLONTAIRES			120	0,10	(120)	-100,00
<b>Cotisations</b>		<b>1 110</b>	<b>0,97</b>	<b>1 195</b>	<b>1,01</b>	<b>(85)</b>	<b>-7,11</b>
756000	COTISATIONS ADHERENTS	1 110	0,97	1 195	1,01	(85)	-7,11
<b>Autres produits de gestion courante</b>		<b>528</b>	<b>0,46</b>	<b>313</b>	<b>0,26</b>	<b>215</b>	<b>68,83</b>
758000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	528	0,46	313	0,26	215	68,83
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>		<b>2 761</b>	<b>2,42</b>	<b>646</b>	<b>0,55</b>	<b>2 115</b>	<b>327,18</b>
791000	TRANSFERT DE CHARGES	2 761	2,42	646	0,55	2 115	327,18
<b>Total des charges de fonctionnement</b>		<b>101 331</b>	<b>88,69</b>	<b>113 365</b>	<b>95,72</b>	<b>(12 034)</b>	<b>-10,62</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>53 317</b>	<b>46,66</b>	<b>48 993</b>	<b>41,37</b>	<b>4 324</b>	<b>8,83</b>
604000	SOUS TRAITANCE LIEE A L'ACTIVI	12 881	11,27	9 567	8,08	3 314	34,65
606100	EAU ELECTRICITE FUEL	13 163	11,52	10 731	9,06	2 432	22,67
606200	ESSENCE	282	0,25	61	0,05	221	364,14
606300	FOURNITURES ET PETITS EQUIPEMENTS	984	0,86	396	0,33	588	148,77
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	447	0,39	514	0,43	(67)	-13,12
606800	AUTRES FOURNITURES	2 790	2,44	3 046	2,57	(256)	-8,40
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	10 223	8,95	10 223	8,63		
615200	ENTR ET REP GENERAL ET LOCAUX	237	0,21	777	0,66	(540)	-69,45
615600	MAINTENANCE	707	0,62			707	
616000	PRIME D'ASSURANCE	3 963	3,47	4 206	3,55	(243)	-5,78
622650	HONORAIRES DIVERS	3 006	2,63	3 096	2,61	(90)	-2,90
623100	PUBLICITE	1 675	1,47	2 369	2,00	(694)	-29,29
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 106	0,97	1 902	1,61	(796)	-41,86
625600	MISSIONS RECEPTIONS	41	0,04	110	0,09	(70)	-63,18
626100	AFFRANCHISSEMENT	65	0,06	90	0,08	(25)	-27,48
626200	TELEPHONE	964	0,84	1 088	0,92	(124)	-11,44
627800	SERVICES BANCAIRES	491	0,43	417	0,35	74	17,66
628100	COTISATIONS PROFESSIONNELLES	295	0,26	403	0,34	(108)	-26,88
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>3 448</b>	<b>3,02</b>	<b>3 125</b>	<b>2,64</b>	<b>323</b>	<b>10,34</b>
631200	TAXE APPRENTISSAGE	204	0,18	286	0,24	(82)	-28,61
631300	FORMATION CONTINUE	889	0,78	329	0,28	561	170,62
635110	CONTR FONCIERE ENTREPRISE	1 108	0,97	1 072	0,91	36	3,36
635120	TAXE FONCIERE	1 073	0,94	1 045	0,88	28	2,68
637890	TAXES DIVERSES	174	0,15	394	0,33	(220)	-55,82
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>31 955</b>	<b>27,97</b>	<b>33 927</b>	<b>28,65</b>	<b>(1 971)</b>	<b>-5,81</b>
641000	SALAIRES BRUTS	31 189	27,30	33 927	28,65	(2 738)	-8,07

