



COMPTES ANNUELS

ASS.MEUSE NATURE ENVIRONNEMENT

9 Allée des Vosges

55000 BAR LE DUC

Exercice clos le : 31 décembre 2020

APE : 9499Z

SIRET : 37987999000028

YZICO SAS - 7 rue Antoine Durenne CS 80236 55000 BAR-LE-DUC - Tél : 0329791860

Siège social : 109 boulevard d'Haussonville - CS 44112 - 54041 Nancy Cedex - Tél : 03 83 27 08 00
SAS au capital de 17 517 000 €, inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables du Grand Est et de l'Île-de-France.
Membre de la CRCC Est. SIREN n°790 659 098 RCS Nancy - TVA intracommunautaire FR 28 790 659 098

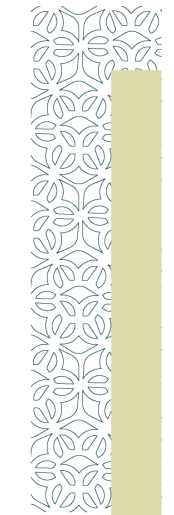
Yzico.fr

SOMMAIRE

Sommaire	2
Synthèse des Comptes Annuels	3
Attestation/Rapport	4
Association bilan Actif	5
Association bilan Passif	6
Assoc. Résultat (liste)	7
Détail des Comptes	9
bilan Actif détaillé	10
bilan Passif détaillé	11
Compte résultat détaillé	12
Annexes Comptables	15
Annexe Association	16
Etats de Gestion	33
Association SIG	34
Evolutions charges/produits	35
Analyse trésorerie	36
Tb de financement	37
Imprimés Fiscaux	38



Synthèse des Comptes Annuels



Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASS.MEUSE NATURE ENVIRONNEMENT
Pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/2014, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	270 786,27 €
Résultat net comptable	5 757,35 €
Total du bilan	248 237,65 €

Fait à BAR LE DUC,
Le 26/07/2021.

VAUTRIN THIBAUT,
Expert-comptable.

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	680,00	33,53	646,47	
Autres	624,00	624,00		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	22 557,79	21 046,38	1 511,41	958,06
Autres	19 951,66	13 715,43	6 236,23	2 416,72
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	100,00		100,00	100,00
TOTAL (I)	43 913,45	35 419,34	8 494,11	3 474,78
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	51 684,10		51 684,10	35 939,50
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	80 619,91		80 619,91	85 609,37
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	107 139,53		107 139,53	30 640,78
Charges constatées d'avance	300,00		300,00	
TOTAL (II)	239 743,54		239 743,54	152 189,65
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	283 656,99	35 419,34	248 237,65	155 664,43

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	107 414,82	110 517,79
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-30 900,00	
Excédent ou déficit de l'exercice	5 757,35	-3 102,97
<i>Situation nette (sous total)</i>	82 272,17	107 414,82
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	82 272,17	107 414,82
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	33 243,00	
TOTAL (III)	33 243,00	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35,00	51,50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 298,73	7 483,89
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	54 905,34	32 619,64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 014,19	2 844,58
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	57 469,22	5 250,00
TOTAL (IV)	132 722,48	48 249,61
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	248 237,65	155 664,43

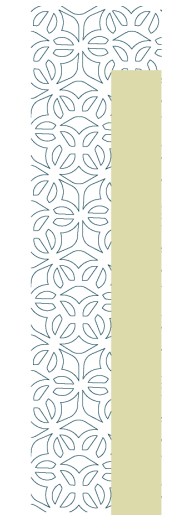
	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	942,00	1 944,50
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	54 085,62	64 950,10
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	201 114,13	171 726,68
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 239,43	1 110,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	11 405,09	11 913,58
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	270 786,27	251 644,86
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	30,00	473,86
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	57 097,22	59 695,59
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 090,40	2 752,00
Salaires et traitements	165 154,56	147 457,01
Charges sociales	34 120,31	39 555,44
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 221,85	4 432,39
Dotations aux provisions	2 343,00	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5,43	95,44
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	265 062,77	254 461,73
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 723,50	-2 816,87
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	33,85	64,92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	33,85	64,92
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	33,85	64,92

