

Véronique Favret  
Stéphane Guastavino  
*Commissaires aux Comptes*

**SEINE ET MARNE ENVIRONNEMENT**  
**18 Allée Gustave Prugnat**  
**77250 MORET SUR LOING**

---

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

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2020**

*BSV Audit & associés*

Véronique Favret  
Stéphane Guastavino  
*Commissaires aux Comptes*

**SEINE ET MARNE ENVIRONNEMENT**  
**18 Allée Gustave Prugnat**  
**77250 MORET SUR LOING**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos au 31/12/2020**

Aux Adhérents,

## **1 - Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION SEINE ET MARNE ENVIRONNEMENT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, 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.

## **2 - Fondement de l'opinion**

### **2.1 - 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.

### **2.2 - Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

BSV Audit & associés

cc

*[Signature]*

WF

### **3 - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous devons porter à votre connaissance les appréciations les plus importantes relatives aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ses risques.

Nous avons déterminé qu'il n'y avait pas d'appréciations significatives à communiquer dans notre rapport.

### **4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **5 - Responsabilités des personnes constituant la gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la gouvernance 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 gouvernance 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **6 - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

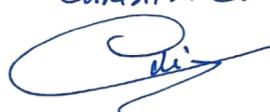
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 ;

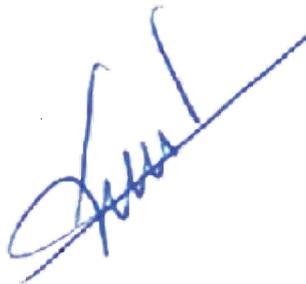
Handwritten signature and initials in blue ink, including the letters 'cc' and 'WF'.

- 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 gouvernance, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la gouvernance 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.

Fait le 23.04.2021

Le Commissaire aux comptes  
**BSV AUDIT ET ASSOCIES,**  
Représentée par Véronique FAVRET

le trésorier  
CHRISTIAN CILIA  




Véronique Favret  
Stéphane Guastavino  
*Commissaires aux Comptes*

**COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

*BSV Audit & associés*



**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

| <b>PASSIF</b>  | <b>Exercice clos le</b> |               | <b>Exercice précédent</b> |              |
|--|-------------------------|---------------|---------------------------|--------------|
|  | <b>31/12/20</b>         |               | <b>31/12/19</b>           |              |
|  | (12 mois)               |               | (12 mois)                 |              |
| <b>FONDS ASSOCIATIONS ET RESERVES</b>                      |                         |               |                           |              |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                       |                         |               |                           |              |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                    | 498 349                 | 80,47         | 472 288                   | 69,80        |
| Écart de réévaluation                                      |                         |               |                           |              |
| Report à nouveau   |                         |               |                           |              |
| Résultat de l'exercice                                     | -178 803                | -28,871       | 21 250                    | 3,14         |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                            |                         |               |                           |              |
| - Fonds associatifs avec droit de reprise                  |                         |               |                           |              |
| . Apports  |                         |               |                           |              |
| . Legs et donation   |                         |               |                           |              |
| . Résultats sous contrôle de tiers financiers              |                         |               |                           |              |
| - Écarts de réévaluation                                   |                         |               |                           |              |
| - Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |                         |               | 993                       | 0,15         |
| - Provisions réglementées                                  |                         |               |                           |              |
| - Droits des propriétaires (commodat)                      |                         |               |                           |              |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>319 546</b>          | <b>51,60</b>  | <b>494 530</b>            | <b>72,94</b> |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                  |                         |               |                           |              |
|  | 18 697                  | 3,02          | 14 081                    | 8,38         |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>18 697</b>           | <b>3,02</b>   | <b>14 081</b>             | <b>8,38</b>  |
| <b>FONDS DEDIES</b>  |                         |               |                           |              |
| . Sur subventions de fonctionnement                        |                         |               |                           |              |
| . Sur autres ressources                                    |                         |               |                           |              |
| <b>TOTAL (III)</b>   |                         |               |                           |              |
| <b>DETTES</b>  |                         |               |                           |              |
| Emprunts et dettes assimilées                              | 33 361                  | 5,39          |                           |              |
| Avances & comptes reçus sur commandes en cours             |                         |               |                           |              |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 621                     | 0,10          | 12 050                    | 0,95         |
| Autres   | 176 838                 | 28,49         | 94 951                    | 14,03        |
| Instruments de trésorerie                                  |                         |               |                           |              |
| Produits constatés d'avance                                | 70 252                  | 11,34         | 60 980                    | 9,01         |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | <b>281 072</b>          | <b>45,32</b>  | <b>167 981</b>            | <b>24,00</b> |
| <b>Ecart de conversion passif (V)</b>                      |                         |               |                           |              |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>619 314</b>          | <b>100,00</b> | <b>676 592</b>            | <b>100</b>   |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                   |                         |               |                           |              |
| Legs nets à réaliser :                                     |                         |               |                           |              |
| - acceptés par les organes statutairement compétents       |                         |               |                           |              |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                     |                         |               |                           |              |
| Dons en nature restant à vendre                            |                         |               |                           |              |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                                  |                         |               |                           |              |
| Véronique FAURET   |                         |               |                           |              |

