

**ENERGIE PARTAGEE ASSOCIATION**

Association loi 1901

16/18 quai de la Loire  
75019 PARIS

PREFECTURE DE PARIS N° W751206060

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2020



*Audit et commissariat aux comptes*

ENERGIE PARTAGEE ASSOCIATION  
Association loi 1901

16/18 quai de la Loire  
75019 PARIS

PREFECTURE DE PARIS N° W751206060

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

A l'Assemblée générale de l' Association,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ENERGIE PARTAGEE ASSOCIATION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant :

> Les informations relatées dans le cadre d'un changement de méthode comptable suite à l'entrée en vigueur du règlement ANC n°2018-06 modifié par l'ANC n°2020-08, telles que mentionnées au paragraphe "Note n°1 Règles et méthodes comptables - Changement de méthodes comptables" de l'annexe.



## **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 entités et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nos appréciations ont porté sur les points suivants :

- > Les règles et méthodes comptables relatives à l'application du nouveau règlement comptable, telles qu'exposées dans le paragraphe "Note n°1 Règles et méthodes comptables" de l'annexe ;

- > Les principes de ventilation des fonds dédiés et produits constatés d'avance sur subventions, tels qu'ils sont exposés au paragraphe "Note n°1 - 6. D - Fonds dédiés et produits constatés d'avance" de l'annexe ;

- > Les variations des fonds dédiés sur subventions d'exploitation, telles qu'exposées au paragraphe "Variations des fonds dédiés" de l'annexe ;

- > La détermination des éventuelles provisions pour litiges et risques divers.

## **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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux Membres de l'Assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

## **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 votre 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

*Fait à TOULOUSE, le 12 avril 2021*

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of connected loops and strokes, positioned above the printed name.

**Pour @ec Audit,**

*Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes*

**ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2020**

**Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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 anomalies 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.



## Bilan Actif

| Bilan Actif  | Du 01/01/2020 au 31/12/2020 |               |                  | Au 31/12/2019    |
|--|-----------------------------|---------------|------------------|------------------|
|  | Brut                        | Amort. Prov.  | Net              | Net              |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |               |                  |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |               |                  |                  |
| Frais d'établissement  |                             |               |                  |                  |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |               |                  |                  |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |               |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 12 130                      | 12 130        |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |               |                  |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |               |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |               |                  |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |               |                  |                  |
| Terrains   |                             |               |                  |                  |
| Constructions  |                             |               |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |               |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                           | 60 447                      | 37 920        | 22 527           | 27 467           |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |               |                  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |               |                  |                  |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |               |                  |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |               |                  |                  |
| Participations et créances rattachées                        | 3 204                       |               | 3 204            | 761              |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |               |                  |                  |
| Prêts  |                             |               |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           | 782                         |               | 782              | 782              |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>76 562</b>               | <b>50 049</b> | <b>26 513</b>    | <b>29 010</b>    |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                 |                             |               |                  |                  |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |               |                  |                  |
| Stocks et encours  |                             |               |                  |                  |
| <b>Créances</b>  |                             |               |                  |                  |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 138 217                     |               | 138 217          | 86 924           |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |               |                  |                  |
| Autres   | 637 496                     |               | 637 496          | 977 923          |
| Valeurs mobilières de placement                              |                             |               |                  |                  |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |               |                  |                  |
| Disponibilités   | 195 264                     |               | 195 264          | 137 462          |
| Charges constatées d'avance                                  | 16 544                      |               | 16 544           | 8 357            |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>987 521</b>              |               | <b>987 521</b>   | <b>1 210 666</b> |
| Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>                      |                             |               |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations <b>V</b>             |                             |               |                  |                  |
| Écarts de conversion actif <b>VI</b>                         |                             |               |                  |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>1 064 083</b>            | <b>50 049</b> | <b>1 014 034</b> | <b>1 239 676</b> |



## Bilan Passif

| Bilan Passif   | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                  |                  |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                              | 102 051          | 67 258           |
| Fonds propres complémentaires                          |                  |                  |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                  |                  |
| Fonds propres statutaires                              |                  |                  |
| Fonds propres complémentaires                          | 74 422           | 90 142           |
| Écarts de réévaluation                                 |                  |                  |
| <b>Réserves</b>  |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                  |                  |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                  |                  |
| Autres réserves  |                  |                  |
| Report à nouveau                                       |                  |                  |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | 39 116           | 34 793           |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>215 589</b>   | <b>192 193</b>   |
| Fonds propres consommables                             |                  |                  |
| Subventions d'investissement                           |                  |                  |
| Provisions règlementées                                |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>215 589</b>   | <b>192 193</b>   |
| Comptes de liaison                                     | <b>II</b>        |                  |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                  |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                  |                  |
| Fonds dédiés   | 231 989          | 427 701          |
| <b>TOTAL III</b>                                       | <b>231 989</b>   | <b>427 701</b>   |
| <b>Provisions</b>                                      |                  |                  |
| Provisions pour risques                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                |                  |                  |
| <b>TOTAL IV</b>  |                  |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                  |                  |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 55 000           | 39 664           |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 197 974          | 128 146          |
| Dettes des legs ou donations                           |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                            | 74 898           | 75 383           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                  |                  |
| Autres dettes  |                  | 1 921            |
| Instruments de trésorerie                              |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                            | 238 585          | 374 669          |
| <b>TOTAL V</b>   | <b>566 456</b>   | <b>619 782</b>   |
| Écarts de conversion passif                            | <b>VI</b>        |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>1 014 034</b> | <b>1 239 676</b> |