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	5 757,35	-2 751,95
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		64,50
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		64,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		415,52
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		415,52
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-351,02
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	270 820,12	251 774,28
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	265 062,77	254 877,25
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 757,35	-3 102,97



Détail des Comptes



Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	680,00	33,53	646,47	
20500000 CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES	680,00		680,00	1 630,00
28050000 AMORT CONCESSIONS DROIT SIMILA		33,53	-33,53	-1 630,00
Autres	624,00	624,00		
20800000 LOGICIELS	624,00		624,00	624,00
28080000 AMORT LOGICIELS		624,00	-624,00	-624,00
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	22 557,79	21 046,38	1 511,41	958,06
21540000 MATERIELS ET OUTILLAGES	22 557,79		22 557,79	22 070,40
28154000 AMORTISSEMENTS MATERIELS ET OU		21 046,38	-21 046,38	-21 112,34
Autres	19 951,66	13 715,43	6 236,23	2 416,72
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	9 459,47		9 459,47	4 700,00
21830000 MATERIEL DE BUREAU	10 492,19		10 492,19	12 485,78
28182000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE TRA		5 101,91	-5 101,91	-3 399,46
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU		8 613,52	-8 613,52	-11 369,60
Immobilisations financières				
Autres	100,00		100,00	100,00
27500200 DEPOT GARANTIE LECLERC G.O.	100,00		100,00	100,00
TOTAL (I)	43 913,45	35 419,34	8 494,11	3 474,78
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	51 684,10		51 684,10	35 939,50
Autres	80 619,91		80 619,91	85 609,37
43732000 HARMONIE MUTUELLE	1 535,76		1 535,76	1 535,76
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	79 084,15		79 084,15	84 073,61
Disponibilités	107 139,53		107 139,53	30 640,78
51240000 CIC - COMPTE COURANT	23 758,22		23 758,22	17 293,32
51240500 CIC - LIVRET ASSOCIATION	83 356,06		83 356,06	13 322,21
53000000 CAISSE	25,25		25,25	25,25
Charges constatées d'avance	300,00		300,00	
48610100 CHARGES D'EXPL CONST D'AVANCE	300,00		300,00	
TOTAL (II)	239 743,54		239 743,54	152 189,65
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	283 656,99	35 419,34	248 237,65	155 664,43

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	107 414,82	110 517,79
10630000 RESERVES STATUTAIRES	107 414,82	110 517,79
Report à nouveau	-30 900,00	
11900000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉB.)	-30 900,00	
Excédent ou déficit de l'exercice	5 757,35	-3 102,97
<i>Situation nette (sous total)</i>	82 272,17	107 414,82
TOTAL (I)	82 272,17	107 414,82
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour charges	33 243,00	
15300000 PROV. POUR PENSIONS ET OBLIG.	33 243,00	
TOTAL (III)	33 243,00	
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35,00	51,50
51860000 INTERETS COURUS A PAYER SUR OR	35,00	51,50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 298,73	7 483,89
Dettes fiscales et sociales	54 905,34	32 619,64
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		1 973,16
42100001 ACHARD VERONIQUE	112,52	
42100002 DUVALLET VIRGINIE	124,22	
42100003 BOSSEAU GHYSLAINE	1 076,92	
42100004 KARP ANTOINE	941,79	
42100005 COCHET PAULINE	145,17	
42100006 LARTIQUE SEBASTIEN	73,44	
42100007 PIGELET CLAIRE	73,92	
42100008 POISSE LISA	15,78	
42820000 DETTES PROV P/ CONGES PAYES	9 905,28	7 389,24
43100000 URSSAF	35 283,00	17 715,00
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES P.	3 466,85	2 586,24
44210000 PRELEVEMENT À LA SOURCE	628,45	204,00
44860013 FORMATION CONTINUE A PAYER	3 058,00	2 752,00
Créditeurs divers	852,82	2 737,00
Autres dettes	161,37	107,58
46860000 CHARGES A PAYER	161,37	107,58
Produits constatés d'avance	57 469,22	5 250,00
48710100 PROD D'EXPLOIT CONST D'AVANCE	57 469,22	5 250,00
TOTAL (IV)	132 722,48	48 249,61
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	248 237,65	155 664,43