  
 cc

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

| COMPTES DE RÉSULTAT   | Exercice clos le<br>31/12/20<br>(12 mois) |                  | Exercice clos le<br>31/12/19<br>(12 mois) |                  | Variation<br>Absolue<br>(12 mois) | %              |                |
|---|---|------------------|---|------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|
|   | France                                    | Total            | %   | Total            | %                                 | Variation      | %              |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                    |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Ventes de marchandises  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Production vendue de biens  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Prestations de services   |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| <b>Montants nets produits d'exploitation</b>                      |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                             |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Production stockée  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Produits des activités annexes                                    |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Subventions d'exploitation  |   | 795 490          | 72,23                                     | 814 306          | 79,71                             | -18 816        | -2,37          |
| Cotisations   |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Autres produits   |   | 276 604          | 25,11                                     | 184 096          | 18,02                             | 92 508         | 33,44          |
| Reprise sur provisions, dépréciations                             |   | 14 081           | 1,28                                      | 16 274           | 1,59                              | -2 193         | -15,57         |
| Transfert de charges  |   | 15 223           | 1,38                                      | 6 962            | 0,68                              | 8 261          | 54,27          |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>              |   | <b>1 101 398</b> | <b>100,00</b>                             | <b>1 021 638</b> | <b>100,00</b>                     | <b>79 760</b>  | <b>7,24</b>    |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                      |   | <b>1 101 398</b> | <b>100,00</b>                             | <b>1 021 638</b> | <b>100,00</b>                     | <b>79 760</b>  | <b>7,24</b>    |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun          |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| <b>Exédent transféré (II)</b>                                     |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| De participations   |   |                  |   | 258              | 0,00                              | -258           |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                   |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Différences positives de change                                   |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement           |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                        |   |                  |   | <b>258</b>       | <b>0,00</b>                       | <b>-258</b>    |                |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                     |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Sur opérations de gestion   |   | 2 484            | 0,23                                      | 17 807           | 1,71                              | -15 323        | -616,73        |
| Sur opérations en capital   |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                      |   | <b>2 484</b>     | <b>0,23</b>                               | <b>17 807</b>    | <b>1,72</b>                       | <b>-15 323</b> | <b>-616,73</b> |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                     |   | <b>1 103 882</b> | <b>100,00</b>                             | <b>1 039 703</b> | <b>100,00</b>                     | <b>64 179</b>  | <b>5,81</b>    |
| <b>SOLDE DÉBITEUR + DÉFICIT</b>                                   |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>  |   | <b>1 103 882</b> | <b>100,00</b>                             | <b>1 039 703</b> | <b>100,00</b>                     | <b>64 179</b>  | <b>5,81</b>    |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                     |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Achats de marchandises  |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Variations de stocks de marchandises                              |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements          |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements |   |                  |   |                  |                                   |                |                |
| Autres achats non stockés   |   | 15 998           | 1,45                                      | 21 555           | 2,07                              | -5 557         | -34,74         |
| Services extérieurs   |   | 56 712           | 5,14                                      | 64 593           | 5,59                              | -7 881         | -13,90         |
| Autres services extérieurs  |   | 28 739           | 2,60                                      | 94 432           | 9,08                              | -65 693        | -228,59        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                             |   | 65 235           | 5,91                                      | 43 978           | 4,23                              | 21 257         | 32,59          |
| Salaires et traitements   |   | 706 685          | 64,02                                     | 539 917          | 51,93                             | 166 768        | 23,60          |