## Compte de résultat

| Compte de résultat  | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                  |                  |
| Cotisations   | 43 566           | 33 470           |
| Ventes de biens et services   |                  |                  |
| Ventes de biens   | 22 308           | 12 270           |
| - dont ventes de dons en nature   |                  |                  |
| Ventes de prestations de services   | 218 284          | 174 305          |
| - dont parrainages  |                  |                  |
| Produits de tiers financeurs  |                  |                  |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 793 581          | 872 120          |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                  |                  |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                  |                  |
| Dons manuels  | 11 078           | 100              |
| Mécénats  | 66 167           |                  |
| Legs, donations et assurances-vie   |                  |                  |
| Contributions financières   |                  |                  |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 203              | 2 229            |
| Utilisations des fonds dédiés   | 427 701          | 251 437          |
| Autres produits   | 49               | 111              |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>1 582 935</b> | <b>1 346 042</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                  |                  |
| Achats de marchandises  |                  |                  |
| Variation de stocks   |                  |                  |
| Autres achats et charges externes   | 410 569          | 304 767          |
| Aides financières   |                  |                  |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 24 534           | 19 833           |
| Salaires et traitements   | 439 492          | 392 056          |
| Charges sociales  | 168 367          | 144 745          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 10 901           | 10 421           |
| Dotations aux provisions  |                  |                  |
| Reports en fonds dédiés   | 231 989          | 427 701          |
| Autres charges  | 247 244          | 7 957            |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>1 533 095</b> | <b>1 307 479</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>49 840</b>    | <b>38 563</b>    |
| <b>Produits financiers</b>  |                  |                  |
| Produits financiers de participation  |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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                   |                  |                  |
| <b>TOTAL III</b>  |                  |                  |
| <b>Charges financières</b>  |                  |                  |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées  | 252              | 2 686            |
| Différences négatives de change   | 82               | 88               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                  |                  |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>334</b>       | <b>2 774</b>     |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>-333</b>      | <b>-2 774</b>    |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>49 507</b>    | <b>35 789</b>    |



## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                      | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                       |                  |                  |
| Sur opérations en capital                                       |                  | 300              |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                  |                  |
| <b>TOTAL V</b>  |                  | <b>300</b>       |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                       | 10 391           | 46               |
| Sur opérations en capital                                       |                  | 1 250            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                  |                  |
| <b>TOTAL VI</b>   | <b>10 391</b>    | <b>1 296</b>     |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           | <b>-10 391</b>   | <b>-996</b>      |
| Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>             |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>                            |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>1 582 936</b> | <b>1 346 343</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>1 543 820</b> | <b>1 311 549</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      | <b>39 116</b>    | <b>34 793</b>    |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <b>Contributions volontaires en nature</b>             |  |  |
| Dons en nature   |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Bénévolat  |  |  |
| <b>TOTAL</b>   |  |  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b> |  |  |
| Secours en nature                                      |  |  |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |  |  |
| Prestations en nature                                  |  |  |
| Personnel bénévole                                     |  |  |
| <b>TOTAL</b>   |  |  |



**Annexe**



**ENERGIE PARTAGEE ASSOCIATION****ANNEXE**

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, caractérisés par les données suivantes :

|  |             |
|--|-------------|
| - Total du bilan                         | 1 014 034 € |
| - Total du compte de résultat (Produits) | 1 582 936 € |
| - Résultat de l'exercice (Excédent)      | 39 116 €    |

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association.

Note de présentation de l'association et de ses activités

Energie Partagée Association a pour objet de concourir à la protection de l'environnement, à la lutte contre les changements climatiques, en s'inscrivant dans le champ de l'économie sociale et solidaire et de l'éducation populaire. Elle promeut des projets d'énergie renouvelable citoyens et d'efficacité énergétique dans le respect de la charte Energie Partagée.