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	942,00	1 944,50
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	942,00	1 944,50
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	54 085,62	64 950,10
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	54 085,62	64 590,10
70600200 STAGES		360,00
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	201 114,13	171 726,68
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		2 500,00
74000005 SUBV.D.R.D.J.S.C.S.		4 500,00
74000007 SUBV.BAR LE DUC	6 300,00	7 300,00
74000008 SUBV.CONSEIL GENERAL	37 764,00	32 915,00
74000009 SUBV.CAF DE LA MEUSE	3 000,00	10 000,00
74000016 SUBV.CONSEIL REGIONAL	75 978,78	43 999,10
74000033 SUBV.SEINE/NORMANDIE	4 661,35	18 132,00
74000034 SUBV.LORRAINE EMPLOI		6 898,40
74000037 SUBV.DREAL	46 010,00	31 250,00
74000039 SUBV.FONDATION DE FRANCE	15 400,00	14 232,18
74000520 SUBV.DREAL MEURTHE ET MOSELLE	2 000,00	
74011000 SUBV.CTE AGGLO MEUSE GD SUD	10 000,00	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 239,43	1 110,00
79100004 TC->CPAM	702,49	
79100024 TC->ASSURANCES	50,00	
79100025 TC->UNIFORMATION	943,60	
79100029 TC->INDEMN. SERVICE CIVIQUE	1 543,34	1 110,00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	11 405,09	11 913,58
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	2,49	2,27
75800001 COTIS.ADHERENTS	2 993,60	2 080,00
75800002 DONS	8 409,00	9 831,31
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	270 786,27	251 644,86
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	30,00	473,86
60700000 ACHATS DE MARCHANDISE - LIVRES	30,00	473,86
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	57 097,22	59 695,59
60405000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS	12 319,34	11 803,61
60612000 EDF GDF	500,32	593,35
60616000 CARBURANT	1 920,23	2 073,83
60630000 FOURN. D'ENTRETIEN PETIT ÉQU.	2 022,21	787,25

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

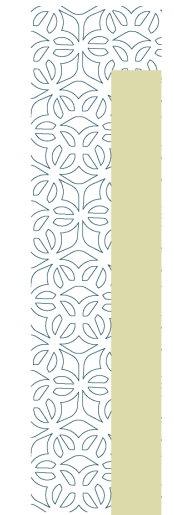
	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	130,75	38,74
60639100 FOURNITURES ANIMATION	3 303,01	3 595,23
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	581,06	372,30
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER	2 468,08	3 702,12
61300000 LOCATIONS		181,00
61320000 LOCATIONS OPH DE LA MEUSE	8 758,22	9 505,32
61320001 LOCATION VERGER	104,57	103,02
61350003 LOCATION DE MATERIEL	794,40	794,40
61351000 LOCATION COPIEUR	1 440,00	1 440,00
61400000 CHARGES LOCATIVES DE CO-PROPRI	1 246,00	1 243,00
61550000 REDEVANCE PHOTOCOPIES	3 073,08	2 799,71
61550001 TRAVAUX IMPRESSION		384,00
61551000 TRAV ENTR REPAR S/BIENS MOBILI	81,50	84,65
61554000 ENT.MAT.TRANSPORT TVA NON RECU	898,54	1 015,86
61610000 TOUTES ASSURANCES	1 905,92	1 810,71
61820000 ABONNEMENTS	71,00	72,00
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	21,85	
61840000 CHARGES DE FORMATION	1 984,00	975,00
62260000 HONORAIRES	7 116,00	6 024,00
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.	50,00	50,00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		339,60
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 304,78	6 596,31
62611000 AFFRANCHISSEMENTS	383,96	967,28
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	1 896,65	1 536,05
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	621,75	632,25
62810000 COTISATIONS	100,00	175,00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 090,40	2 752,00
63130000 FORMATION CONTINUE	3 058,00	2 752,00
63500000 AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEM	32,40	
Salaires et traitements	165 154,56	147 457,01
64110000 SALAIRES	162 638,52	146 366,31
64120000 VARIATION DES CONGES PAYES	2 516,04	1 090,70
Charges sociales	34 120,31	39 555,44
64500000 CHARGES SOCIALES S/CONGES P.	880,61	381,75
64510000 COTIS. URSSAF	6 424,69	22 813,15
64520000 COTIS. PREVOYANCE HUMANIS	2 515,61	2 236,41
64532000 COTIS. HARMONIE MUTUELLE	1 417,68	1 850,52
64540000 COTIS. ASS. CHOMAGE	6 830,79	
64571000 COTIS. RETRAITE MALAKOFF	12 018,98	10 816,57
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	822,04	596,40
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 650,00	
64810000 SERVICE CIVIQUE	1 559,91	860,64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 221,85	4 432,39
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS IMMOBI	3 221,85	4 432,39
Dotations aux provisions	2 343,00	
68150000 D. PROV. RISQUES CHGES D'EXPL.	2 343,00	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5,43	95,44
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	5,43	95,44
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	265 062,77	254 461,73