Véronique FAVRET



## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

| <b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>                                     | Exercice clos le<br><b>31/12/20</b><br>(12 mois) |               | Exercice clos le<br><b>31/12/19</b><br>(12 mois) |               | Variation<br>Absolue<br>(12 mois) | %            |
|---|--|---------------|--|---------------|-----------------------------------|--------------|
| Charges sociales  | 297 541  | 26,95         | 207 170  | 19,93         | 90 371                            | 30,37        |
| Autres charges du personnel                                   |  |               |  |               |                                   |              |
| Subventions accordées par l'association                       |  |               |  |               |                                   |              |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations             |  |               |  |               |                                   |              |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements           | 20 759   | 1,88          | 11 872   | 1,14          | 8 887                             | 42,81        |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations            |  |               |  |               |                                   |              |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations            |  |               |  |               |                                   |              |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions           | 18 697   | 1,54          | 14 081   | 1,35          | 4 616                             | 24,69        |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées           |  |               |  |               |                                   |              |
| Autres charges  | 4 823  | 0,44          | 476  | 0,05          | 4 347                             | 0,90         |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                   | <b>1 215 189</b>                                 | <b>109,93</b> | <b>998 074</b>                                   | <b>100,00</b> | <b>217 115</b>                    | <b>17,87</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun      |  |               |  |               |                                   |              |
| Déficit transféré (II)  |  |               |  |               |                                   |              |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                    | 63   |               |  |               |                                   |              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions |  |               |  |               |                                   |              |
| Intérêts et charges assimilées                                |  |               | 19   |               |                                   |              |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements  |  |               |  |               |                                   |              |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                    |  |               |  |               |                                   |              |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                |  |               |  |               |                                   |              |
| Sur opérations de gestion                                     | 67 433   | 6,11          | 20 361   | 1,96          | 47 072                            | 69,81        |
| Sur opérations en capital                                     |  |               |  |               |                                   |              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions |  |               |  |               |                                   |              |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                 | <b>67 433</b>                                    | <b>6,11</b>   | <b>20 361</b>                                    | <b>1,96</b>   | <b>47 072</b>                     | <b>69,81</b> |
| <b>Participation des salariés aux résultats (V)</b>           |  |               |  |               |                                   |              |
| <b>Impôts sur les sociétés (VI)</b>                           |  |               |  |               |                                   |              |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>         | <b>1 282 685</b>                                 | <b>100,00</b> | <b>1 018 453</b>                                 | <b>98,04</b>  | <b>264 232</b>                    | <b>0,21</b>  |
| <b>SOLDE CRÉDITEUR + EXCÉDENT</b>                             | <b>-178 803</b>                                  |               | <b>21 250</b>                                    | <b>2,04</b>   |                                   |              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>  | <b>1 103 882</b>                                 | <b>100,00</b> | <b>1 039 703</b>                                 | <b>100,00</b> |                                   |              |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>     |  |               |  |               |                                   |              |
| <b>PRODUITS :</b>   |  |               |  |               |                                   |              |
| Bénévolat   |  |               |  |               |                                   |              |
| Prestations en nature   |  |               |  |               |                                   |              |
| Donc en nature  |  |               |  |               |                                   |              |
| <b>TOTAL</b>  |  |               |  |               |                                   |              |
| <b>CHARGES :</b>  |  |               |  |               |                                   |              |
| Secours en nature   |  |               |  |               |                                   |              |
| Mise à disposition de biens et services                       |  |               |  |               |                                   |              |
| Prestations   |  |               |  |               |                                   |              |
| Personnel bénévole  |  |               |  |               |                                   |              |
| <b>TOTAL</b>  |  |               |  |               |                                   |              |