Le mouvement a pour but de fédérer les acteurs et les porteurs de projets à l'échelle nationale. Pour faciliter l'émergence et la structuration des projets citoyens, Energie Partagée Association et ses partenaires sont présents partout en France. Dans de nombreuses régions, des réseaux d'animation ont vu le jour et proposent un accompagnement dédié aux porteurs de projets locaux.

|           |   |
|-----------|---|
| Note n°1  | Règles et méthodes comptables                     |
| Note n°2  | Etat des immobilisations                          |
| Note n°3  | Etat des amortissements                           |
| Note n°4  | Etat des créances et des dettes                   |
| Note n°5  | Etat des provisions et dépréciations              |
| Note n°6  | Tableau de suivi des fonds associatifs            |
| Note n°7  | Tableau de suivi des fonds dédiés                 |
| Note n°8  | Effectif moyen                                    |
| Note n°9  | Indemnité de départ à la retraite                 |
| Note n°10 | Engagements hors bilan                            |
| Note n°11 | Contributions volontaires                         |
| Note n°12 | Charges et produits constatés d'avance            |
| Note n°13 | Charges à payer et Produits à recevoir            |
| Note n°14 | Comptes annuels 2019 selon le règlement CRC 99-01 |



**NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES****1. PRINCIPES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenues d'établir des comptes annuels.

Il s'agit du premier exercice d'application du règlement ANC n°2018-06 qui remplace le règlement n°99-01 du Comité de la réglementation comptable (CRC).

Ce changement de règlement a un impact sur la présentation du compte de résultat de l'association :

- Les produits de mécénat apparaissent maintenant sur une ligne spécifique « Mécénats » (66 167 € au 31/12/2020), alors qu'ils apparaissaient jusqu'en N-1 sur la ligne « Subventions d'exploitation » (169 853 € au 31/12/2019).
- L'utilisation et le report des fonds dédiés sont désormais inclus dans le résultat d'exploitation alors qu'ils figuraient au pied du compte de résultat selon l'ancienne présentation. Cela entraîne une modification importante du résultat d'exploitation.

Pour rappel, il est joint à la fin de la présente annexe en Note n°14 les comptes annuels tels que présentés, arrêtés et certifiés dans le rapport 2019 du commissaire aux comptes selon le règlement CRC 99-01.

**2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES**

Il n'a pas été dérogé au cours de l'exercice aux principes comptables ci-dessus énoncés.

**3. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES**

L'application pour la première fois du règlement 2018-06 n'a entraîné aucun changement de règle de comptabilisation. Les seuls changements concernent la présentation du bilan, du compte de résultat et l'ajout d'informations dans la présente annexe

**4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :**

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les mesures exceptionnelles décidées par le gouvernement dans le cadre de la crise sanitaire liée au covid-19 ont été prises en compte dans les présents comptes. Un Prêt Garanti par l'Etat a été souscrit pour un montant de 55 K€ sur 12 mois en juillet 2020.



La crise sanitaire n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'association. Les principales variations de produits concernent la baisse de l'activité de formation et la baisse des dons en Mécénat.

La crise sanitaire étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est dans l'incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. A la date d'arrêt des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation

#### 5. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Il n'est pas à relever d'évènements postérieurs à la clôture ayant une incidence sur les présents comptes annuels.

#### 6. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

##### A – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation :

- |  |           |
|--|-----------|
| - Logiciels :  | 1 à 3 ans |
| - Matériel informatique :  | 3 ans     |
| - Autres immobilisations corporelles<br>(Supports ludiques sensibilisation énergies renouvelables) | 5 ans     |

##### B – IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

##### C – CREANCES ET DETTES:

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

##### D – FONDS DEDIES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les fonds dédiés sont enregistrés au passif du bilan et correspondent à la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Lorsque les ressources ou subventions sont accordées pour plusieurs exercices, elles sont réparties en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention ou, à défaut, au prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance ».



## Etat des immobilisations

| CADRE A   | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations              |                                 |
|---|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
|   |                                  | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement               |                                  |                            |                                 |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                                  |                            |                                 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           | 12 130                           |                            |                                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>12 130</b>                    |                            |                                 |
| Terrains  |                                  |                            |                                 |
| Constructions :   |                                  |                            |                                 |
| - Sur sol propre  |                                  |                            |                                 |
| - Sur sol d'autrui                                      |                                  |                            |                                 |
| Installations :   |                                  |                            |                                 |
| - Générales, agencements et aménagements constructions  |                                  |                            |                                 |
| - Techniques, matériel et outillage                     |                                  |                            |                                 |
| - Générales, agencements et aménagements divers         |                                  |                            |                                 |
| Matériel :  |                                  |                            |                                 |
| - De transport  |                                  |                            |                                 |
| - De bureau et informatique, mobilier                   | 20 946                           |                            | 5 961                           |
| Emballages récupérables et divers                       | 33 540                           |                            |                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                                  |                            |                                 |
| Avances et acomptes                                     |                                  |                            |                                 |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                                  |                            |                                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>54 486</b>                    |                            | <b>5 961</b>                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence         |                                  |                            |                                 |
| Autres :  |                                  |                            |                                 |
| - Participations  | 761                              |                            | 2 443                           |
| - Titres immobilisés                                    |                                  |                            |                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières             | 782                              |                            |                                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1 543</b>                     |                            | <b>2 443</b>                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>68 159</b>                    |                            | <b>8 403</b>                    |