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 723,50	-2 816,87
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	33,85	64,92
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	33,85	64,92
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	33,85	64,92
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	33,85	64,92
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	5 757,35	-2 751,95
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		64,50
77200000 PRODUITS EXCEPT S EXERCICES AN		64,50
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		64,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		415,52
67200000 CHARGES EXCEPT SUR EXERCICES A		415,52
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		415,52
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-351,02
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	270 820,12	251 774,28
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	265 062,77	254 877,25
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 757,35	-3 102,97



Annexes Comptables



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

A compter de cet exercice, une provision pour indemnité de départ à la retraite est comptabilisée pour le personnel susceptible de faire valoir leur droit à la retraite dans les dix prochaines années.

A l'ouverture de l'exercice, le montant de la dette actuarielle s'élevait à 52 817€.
Le montant de la dette actuarielle imputé sur le report à nouveau (11900000) a été de 30 900€
(20 473€ pour Mme ACHARD Véronique et 10 427€ pour Mme BOSSEAU Ghislaine).

La provision au titre de l'exercice 2020 s'élève à 1507€ pour Mme ACHARD Véronique et 836€ pour Mme BOSSEAU Ghislaine.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans ans
- Installations techniques	5 à 10 ans ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans ans
- Matériels de transport	4 à 5 ans ans

Créances

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

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE

Désignation	VALEUR NETTE
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE	

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	2 254,00		680,00
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		22 070,40		1 139,21
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport		4 700,00	
	Matériel de bureau & info., mobilier		12 485,78		1 662,50
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	39 256,18		7 561,18
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		100,00		
		TOTAL IV	100,00		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			41 610,18		8 241,18

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		1 630,00	1 304,00	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.			651,82	22 557,79	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
		Matériel de transport			3 656,09	9 459,47
	Mat.bureau, info., mob.				10 492,19	
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		4 307,91	42 509,45	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				100,00	
		TOTAL IV			100,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				5 937,91	43 913,45	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 254,00	33,53	1 630,00	657,53
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		21 112,34	585,86	651,82	21 046,38
Autres immos corporelles					
Inst. générales agenc. amén. div.		3 399,46	1 702,45		5 101,91
Matériel de transport		11 369,60	900,01	3 656,09	8 613,52
Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers					
TOTAL		35 881,40	3 188,32	4 307,91	34 761,81
TOTAL GENERAL		38 135,40	3 221,85	5 937,91	35 419,34

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
Immo. corpor. Mat. transport							
Immo. corpor. Mat. bureau mobilier							
Immo. corpor. Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							

Total général non ventilé

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires		33 243			33 243
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		33 243			33 243
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		2 343			
financières					
exceptionnelles					

CRÉDIT-BAIL

Contrat location avec option d'achat CREDIPAR pour véhicule PEUGEOT PARTNER Tepee
 Période de location : du 30/09/2016 au 31/08/2020
 Echéance mensuelle : 308.51€TTC
 Valeur d'origine : 14 256.46€TTC
 Montant Option d'achat : 2 138.47€TTC option levée le 30/09/2020

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Cumuls exerc. antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	12 340,40	2 468,08	14 808,48
Immobilisations en cours			
TOTAL	12 340,40	2 468,08	14 808,48

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs corpor.								
Immob. en cours								
TOTAL								