Véronique FAVRE

Véronique FAVRE,

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

| <b>ACTIF</b>   | <b>Exercice clos le</b><br><b>31/12/20</b><br>(12 mois) |                           |               |             | <b>Exercice précédent</b><br><b>31/12/19</b><br>(12 mois) |             |
|--|---|---------------------------|---------------|-------------|---|-------------|
|  | <b>Brut</b>   | <b>Amort. &amp; Prov.</b> | <b>Net</b>    | <b>%</b>    | <b>Net</b>  | <b>%</b>    |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                       |   |                           |               |             |   |             |
| Frais d'établissement                                      |   |                           |               |             |   |             |
| Frais de recherche et développement                        |   |                           |               |             |   |             |
| Concessions, brevets, droits similaires                    | <b>17 470</b>   | <b>17 470</b>             | <b>0</b>      | <b>0,00</b> | <b>481</b>  | <b>0,07</b> |
| 20520000 LOGICIELS   | 14 590  |                           | 14 590        | 2,36        | 14 590  | 2,16        |
| 20531000 SITE INTERNET Lionel Gendre                       | 2 880   |                           | 2 880         | 0,47        | 2 880   | 0,43        |
| 28052000 AMORT. LOGICIELS PROGICIELS                       |   | 14 590                    | -14 590       | -2,36       | -14 109   | -2,09       |
| 28053100 AMORT. SITE INTERNET Lionel Gendre                |   | 2 880                     | -2 880        | -0,47       | -2 880  | -0,43       |
| Fonds commercial   |   |                           |               |             |   |             |
| Autres immobilisations incorporelles                       |   |                           |               |             |   |             |
| Immobilisations incorporelles en cours                     |   |                           |               |             |   |             |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |                           |               |             |   |             |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                         |   |                           |               |             |   |             |
| Terrains   |   |                           |               |             |   |             |
| Constructions  |   |                           |               |             |   |             |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels |   |                           |               |             |   |             |
| Autres immobilisations corporelles                         | <b>230 848</b>  | <b>182 028</b>            | <b>48 819</b> | <b>7,88</b> | <b>40 725</b>   | <b>6,02</b> |
| 21810000 MATÉRIEL Optique                                  | 3 390   |                           | 3 390         | 0,55        | 3 390   | 0,50        |
| 21811000 PANNEAUX Exposition                               | 26 284  |                           | 26 284        | 4,24        | 25 738  | 3,80        |
| 21820000 VÉHICULES   | 55 952  |                           | 55 952        | 9,03        | 28 126  | 4,16        |
| 21825000 ROULOTTE Picris                                   | 18 035  |                           | 18 035        | 2,91        | 18 035  | 2,67        |
| 21830000 MATÉRIEL Bureau et Informatique                   | 63 778  |                           | 63 778        | 10,30       | 63 778  | 9,43        |
| 21831000 MATÉRIEL Détection Chauve Souris                  | 8 243   |                           | 8 243         | 1,33        | 8 243   | 1,22        |
| 21831100 MATÉRIEL Caméra + Loupes                          | 4 751   |                           | 4 751         | 0,77        | 4 751   | 0,70        |
| 21832000 MATÉRIEL Téléphonique                             | 8 700   |                           | 8 700         | 1,40        | 8 700   | 1,29        |
| 21840000 MOBILIER  | 39 428  |                           | 39 428        | 6,37        | 39 428  | 5,83        |
| 21841000 MATÉRIEL Photo Vidéo                              | 2 286   |                           | 2 286         | 0,37        | 2 286   | 0,34        |