| CADRE B   | Diminutions |         | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. |
|---|-------------|---------|--|---|
|   | Virement    | Cession |  | Valeur d'origine des immos en fin d'exercice      |
| Frais d'établissement et de développement               |             |         |  |   |
| Donations temporaires d'usufruit                        |             |         |  |   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           |             |         | 12 130                                   |   |
| <b>TOTAL</b>  |             |         | <b>12 130</b>                            |   |
| Terrains  |             |         |  |   |
| Constructions :   |             |         |  |   |
| - Sur sol propre  |             |         |  |   |
| - Sur sol d'autrui                                      |             |         |  |   |
| Installations :   |             |         |  |   |
| - Gales, agencés et aménag. const.                      |             |         |  |   |
| - Techniques, matériel et outillage                     |             |         |  |   |
| - Gales, agencés et aménag. divers                      |             |         |  |   |
| Matériel :  |             |         |  |   |
| - De transport  |             |         |  |   |
| - De bureau et informatique, mobilier                   |             |         | 26 907                                   |   |
| Emballages récupérables et divers                       |             |         | 33 540                                   |   |
| Immobilisations corporelles en cours                    |             |         |  |   |
| Avances et acomptes                                     |             |         |  |   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |             |         |  |   |
| <b>TOTAL</b>  |             |         | <b>60 447</b>                            |   |
| Participations évaluées par mise en équivalence         |             |         |  |   |
| Autres :  |             |         |  |   |
| - Participations  |             |         | 3 204                                    |   |
| - Titres immobilisés                                    |             |         |  |   |
| Prêts et autres immobilisations financières             |             |         | 782                                      |   |
| <b>TOTAL</b>  |             |         | <b>3 985</b>                             |   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    |             |         | <b>76 562</b>                            |   |



## Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice                       | Montant au début de l'exercice | Augment.      | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|--|--------------------------------|---------------|---------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |               |         |                           |
| Donations temporaires d'usufruit                                       |                                |               |         |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 12 130                         |               |         | 12 130                    |
| <b>TOTAL</b>   | <b>12 130</b>                  |               |         | <b>12 130</b>             |
| Terrains   |                                |               |         |                           |
| Constructions : - Sur sol propre                                       |                                |               |         |                           |
| - Sur sol d'autrui   |                                |               |         |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |               |         |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             |                                |               |         |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 15 057                         | 4 193         |         | 19 249                    |
| Matériel de transport  |                                |               |         |                           |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                                |               |         |                           |
| Emballages récupérables et divers                                      | 11 963                         | 6 708         |         | 18 671                    |
| <b>TOTAL</b>   | <b>27 019</b>                  | <b>10 901</b> |         | <b>37 920</b>             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   | <b>39 149</b>                  | <b>10 901</b> |         | <b>50 049</b>             |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations             |                |                               | Reprises              |                |                                  | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|--|-----------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|--|
|  | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel    | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       |  |
| Frais d'établissement et dvp.  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Donations temporaires d'usufruit   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Autres postes d'immo. incorp.  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Terrains   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Constructions : - Sur sol propre   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| - Sur sol d'autrui   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Inst. tech. mat. et outil. indus.  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Matériel de transport  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Mat. de bureau et info. mob.   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Emballages récup. et divers  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| Frais d'acq. de titres de particip.  |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   |                       |                |                               |                       |                |                                  |  |
| <b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>   |                       |                | <b>REPRISES NON VENTILÉES</b> |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |  |

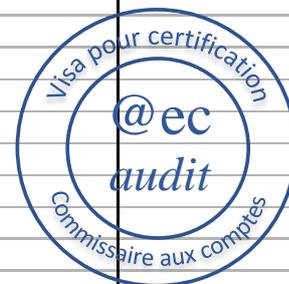


| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|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

## Etat des créances et dettes

| Créances   | Montant brut   | Liquidité de l'actif     |                         |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------|
|  |                | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |                |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |                |                          |                         |
| Prêts  |                |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       | 782            |                          | 782                     |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |                |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |                |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 138 217        | 138 217                  |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |                |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           | 1 113          | 1 113                    |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 5 806          | 5 806                    |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |                |                          |                         |
| Divers   |                |                          |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                |                          |                         |
| Débiteurs divers   | 630 577        | 630 577                  |                         |
| Charges constatées d'avance                              | 16 544         | 16 544                   |                         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>793 039</b> | <b>792 258</b>           | <b>782</b>              |

| Dettes   | Montant brut   | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|--|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|  |                | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés                       |                |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : |                |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                |                |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                              | 55 000         | 55 000                        |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses                  |                |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 197 974        | 197 974                       |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                             |                |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                           | 18 897         | 18 897                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux             | 32 453         | 32 453                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                        | 23 548         | 23 548                        |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                |                               |                         |                           |
| Autres dettes  |                |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                              | 238 585        | 238 585                       |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>566 456</b> | <b>566 456</b>                |                         |                           |



## Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                             | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <b>Réglémentées</b>                               |                                |   |   |                                |
| Provisions pour :                                 |                                |   |   |                                |
| - Reconstitution des gisements                    |                                |   |   |                                |
| - Investissements                                 |                                |   |   |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |   |   |                                |
| Amortissements dérogatoires                       |                                |   |   |                                |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |   |   |                                |
| Autres provisions réglémentées                    |                                |   |   |                                |
| <b>TOTAL I</b>                                    |                                |   |   |                                |
| <b>Risques et charges</b>                         |                                |   |   |                                |
| Provisions pour :                                 |                                |   |   |                                |
| - Litiges   |                                |   |   |                                |
| - Garanties données aux clients                   |                                |   |   |                                |
| - Pertes sur marché à terme                       |                                |   |   |                                |
| - Amendes et pénalités                            |                                |   |   |                                |
| - Pertes de change                                |                                |   |   |                                |
| - Pensions et obligations                         |                                |   |   |                                |
| - Impôts  |                                |   |   |                                |
| - Renouvellement des immobilisations              |                                |   |   |                                |
| - Gros entretien et grandes révisions             |                                |   |   |                                |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer |                                |   |   |                                |
| Autres provisions pour risques et charges         |                                |   |   |                                |
| <b>TOTAL II</b>                                   |                                |   |   |                                |



| Nature des dépréciations                   | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b>                       |                                |   |   |                                |
| Immobilisations :                          |                                |   |   |                                |
| - Incorporelles                            |                                |   |   |                                |
| - Corporelles                              |                                |   |   |                                |
| - Biens reçus par legs ou donations        |                                |   |   |                                |
| - Titres mis en équivalence                |                                |   |   |                                |
| - Titres de participation                  |                                |   |   |                                |
| - Financières                              |                                |   |   |                                |
| Sur stocks et en cours                     |                                |   |   |                                |
| Sur comptes clients                        |                                |   |   |                                |
| Sur créances reçues par legs ou donations  |                                |   |   |                                |
| Autres provisions pour dépréciation        |                                |   |   |                                |
| <b>TOTAL III</b>                           |                                |   |   |                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>        |                                |   |   |                                |
| - D'exploitation                           |                                |   |   |                                |
| Dont dotations et reprises : - Financières |                                |   |   |                                |
| - Exceptionnelles                          |                                |   |   |                                |

## Variation des fonds propres art.431-5

| Variation des fonds propres         | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 67 258                      | 34 793                  |               |                              | 102 051                   |
| Fonds propres avec droit de reprise | 90 142                      |                         |               | 15 720                       | 74 422                    |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |               |                              |                           |
| Réserves                            |                             |                         |               |                              |                           |
| Report à nouveau                    |                             |                         |               |                              |                           |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 34 793                      | -34 793                 | 39 116        |                              | 39 116                    |
| <b>Situation nette</b>              | <b>192 193</b>              |                         | <b>39 116</b> | <b>15 720</b>                | <b>215 589</b>            |
| Dotations consommables              |                             |                         |               |                              |                           |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |               |                              |                           |
| Provisions règlementées             |                             |                         |               |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>192 193</b>              |                         | <b>39 116</b> | <b>15 720</b>                | <b>215 589</b>            |



## Variations des fonds dédiés

|   | À l'ouverture de l'exercice | Reports        | Utilisations   |                | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice |   |
|---|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|---|
|   |                             |                | Montant global | dont rembours. |                | Montant global (2)         | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Subventions d'exploitation                    |                             |                |                |                |                |                            |   |
| Animation PACA                                | 41 724                      | 24 289         | 41 724         |                |                | 24 289                     |   |
| Animation nationale                           | 199 726                     | 65 599         | 199 726        |                |                | 65 599                     |   |
| Animation IDF                                 | 15 153                      | 1 864          | 15 153         |                |                | 1 864                      |   |
| Campagne nat de sensibilisation               | 105 684                     | 63 131         | 105 684        |                |                | 63 131                     |   |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>427 701</b>              | <b>231 989</b> | <b>427 701</b> |                |                | <b>231 989</b>             |   |
| Contributions financières d'autres organismes |                             |                |                |                |                |                            |   |
|   |                             |                |                |                |                |                            |   |
| <b>TOTAL</b>                                  |                             |                |                |                |                |                            |   |
| Ressources liées à la générosité du public    |                             |                |                |                |                |                            |   |
|   |                             |                |                |                |                |                            |   |
| <b>TOTAL</b>                                  |                             |                |                |                |                |                            |   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                          | <b>427 701</b>              | <b>231 989</b> | <b>427 701</b> |                |                | <b>231 989</b>             |   |