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	100,00		100,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	51 684,10	51 684,10	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 535,76	1 535,76	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	79 084,15	79 084,15		
Charges constatées d'avance	300,00	300,00		
TOTAUX		132 704,01	132 604,01	100,00
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	300,00
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	300,00

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	21 446,10
Autres créances	79 084,15
Disponibilités	
TOTAL	100 530,25

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	35,00	35,00		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		19 298,73	19 298,73		
Personnel & comptes rattachés		12 469,04	12 469,04		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		38 749,85	38 749,85		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	3 686,45	3 686,45		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 014,19	1 014,19		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		57 469,22	57 469,22		
TOTAUX		132 722,48	132 722,48		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	57 469,22
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	57 469,22

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35,00
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 678,55
Dettes fiscales et sociales	16 430,13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	161,37
TOTAL DES CHARGES À PAYER	29 305,05

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 202 162,00 Euros.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1,00 %

Table de mortalité INSEE 2010-2012

Départ volontaire à 62 ans

Paramètres complémentaires :

- Table de progression des salaires : 0.50% constant
- Table de rotation du personnel : très faible

Valeur probable des indemnités à verser : 173 608€

Valeur actuelle probable des indemnités à verser : 141 282€

Dettes actuarielles : 59 382€

Cet engagement a été comptabilisé pour le personnel susceptible de faire valoir leur droit à la retraite dans les 10 prochaines années.

COMMISSAIRES AUX COMPTES

LOSSER AUDIT
16 Bis, rue de Souville
BP 20123
55103 VERDUN CEDEX

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 120	3 084
Total	3 120,00	3 084,00

LES EFFECTIFS

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	8,00	7,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	8,00	7,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

TRANSFERTS DES CHARGES

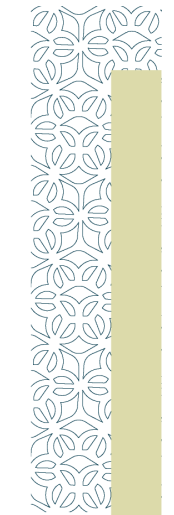
DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
CPAM	469		
CPAM	106		
CPAM	35		
CPAM	92		
TC GROUPAMA	50		
TC ->UNIFORMATION	944		
EX - PAR ASP 09.19	-150		
EX - PAR ASP 10.19	-253		
EX - PAR ASP 11.19	-200		
EX - PAR ASP 12.19	-200		
TC ->INDEMNITES SERVICE CIVIQU	1 203		
TC ->INDEMNITES SERVICE CIVIQU	150		
TC ->INDEMNITES SERVICE CIVIQU	100		
TC ->INDEMNITES SERVICE CIVIQU	197		
TC ->INDEMNITES SERVICE CIVIQU	100		
TC ->INDEMNITES SERVICE CIVIQU	200		
TC ->INDEMNITES SERVICE CIVIQU	147		
TC ->INDEMNITES SERVICE CIVIQU	100		
TC ->INDEMNITES SERVICE CIVIQU	100		
TC ->INDEMNITES SERVICE CIVIQU	50		
TOTAL	3 239,43		

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice. La direction n'a pas procédé à la fermeture du site et a mis en place la mesure sociale suivante : prise de congés payés.

L'association constate que cette crise sanitaire n'a pas eu d'impact économique et financier significatif en raison de son activité. A la date de l'arrêté des comptes, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