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
641200	PROVISION S/ CP	702	0,61			702	
641300	PRIMES	65	0,06			65	
<b>Charges sociales</b>		<b>9 172</b>	<b>8,03</b>	<b>11 020</b>	<b>9,30</b>	<b>(1 848)</b>	<b>-16,77</b>
645100	URSSAF	4 251	3,72	6 144	5,19	(1 893)	-30,81
645200	RETRAITE AUDIENS	1 750	1,53	1 526	1,29	225	14,74
645300	POLE EMPLOI	2 343	2,05	2 763	2,33	(421)	-15,22
645400	FNAS	404	0,35	367	0,31	37	9,98
645410	FCAP	70	0,06	74	0,06	(4)	-5,51
645610	CHARGES SOC S/ REM A PAYER			25	0,02	(25)	-100,00
645620	CHARGES SOCIALES SUR CP	284	0,25			284	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	70	0,06	121	0,10	(51)	-42,00
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>2 458</b>	<b>2,15</b>	<b>15 250</b>	<b>12,88</b>	<b>(12 792)</b>	<b>-83,89</b>
681100	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 458	2,15	15 250	12,88	(12 792)	-83,89
<b>Autres charges</b>		<b>981</b>	<b>0,86</b>	<b>1 050</b>	<b>0,89</b>	<b>(69)</b>	<b>-6,56</b>
651000	DROITS D'AUTEUR	887	0,78	781	0,66	106	13,51
658000	CHARGES DE GESTION COURANTE	95	0,08	269	0,23	(174)	-64,86
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>12 926</b>	<b>11,31</b>	<b>5 067</b>	<b>4,28</b>	<b>7 859</b>	<b>155,12</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(722)</b>	<b>-0,63</b>	<b>(1 725)</b>	<b>-1,46</b>	<b>1 003</b>	<b>58,13</b>
<b>Intérêts et charges financières</b>		<b>722</b>	<b>0,63</b>	<b>1 725</b>	<b>1,46</b>	<b>(1 003)</b>	<b>-58,13</b>
661500	AGIOS / INT EMPRUNTS	722	0,63	1 725	1,46	(1 003)	-58,13
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>12 204</b>	<b>10,68</b>	<b>3 341</b>	<b>2,82</b>	<b>8 862</b>	<b>265,22</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>1 144</b>	<b>1,00</b>	<b>7 304</b>	<b>6,17</b>	<b>(6 160)</b>	<b>-84,33</b>
777000	QP SUBV. INVES. VIRE AU CR	1 144	1,00	7 304	6,17	(6 160)	-84,33
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>1 144</b>	<b>1,00</b>	<b>7 304</b>	<b>6,17</b>	<b>(6 160)</b>	<b>-84,33</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>115 402</b>	<b>101,00</b>	<b>125 736</b>	<b>106,17</b>	<b>(10 334)</b>	<b>-8,22</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>102 053</b>	<b>89,32</b>	<b>115 090</b>	<b>97,18</b>	<b>(13 037)</b>	<b>-11,33</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>13 348</b>	<b>11,68</b>	<b>10 646</b>	<b>8,99</b>	<b>2 703</b>	<b>25,39</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		<b>4 725</b>	<b>4,14</b>	<b>9 124</b>	<b>7,70</b>	<b>(4 399)</b>	<b>-48,21</b>
<b>Prestations en nature</b>		<b>4 725</b>	<b>4,14</b>	<b>9 124</b>	<b>7,70</b>	<b>(4 399)</b>	<b>-48,21</b>
871000	PRESTATIONS EN NATURE	4 725	4,14	9 124	7,70	(4 399)	-48,21
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		<b>4 725</b>	<b>4,14</b>	<b>9 124</b>	<b>7,70</b>	<b>(4 399)</b>	<b>-48,21</b>
<b>Personnel bénévole</b>		<b>4 725</b>	<b>4,14</b>	<b>9 124</b>	<b>7,70</b>	<b>(4 399)</b>	<b>-48,21</b>
864000	PERSONNEL BENEVOL	4 725	4,14	9 124	7,70	(4 399)	-48,21

## Etats financiers au 31/12/2020

**ANNEXE**

# 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 **49 094** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **115 402** euros et un total **charges** de **102 053** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **13 348** 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 et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire 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.

## Créances et dettes

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

## **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.

## **Bénévolat**

Pour tout l'exercice comptable 2019, le bénévolat est chiffré à la somme totale de 9 124 €.

## **Conséquences de la crise sanitaire COVID - 19**

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus impliquent des conséquences pour les associations, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour, leur impact est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours, mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté, sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs les incidences potentielles liées à ces événements.

A la date de l'établissement des comptes annuels 2020, la continuité d'exploitation de notre association n'est pas remise en cause.



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 800					1 800
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 800</b>					<b>1 800</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	231 233					231 233
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	106 212		6 118			112 331
Matériel de transport	1 500					1 500
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 321					1 321
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>340 266</b>		<b>6 118</b>			<b>346 384</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	476					476
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>476</b>					<b>476</b>
<b>TOTAL</b>	<b>342 542</b>		<b>6 118</b>			<b>348 660</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	660	360		1 020
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>660</b>	<b>360</b>		<b>1 020</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui	226 499	692		227 191
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	104 607	1 063		105 670
Matériel de transport	1 500			1 500
Matériel de bureau, mobilier	978	342		1 321
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>333 585</b>	<b>2 098</b>		<b>335 682</b>
<b>TOTAL</b>	<b>334 245</b>	<b>2 458</b>		<b>336 702</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>				
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.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	476	476	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficies			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 230	8 230	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	22 606	22 606	
	Groupe et associés			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>31 312</b>	<b>31 312</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	6 213	6 213		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 262	7 262		
	Personnel et comptes rattachés	1 970	1 970		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 019	2 019		
	Impôts sur les bénéficies				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	39	39		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>17 503</b>	<b>17 503</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 791			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2020
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>1 451</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>482</b>
<i>FRS - FACT. NON PARVENUES</i>	482	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>969</b>
<i>PERSONNEL - PROV. POUR C.P.</i>	702	
<i>CHARGES SOCIALES - PROV CP</i>	267	