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

## Variations des fonds reportés

|                                  | Au début de l'exercice | Augment. | Diminutions | À la clôture de l'exercice |
|----------------------------------|------------------------|----------|-------------|----------------------------|
| Legs ou donations                |                        |          |             |                            |
|                                  |                        |          |             |                            |
| <b>TOTAL</b>                     |                        |          |             |                            |
| Donations temporaires d'usufruit |                        |          |             |                            |
|                                  |                        |          |             |                            |
| <b>TOTAL</b>                     |                        |          |             |                            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>             |                        |          |             |                            |



## Variations des fonds dédiés

|   | À l'ouverture de l'exercice | Reports        | Utilisations   |                | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice |   |
|---|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|---|
|   |                             |                | Montant global | dont rembours. |                | Montant global (2)         | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| Subventions d'exploitation                    |                             |                |                |                |                |                            |   |
| Animation Région Centre                       | 65 414                      | 77 106         | 65 414         |                |                | 77 106                     |   |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>427 701</b>              | <b>231 989</b> | <b>427 701</b> |                |                | <b>231 989</b>             |   |
| Contributions financières d'autres organismes |                             |                |                |                |                |                            |   |
| <b>TOTAL</b>                                  |                             |                |                |                |                |                            |   |
| Ressources liées à la générosité du public    |                             |                |                |                |                |                            |   |
| <b>TOTAL</b>                                  |                             |                |                |                |                |                            |   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                          | <b>427 701</b>              | <b>231 989</b> | <b>427 701</b> |                |                | <b>231 989</b>             |   |

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

## Variations des fonds reportés

|                                  | Au début de l'exercice | Augment. | Diminutions | À la clôture de l'exercice |
|----------------------------------|------------------------|----------|-------------|----------------------------|
| Legs ou donations                |                        |          |             |                            |
| <b>TOTAL</b>                     |                        |          |             |                            |
| Donations temporaires d'usufruit |                        |          |             |                            |
| <b>TOTAL</b>                     |                        |          |             |                            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>             |                        |          |             |                            |



**NOTE N°8 - EFFECTIF MOYEN**

|            | Exercice 2020 |
|------------|---------------|
| Cadres     | 1             |
| Non-cadres | 12            |
| TOTAL      | 13            |

**NOTE N°9 - INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE**

Compte tenu de l'effectif de l'association l'indemnité de départ à la retraite est non significative, aucune provision n'a été comptabilisée à cet effet.

**NOTE N°10 - ENGAGEMENTS HORS BILAN**

L'association bénéficie d'une caution de l'Etat d'un montant de 49 500 € sur le PGE de 55 000 € contracté sur l'exercice.

**NOTE N°11 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

L'analyse des contributions volontaires et notamment du bénévolat a été revue en application du règlement 2018-06. Leur caractère est non-significatif au regard de l'importance des ressources de l'association.

**NOTE N°12 – CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Le montant de charges constatées d'avance à la clôture est de 16 544 €, et celui des produits constatés d'avance est de 238 585 €.

Ces charges et produits constatés d'avance concernent des charges et produits d'exploitation.

## Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 52 146           | 31 403           |
| Dettes des legs ou donations                                  |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 27 576           | 26 764           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>79 722</b>    | <b>58 167</b>    |

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/12/2020       | 31/12/2019       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           |                  | 4 425            |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                  |                  |
| Autres créances   | 636 383          | 977 094          |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>636 383</b>   | <b>981 519</b>   |