| 28181000 AMORT. MATÉRIEL Optique                           |   | 3 390                     | -3 390        | -0,55       | -3 390  | -0,50       |
| 28181100 AMORT. PANNEAUX Exposition                        |   | 25 738                    | -25 738       | -4,16       | -25 738   | -3,80       |
| 28182000 AMORT. VÉHICULES                                  |   | 12 486                    | -12 486       | -2,02       | -1 002  | -0,15       |
| 28182500 AMORT. ROULOTTE Picris                            |   | 18 035                    | -18 035       | -2,91       | -16 513   | -2,44       |
| 28183000 AMORT. MATÉRIEL Bureau et Informatique            |   | 58 970                    | -58 970       | -9,52       | -52 051   | -7,69       |
| 28183100 AMORT. MATÉRIEL Détection Chauve Souris           |   | 8 243                     | -8 243        | -1,33       | -8 243  | -1,22       |
| 28183110 AMORT. MATÉRIEL Caméra + Loupes                   |   | 4 751                     | -4 751        | -0,77       | -4 751  | -0,70       |
| 28183200 AMORT. MATÉRIEL Téléphonique                      |   | 8 700                     | -8 700        | -1,40       | -8 700  | -1,29       |
| 28184000 AMORT. MOBILIER                                   |   | 39 428                    | -39 428       | -6,37       | -39 076   | -5,78       |
| 28184100 AMORT. MATÉRIEL Photo Vidéo                       |   | 2 286                     | -2 286        | -0,37       | -2 286  | -0,34       |
| Immobilisations grevées de droit                           |   |                           |               |             |   |             |
| Immobilisations corporelles en cours                       | <b>1 266</b>  |                           | <b>1 266</b>  | <b>0,20</b> | <b>1 266</b>  | <b>0,19</b> |
| 23180000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS              | 266   |                           | 266           | 0,04        | 266   | 0,04        |
| 23800000 ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES D'IMMO. CORPORELLES | 1 000   |                           | 1 000         | 0,16        | 1 000   | 0,15        |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles         |   |                           |               |             |   |             |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                         |   |                           |               |             |   |             |
| Participations   |   |                           |               |             |   |             |
| Créances rattachées à des participations                   |   |                           |               |             |   |             |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille           |   |                           |               |             |   |             |
| Autres titres immobilisés                                  |   |                           |               |             |   |             |
| Prêts  |   |                           |               |             |   |             |
| Autres immobilisations financières                         |   |                           |               |             |   |             |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>249 584</b>  | <b>199 498</b>            | <b>50 086</b> | <b>8,09</b> | <b>42 472</b>   | <b>6,28</b> |
| <b>STOCKS ET EN COURS</b>                                  |   |                           |               |             |   |             |
| Matières premières, approvisionnements                     |   |                           |               |             |   |             |
| En cours de production de biens et services                |   |                           |               |             |   |             |
| Produits intermédiaires et finis                           |   |                           |               |             |   |             |
| 35000000 STOCKS Produits finis                             |   |                           |               |             |   |             |
| 39500000 DÉPRÉCIATIONS STOCKS Produits finis               |   |                           |               |             |   |             |
| Marchandises   |   |                           |               |             |   |             |