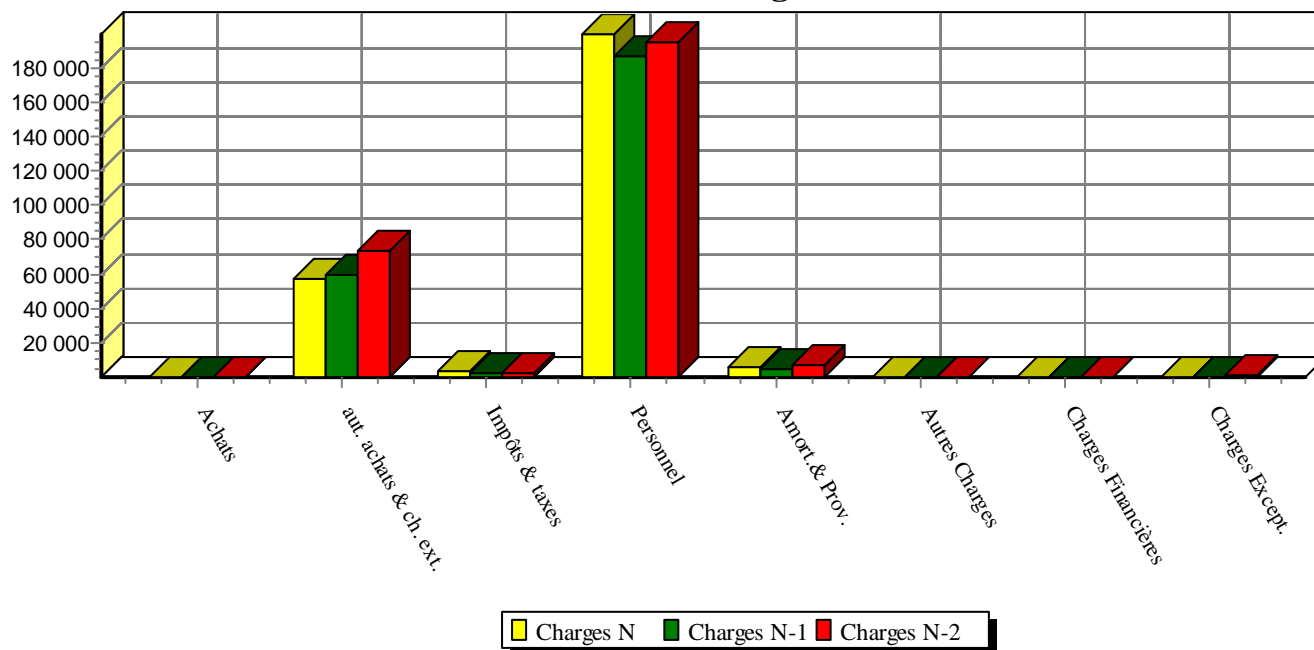
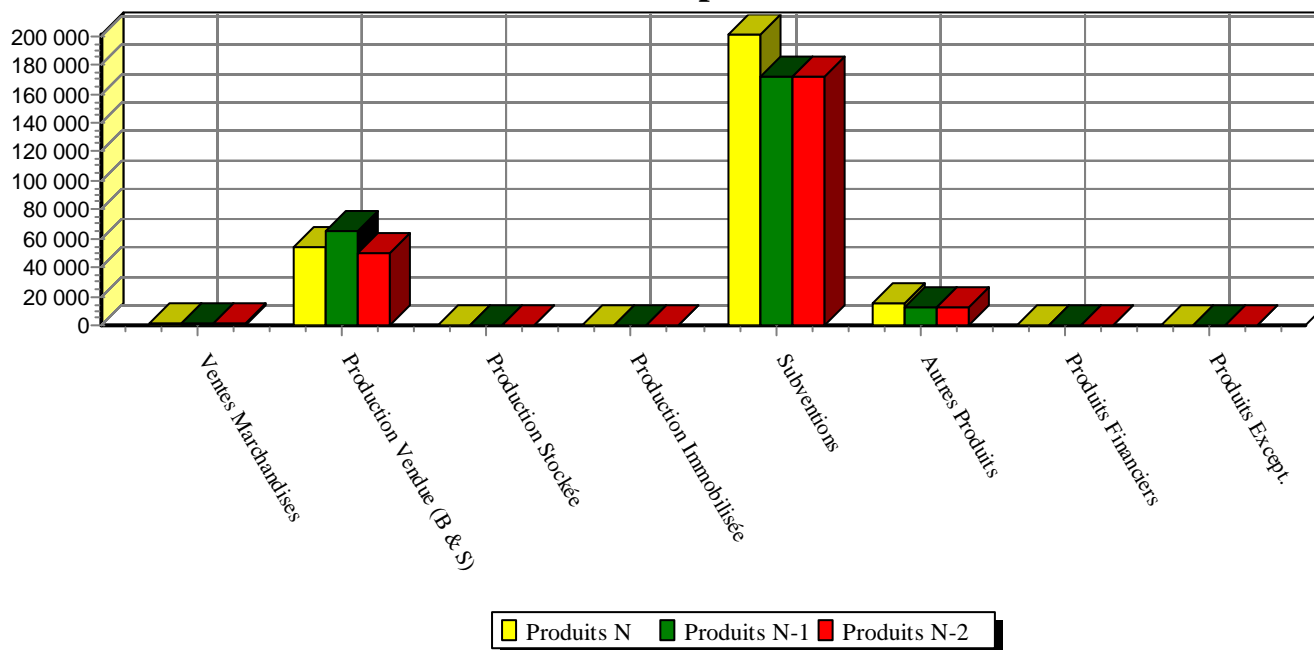