## Bilan Actif

| BILAN ACTIF  | Du 01/01/2019 au 31/12/2019 |               |                  | Au 31/12/2018    |
|--|-----------------------------|---------------|------------------|------------------|
|  | Brut                        | Amort. Prov.  | Net              | Net              |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                             |               |                  |                  |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                         |                             |               |                  |                  |
| Frais d'établissement  |                             |               |                  |                  |
| Frais de développement                                       |                             |               |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 12 130                      | 12 130        |                  |                  |
| Fonds commercial   |                             |               |                  |                  |
| Autres   |                             |               |                  |                  |
| Immobilisations en cours                                     |                             |               |                  |                  |
| Avances  |                             |               |                  |                  |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                           |                             |               |                  |                  |
| Terrains   |                             |               |                  |                  |
| Constructions  |                             |               |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |               |                  |                  |
| Autres   | 54 486                      | 27 019        | 27 467           | 35 046           |
| Immobilisations en cours                                     |                             |               |                  |                  |
| Avances et acomptes  |                             |               |                  |                  |
| <i>Immobilisations financières (1)</i>                       |                             |               |                  |                  |
| Participations   | 761                         |               | 761              | 761              |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille             |                             |               |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |               |                  |                  |
| Prêts  |                             |               |                  |                  |
| Autres   | 782                         |               | 782              | 680              |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>68 159</b>               | <b>39 149</b> | <b>29 010</b>    | <b>36 487</b>    |
| Comptes de liaison   |                             |               |                  |                  |
| <b>TOTAL II</b>  |                             |               |                  |                  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                             |               |                  |                  |
| <i>Stocks et en-cours</i>                                    |                             |               |                  |                  |
| Matières premières, autres approvisionnements                |                             |               |                  |                  |
| En-cours de production (biens et services)                   |                             |               |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                             |                             |               |                  |                  |
| Marchandises   |                             |               |                  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commande                      |                             |               |                  |                  |
| <i>Créances (2)</i>  |                             |               |                  |                  |
| Usagers et comptes rattachés                                 | 86 924                      |               | 86 924           | 122 418          |
| Autres   | 977 923                     |               | 977 923          | 810 083          |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i>                       |                             |               |                  |                  |
| <i>Instruments de Trésorerie</i>                             |                             |               |                  |                  |
| <i>Disponibilités</i>  | 137 462                     |               | 137 462          | 91 353           |
| <i>Charges constatées d'avance (2)</i>                       | 8 357                       |               | 8 357            | 11 149           |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>1 210 666</b>            |               | <b>1 210 666</b> | <b>1 035 002</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler <b>IV</b>               |                             |               |                  |                  |
| Primes de remboursement des emprunts <b>V</b>                |                             |               |                  |                  |
| Ecarts de conversion actif <b>VI</b>                         |                             |               |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>1 278 825</b>            | <b>39 149</b> | <b>1 239 676</b> | <b>1 071 489</b> |
| (1) Dont à moins d'un an                                     |                             |               |                  |                  |
| (2) Dont à plus d'un an                                      |                             |               | 133 574          | 198 554          |
| Engagements reçus :  |                             |               |                  |                  |
| - Legs nets à réaliser :                                     |                             |               |                  |                  |
| - Dons en nature restant à vendre                            |                             |               |                  |                  |
| - Avals, cautions et garanties reçus                         |                             |               |                  |                  |
| - Créances escomptées non échues                             |                             |               |                  |                  |
| - Pour utilisation en crédit-bail mobilier                   |                             |               |                  |                  |
| - Pour utilisation en crédit-bail immobilier                 |                             |               |                  |                  |
| - Autres   |                             |               |                  |                  |



## Bilan Passif

| BILAN PASSIF  | Du 01/01/2019    |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | Au 31/12/2019    | Au 31/12/2018    |
| <b>FONDS PROPRES</b>  |                  |                  |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                             | 67 258           |                  |
| Ecart de réévaluation   |                  |                  |
| Réserves  |                  | 55 217           |
| Report à nouveau  |                  | 3 374            |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>                 | <b>34 793</b>    | <b>8 667</b>     |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                                     |                  |                  |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                           |                  |                  |
| - Apports   | 90 142           | 97 000           |
| - Legs et donations   |                  |                  |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs                       |                  |                  |
| Ecart de réévaluation   |                  |                  |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables            |                  |                  |
| Provisions réglementées   |                  |                  |
| Droit des propriétaires commodat                                    |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>192 193</b>   | <b>164 258</b>   |
| Comptes de liaison  |                  |                  |
| <b>TOTAL II</b>   |                  |                  |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>                                   |                  |                  |
| Provisions pour :   |                  |                  |
| - Risques   |                  |                  |
| - Charges   |                  |                  |
| Fonds dédiés sur :  |                  |                  |
| - Subventions de fonctionnement                                     | 427 701          | 251 437          |
| - Autres ressources   |                  |                  |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>427 701</b>   | <b>251 437</b>   |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>                                       |                  |                  |
| Emprunts obligataires   |                  |                  |
| Emprunts et dettes :  |                  |                  |
| - Au près des établissements de crédit (2)                          | 39 664           | 43 185           |
| - Financières diverses  |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                    |                  |                  |
| - Fournisseurs et comptes rattachés                                 | 128 146          | 101 041          |
| Dettes :  |                  |                  |
| - Fiscales et sociales  | 75 383           | 71 843           |
| - Sur immobilisations et comptes rattachés                          |                  |                  |
| Autres dettes   | 1 921            | 480              |
| Instruments de trésorerie   |                  |                  |
| Produits constatés d'avance   | 374 669          | 439 245          |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>619 782</b>   | <b>655 794</b>   |
| Ecart de conversion passif  | <b>V</b>         |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>                        | <b>1 239 676</b> | <b>1 071 489</b> |
| (1) Dont à moins d'un an  | 527 587          | 473 045          |
| (1) Dont à plus d'un an   | 92 195           | 182 749          |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque |                  |                  |
| Engagements donnés :  |                  |                  |
| - Avals, cautions et garanties données                              |                  |                  |
| - Effets circulants sous l'endos de l'organisme                     |                  |                  |
| - Redevances crédit-bail mobilier restant à courir                  |                  |                  |
| - Redevances crédit-bail immobilier restant à courir                |                  |                  |
| - Autres engagements donnés   |                  |                  |



## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT  | Au 31/12/2019  |             |                  | Au 31/12/2018  |
|---|----------------|-------------|------------------|----------------|
|   | France         | Exportation | Total            | Total          |
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                |             |                  |                |
| Vente de marchandises   |                |             |                  |                |
| Production vendue :   |                |             |                  |                |
| - Biens   | 12 270         |             | 12 270           |                |
| - Services  | 174 305        |             | 174 305          | 126 193        |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>   | <b>186 575</b> |             | <b>186 575</b>   | <b>126 193</b> |
| Production :  |                |             |                  |                |
| - Stockée   |                |             |                  |                |
| - Immobilisée   |                |             |                  |                |
| Subventions d'exploitation  |                |             | 872 120          | 650 193        |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                |             | 2 229            | 470            |
| Cotisations   |                |             | 33 470           | 23 534         |
| Autres produits (hors cotisations)  |                |             | 211              | 1 568          |
| <b>TOTAL I</b>  |                |             | <b>1 094 604</b> | <b>801 958</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                |             |                  |                |
| Achats de marchandises  |                |             |                  |                |
| Variation de stock de marchandises  |                |             |                  |                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                       |                |             |                  |                |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements              |                |             |                  |                |
| Autres achats et charges externes   |                |             | 304 767          | 286 134        |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                |             | 19 833           | 5 577          |
| Salaires et traitements   |                |             | 392 056          | 266 115        |
| Charges sociales  |                |             | 144 745          | 121 320        |
| Dotations aux :   |                |             |                  |                |
| - Amortissements sur immobilisations  |                |             | 10 421           | 9 177          |
| - Dépréciations des immobilisations   |                |             |                  |                |
| - Dépréciations de l'actif circulant  |                |             |                  |                |
| - Provisions  |                |             |                  |                |
| Autres charges  |                |             | 7 957            | 7 936          |
| <b>TOTAL II</b>   |                |             | <b>879 778</b>   | <b>696 260</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   |                |             | <b>214 826</b>   | <b>105 698</b> |
| Excédent ou déficit transféré   |                |             |                  |                |
| <b>III</b>  |                |             |                  |                |
| Déficit ou excédent transféré   |                |             |                  |                |
| <b>IV</b>   |                |             |                  |                |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)</b>      |                |             |                  |                |
| <b>Produits financiers</b>  |                |             |                  |                |
| Produits financiers de participation  |                |             |                  |                |
| Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé                 |                |             |                  |                |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                |             |                  |                |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges                 |                |             |                  |                |
| Différences positives de change   |                |             |                  |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                |             |                  |                |
| <b>TOTAL V</b>  |                |             |                  |                |
| <b>Charges financières</b>  |                |             |                  |                |
| Dotations financières aux amortissements et dépréciations                       |                |             |                  |                |
| Intérêts et charges assimilées  |                |             | 2 686            | 1 851          |
| Différences négatives de change   |                |             | 88               | 28             |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements                       |                |             |                  |                |
| <b>TOTAL VI</b>   |                |             | <b>2 774</b>     | <b>1 879</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>  |                |             | <b>-2 774</b>    | <b>-1 878</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>               |                |             | <b>212 052</b>   | <b>103 820</b> |



## Compte de résultat (Suite)

| COMPTE DE RESULTAT (SUITE)  | Au 31/12/2019    | Au 31/12/2018  |
|---|------------------|----------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                       |                  |                |
| Sur opérations de gestion   |                  |                |
| Sur opérations en capital   | 300              |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges     |                  | 27 413         |
| <b>TOTAL VII</b>  | <b>300</b>       | <b>27 413</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                      |                  |                |
| Sur opérations de gestion   | 46               |                |
| Sur opérations en capital   | 1 250            |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions           |                  |                |
| <b>TOTAL VIII</b>   | <b>1 296</b>     |                |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                           | <b>-996</b>      | <b>27 413</b>  |
| Impôts sur les bénéfices IX   |                  |                |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X      | 251 437          | 128 872        |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées XI                  | 427 701          | 251 437        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>                   | <b>1 346 343</b> | <b>958 243</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>            | <b>1 311 549</b> | <b>949 576</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b> | <b>34 793</b>    | <b>8 667</b>   |

## Evaluation des contributions volontaires en nature

| PRODUITS              | Au 31/12/2019 | Au 31/12/2018 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Bénévolat             | 9 259         | 2 406         |
| Prestations en nature |               |               |
| Dons en nature        |               |               |
| <b>TOTAL</b>          | <b>9 259</b>  | <b>2 406</b>  |

| CHARGES  | Au 31/12/2019 | Au 31/12/2018 |
|--|---------------|---------------|
| Secours en nature                                |               |               |
| Mise à disposition gratuite de biens et services |               |               |
| Personnel bénévole                               | 9 259         | 2 406         |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>9 259</b>  | <b>2 406</b>  |