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

| ACTIF   | Exercice clos le<br>31/12/20<br>(12 mois) |                |                |              | Exercice précédent<br>31/12/19<br>(12 mois) |               |
|---|---|----------------|----------------|--------------|---|---------------|
|   | Brut                                      | Amort. & Prov. | Net            | %            | Net   | %             |
| Avances & acomptes versés sur commandes<br>40900000 ACOMPTES VERSÉS |   |                |                |              |   |               |
| Créances usagers et comptes rattachés                               | <b>545 727</b>                            |                | <b>545 727</b> | <b>88,12</b> | <b>535 490</b>                              | <b>79,15</b>  |
| 41100000 CLIENTS  | 100 172                                   |                | 100 172        | 16,17        | 50 569                                      | 7,47          |
| 41600000 CRÉANCES DOUTEUSES ET LITIGES                              |   |                |                |              | 22 000                                      | 3,25          |
| 41810000 PRODUITS A RECEVOIR  | 445 555                                   |                | 445 555        | 71,94        | 484 921                                     | 71,67         |
| 49100000 DÉPRÉCIATIONS DES COMPTES USAGERS                          |   |                |                |              | -22 000                                     | -3,25         |
| <b>Autres créances</b>  |   |                |                |              |   |               |
| . Fournisseurs débiteurs  | <b>4 456</b>                              |                | <b>4 456</b>   | <b>0,72</b>  |   |               |
| 40100000 FOURNISSEURS DÉBITEURS                                     | 2 730                                     |                | 2 730          | 0,44         |   |               |
| 40810000 FOURNISSEURS DÉBITEURS                                     | 1 726                                     |                | 1 726          | 0,28         |   |               |
| . Personnel   | <b>1 950</b>                              |                | <b>1 950</b>   | <b>0,31</b>  | <b>900</b>                                  | <b>0,13</b>   |
| 42100810 ANTIGNY Guillaume  | 150                                       |                | 150            | 0,02         |   |               |
| 42590000 AVANCES Note de Frais                                      | 1 800                                     |                | 1 800          | 0,29         | 900   | 0,13          |
| . Organismes sociaux  | <b>4 407</b>                              |                | <b>4 407</b>   | <b>0,71</b>  | <b>4 377</b>                                | <b>0,65</b>   |
| 43710000 MALAKOFF MÉDÉRIC   | 4 407                                     |                | 4 407          | 0,71         | 4 377                                       | 0,65          |
| 43720000 MUTEX - CHORUM   |   |                |                |              |   |               |
| . État, impôts sur les bénéfices                                    |   |                |                |              |   |               |
| . État, taxe sur le chiffre d'affaires                              |   |                |                |              | <b>5 967</b>                                | <b>0,88</b>   |
| 44710000 PRÉLÈVEMENT A LA SOURCE                                    |   |                |                |              | 60  | 0,01          |
| 44711000 TAXES SUR SALAIRE  |   |                |                |              | 5 907                                       | 0,87          |
| . Autres  |   |                |                |              |   |               |
| 46710000 DÉBITEURS DIVERS   |   |                |                |              |   |               |
| 46860000 AUTRES CRÉANCES  |   |                |                |              |   |               |
| Valeurs mobilières de placement                                     |   |                |                |              | <b>418</b>                                  | <b>0,06</b>   |
| 50840000 LIVRET EPIDOR  |   |                |                |              | 418   | 0,06          |
| Instruments de trésorerie   |   |                |                |              |   |               |
| Disponibilités  | <b>11 445</b>                             |                | <b>11 445</b>  | <b>1,85</b>  | <b>86 470</b>                               | <b>12,78</b>  |
| 51112400 LIVRET A CRÉDIT COOPÉRATIF                                 |   |                |                |              | 26 744                                      | 3,95          |
| 51240000 CRÉDIT COOPÉRATIF  | 10 435                                    |                | 10 435         | 1,68         | 58 716                                      | 8,68          |
| 51270000 CRÉDIT AGRICOLE BRIE PICARDIE                              | 1 000                                     |                | 1 000          | 0,16         | 1 000                                       | 0,15          |
| 53110000 CAISSE   | 10  |                | 10             | 0,00         | 10  | 0,00          |
| Charges constatées d'avance   | <b>1 244</b>                              |                | <b>1 244</b>   | <b>0,20</b>  | <b>498</b>                                  | <b>0,07</b>   |
| 48610000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE                                | 1 244                                     |                | 1 244          | 0,20         | 498   | 0,07          |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>569 228</b>                            |                | <b>569 228</b> | <b>91,19</b> | <b>634 120</b>                              | <b>93,72</b>  |
|   |   |                |                |              |   |               |
| <b>TOTAL ACTIF</b>  | <b>818 812</b>                            | <b>199 498</b> | <b>619 314</b> | <b>99,28</b> | <b>676 592</b>                              | <b>100,00</b> |