Etats de Gestion



Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
TOTAL DES RESSOURCES	55 027,62	100,00	66 894,60	100,00
Ventes de biens	942,00	100,00	1 944,50	100,00
- Coût d'achat des biens vendus	30,00	3,18	473,86	24,37
MARGE COMMERCIALE	912,00	96,82	1 470,64	75,63
Taux de marge commerciale				
Production vendue	54 085,62	100,00	64 950,10	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	54 085,62	100,00	64 950,10	100,00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	201 114,13	365,48	171 726,68	256,71
+ Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Autres achats et charges externes	57 097,22	103,76	59 695,59	89,24
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	199 014,53	361,66	178 451,83	266,77
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 090,40	5,62	2 752,00	4,11
- Charges de personnel	199 274,87	362,14	187 012,45	279,56
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-3 350,74	-6,09	-11 312,62	-16,91
+ Autres Produits	14 644,52	26,61	13 023,58	19,47
- Autres Charges	5,43	0,01	95,44	0,14
+ Produits exceptionnels			64,50	0,10
- Charges exceptionnelles			415,52	0,62
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	11 288,35	20,51	1 264,50	1,89
+ Produits financiers	33,85	0,06	64,92	0,10
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	33,85	0,06	64,92	0,10
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	11 322,20	20,58	1 329,42	1,99
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 564,85	10,11	4 432,39	6,63
+ Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
- Reports en fonds dédiés				
+ Utilisations des fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	5 757,35	10,46	-3 102,97	-4,64

Evolution des charges

Evolution des produits


n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE

-3 350,74

Compte tenu des variations d'inventaire :

- * des stocks de produits, en-cours
- * des stocks d'approvisionnement
- * des stocks de marchandises

-

+

+

Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes

+ 14 639,09

n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE
(Ventes - achats d'exploitation)

11 288,35

100 %

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T. Intérêts des emprunts Remboursement capital		33,85
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS		33,85
Achats d'immobilisations * Incorporelles * Corporelles * Financières Cessions d'immobilisations Emprunts nouveaux Subventions d'investissement	680,00 7 561,18	
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	8 241,18	
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Diminution des capitaux propres	30 900,00	
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS	30 900,00	
TOTAL GÉNÉRAL	39 141,18	11 322,20

33,85

-0,30

-8 241,18

73,01

-30 900,00

273,73

Variation de trésorerie nette globale

-27 818,98

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une amélioration des disponibilités de	76 498,75
Une augmentation des créances de	11 055,14
Une augmentation des dettes fournisseurs et dettes à court terme de	84 472,87

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	
Acquisitions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles	680,00
Immobilisations corporelles	7 561,18
Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants	
Diminution des capitaux propres	30 900,00
Emprunts remboursés (capital)	
TOTAL EMPLOIS	39 141,18

Capacité d'autofinancement	11 322,20
= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	11 322,20
Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Apports comptes courants	
Augmentation des capitaux propres	
Subvention investissement	
Emprunts réalisés	
TOTAL RESSOURCES	11 322,20



VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL <i>(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)</i>	
a diminué de	27 818,98



Augmentation actif circulant	11 055,14
Diminution des dettes	
TOTAL	11 055,14

Diminution actif circulant	
Augmentation dettes	84 472,87
TOTAL	84 472,87



VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT <i>(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)</i>	
a diminué de	73 417,73



LE TABLEAU DE FINANCEMENT N'EST PAS ÉQUILIBRÉ -30 900,00

Augmentation de la trésorerie	76 498,75
-------------------------------	-----------

Diminution de la trésorerie	
-----------------------------	--



VARIATION DE TRÉSORERIE <i>(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)</i>	
a augmenté de	76 498,75





Imprimés Fiscaux