*Handwritten signature and initials*

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

| PASSIF   | Exercice clos le |              | Exercice précédent |              |
|--|------------------|--------------|--------------------|--------------|
|  | 31/12/20         |              | 31/12/19           |              |
|  | (12 mois)        |              | (12 mois)          |              |
| <b>FONDS ASSOCIATIONS ET RESERVES</b>                      |                  |              |                    |              |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                       |                  |              |                    |              |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                    | 498 349          | 80,47        | 472 288            | 69,80        |
| 10100000 FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES                     | 28 540           | 4,61         | 28 540             | 4,22         |
| 10110000 RÉSERVE DE TRÉSORERIE                             | 369 997          | 59,74        | 329 541            | 48,71        |
| 10130000 RÉSERVE POUR EMBAUCHE                             | 95 000           | 15,34        | 95 000             | 14,04        |
| 10140000 RÉSERVE « REPÈRE DE CRUE »                        |                  |              | 5 000              | 0,74         |
| 10680000 RÉSERVES CO2                                      | 4 812            | 0,78         | 14 207             | 2,10         |
| Écart de réévaluation                                      |                  |              |                    |              |
| Report à nouveau   |                  |              |                    |              |
| Résultat de l'exercice                                     | -178 803         | -28,871      | 21 250             | 3,14         |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                            |                  |              |                    |              |
| - Fonds associatifs avec droit de reprise                  |                  |              |                    |              |
| . Apports  |                  |              |                    |              |
| . Legs et donation   |                  |              |                    |              |
| . Résultats sous contrôle de tiers financiers              |                  |              |                    |              |
| - Écarts de réévaluation                                   |                  |              |                    |              |
| - Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |                  |              | 993                | 0,15         |
| 13110000 Subventions Investissements Picris                | 11 763           | 1,90         | 11 763             | 1,74         |
| 13120000 Subventions Investissements Fondation de France   |                  |              | 5 771              | 0,85         |
| 13900000 Amortissements Subvention Picris                  | -11 763          | -1,90        | -10 770            | -1,59        |
| 13910000 Amortissements Subvention Chauve Souris           |                  |              | -5 771             | -0,85        |
| - Provisions réglementées                                  |                  |              |                    |              |
| - Droits des propriétaires (commodat)                      |                  |              |                    |              |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>319 546</b>   | <b>51,60</b> | <b>494 530</b>     | <b>72,94</b> |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                  |                  |              |                    |              |
| 15180000 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                | 18 697           | 3,02         | 14 081             | 8,38         |
| 15310000 PROVISIONS POUR RETRAITES                         | 18 697           | 3,02         | 14 081             | 8,38         |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>18 697</b>    | <b>3,02</b>  | <b>14 081</b>      | <b>8,38</b>  |
| <b>FONDS DEDIES</b>  |                  |              |                    |              |
| . Sur subventions de fonctionnement                        |                  |              |                    |              |
| . Sur autres ressources                                    |                  |              |                    |              |
| <b>TOTAL (III)</b>   |                  |              |                    |              |
| <b>DETTES</b>  |                  |              |                    |              |
| Emprunts et dettes assimilées                              | 33 361           | 5,39         |                    |              |
| 16420000 Emprunt 121131                                    | 33 361           | 5,39         |                    |              |
| Avances & comptes reçus sur commandes en cours             |                  |              |                    |              |
| 4190000 Clients Crédeurs                                   |                  |              |                    |              |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 621              | 0,10         | 12 050             | 0,95         |
| 40100000 FOURNISSEURS CRÉDITEURS                           | 621              | 0,10         | 6 369              | 0,94         |
| 40810000 CHARGES A PAYER                                   |                  |              | 5 681              | 0,01         |
| Autres   | 176 838          | 28,49        | 94 951             | 14,03        |
| 41100000 CLIENTS DIVERS                                    | 400              | 0,06         |                    |              |
| 42102800 HOURY Florence                                    | 6                | 0,00         |                    |              |
| 42100830 BEH-NEYA Julio Romuald                            | 111              | 0,02         |                    |              |
| 42102802 HOURY Florence                                    | 25               | 0,00         |                    |              |
| 42820000 DETTES PROVISIONS SUR CONGÉS A PAYER              | 62 494           | 10,09        | 33 313             | 4,92         |
| 43100000 URSSAF  | 50 169           | 8,10         | 24 904             | 3,68         |
| 43710000 ARCCO MÉDÉRIC                                     |                  |              |                    |              |
| 43720000 CHORUM MUTEX                                      | 1 433            | 0,23         | 1 260              | 0,19         |
| 43730000 MUTUELLE SANTÉ APRIL                              | 4 880            | 0,79         | 5 300              | 0,78         |
| 43820000 DETTES PROV. S/CHARGES CONGÉS PAYÉS               | 31 247           | 5,05         | 16 657             | 2,46         |
| 44710000 PRELEVEMENT A LA SOURCE                           | 1 435            | 0,23         |                    |              |
| 44711000 TAXES SUR SALAIRES                                | 8 034            | 1,30         |                    |              |
| 46860000 CHARGES A PAYER                                   | 16 605           | 2,68         | 13 516             | 2,00         |
| Instruments de trésorerie                                  |                  |              |                    |              |
| Produits constatés d'avance                                | 70 252           | 11,34        | 60 980             | 9,01         |
| 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                       | 70 252           | 11,34        | 60 980             | 9,01         |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | <b>281 072</b>   | <b>45,32</b> | <b>167 981</b>     | <b>24,00</b> |

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

| <b>PASSIF</b>  | <b>Exercice clos le</b>      |               | <b>Exercice précédent</b>    |            |
|--|------------------------------|---------------|------------------------------|------------|
|  | <b>31/12/20</b><br>(12 mois) |               | <b>31/12/19</b><br>(12 mois) |            |
| Ecart de conversion passif (V)                       |                              |               |                              |            |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                  | <b>619 314</b>               | <b>100,00</b> | <b>676 592</b>               | <b>100</b> |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                             |                              |               |                              |            |
| Legs nets à réaliser :                               |                              |               |                              |            |
| - acceptés par les organes statutairement compétents |                              |               |                              |            |
| - autorisés par l'organisme de tutelle               |                              |               |                              |            |
| Dons en nature restant à vendre                      |                              |               |                              |            |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                            |                              |               |                              |            |




## COMpte DE Résultat

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

| COMpte DE Résultat  |  | Exercice clos le<br>31/12/20<br>(12 mois) |       | Exercice clos le<br>31/12/19<br>(12 mois) |       | Variation<br>Absolue<br>(12 mois) |           | % |  |
|---|--|---|-------|---|-------|-----------------------------------|-----------|---|--|
|   |  | France                                    | Total | %   | Total | %                                 | Variation | % |  |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                    |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| Ventes de marchandises  |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| Production vendue de biens  |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| Prestations de services   |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| <b>Montants nets produits d'exploitation</b>                      |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                             |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| Production stockée  |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| Produits des activités annexes                                    |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 70830000 LOCATIONS DIVERSES                                       |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| Subventions d'exploitation  |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 74101000 SUBVENTION DÉPARTEMENT 77                                |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 74127000 SUBVENTION DÉPARTEMENT 77 Espaces Naturels Sensibles     |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 74104900 SUBVENTION REGION 19004787 2019                          |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 74105000 SUBVENTION REGION 20007170 2020                          |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 74140000 SUBVENTION ADEME 18IFC0227 2019                          |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 74143000 SUBVENTION ADEME 19IFC0116 2020                          |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 74413000 SUBVENTION AESN 1074649-1 REPÈRE DE CRUE                 |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 74414000 SUBVENTION AESN 1084537 (3 ans)                          |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 74460000 SUBVENTION LEADER SUD 77 Biomasse                        |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| Cotisations   |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs  |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| Autres produits   |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 75110000 COTISATIONS MEMBRES ACTIFS                               |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 75220000 MÉCÉNAT  |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 75230000 CONVENTIONS COLLECTIVITÉS                                |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 75240000 CONVENTIONS ENTREPRISES                                  |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 75250000 CONVENTIONS SURE   |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 75801000 PRODUITS DIVERS DE GESTION                               |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 75871000 ANIMATION EAU  |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 75873000 ANIMATION ÉNERGIE  |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 75874000 ANIMATION NATURE   |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 75876000 ANIMATION ZONES HUMIDES                                  |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 75875000 ANIMATION DÉCHETS/DÉVELOPPEMENT DURABLE                  |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| Reprise sur provisions, dépréciations                             |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 781100000 REPRISE SUR AMORTISSEMENT IMMOBILISÉ                    |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 781500000 REPRISE PROVISION D'EXPLOITATION                        |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 781540000 REPRISE PROVISIONS INDEMNITÉ RETRAITES                  |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 781740000 REPRISE PROVISIONS CRÉANCES DOUTEUSES                   |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| Transfert de charges  |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 79100000 TRANSFERTS DE CHARGES                                    |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>              |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                      |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun          |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| <b>Exédent transféré (II)</b>                                     |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| De participations   |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| 76170000 PRODUITS FINANCIERS                                      |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                   |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| Différences positives de change                                   |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement           |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                        |  |   |       |   |       |                                   |           |   |  |

## COMpte DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

| COMpte DE RÉSULTAT  | Exercice clos le<br>31/12/20<br>(12 mois) |               | Exercice clos le<br>31/12/19<br>(12 mois) |               | Variation<br>Absolue<br>(12 mois) | %              |
|---|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|----------------|
|   |   |               |   |               |                                   |                |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                     |   |               |   |               |                                   |                |
| Sur opérations de gestion   | 2 484                                     | 0,23          | 17 807                                    | 1,71          | -15 323                           | -616,73        |
| 77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS                                   | 2   | 0,00          | 4 039                                     | 0,39          |                                   |                |
| 77200000 PRODUITS SUR EXERCICE ANTÉRIEUR                          | 1 490                                     | 0,13          | 10 291                                    | 0,99          |                                   |                |
| 77700000 QUOTE-PART SUBVENTION INVESTISSEMENT Au résultat         | 993                                       | 0,09          | 3 477                                     | 0,33          |                                   |                |
| Sur opérations en capital   |   |               |   |               |                                   |                |
| 77520000 PRODUITS DE CESSION DES ÉLÉMENTS D'ACTIFS                |   |               |   |               |                                   |                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |   |               |   |               |                                   |                |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                      | <b>2 484</b>                              | <b>0,23</b>   | <b>17 807</b>                             | <b>1,72</b>   | <b>-15 323</b>                    | <b>-616,73</b> |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                     | <b>1 103 882</b>                          | <b>100,00</b> | <b>1 039 703</b>                          | <b>100,00</b> | <b>64 179</b>                     | <b>5,81</b>    |
| <b>SOLDE DÉBITEUR + DÉFICIT</b>                                   |   |               |   |               |                                   |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>  | <b>1 103 882</b>                          | <b>100,00</b> | <b>1 039 703</b>                          | <b>100,00</b> | <b>64 179</b>                     | <b>5,81</b>    |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                     |   |               |   |               |                                   |                |
| Achats de marchandises  |   |               |   |               |                                   |                |
| Variations de stocks de marchandises                              |   |               |   |               |                                   |                |
| Achat de matières premières et autres approvisionnements          |   |               |   |               |                                   |                |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements |   |               |   |               |                                   |                |
| Autres achats non stockés   | 15 998                                    | 1,45          | 21 555                                    | 2,07          | -5 557                            | -34,74         |
| 60600000 CARBURANTS   | 4 043                                     | 0,37          | 8 352                                     | 0,80          |                                   |                |
| 60610000 EDF - GAZ - FUEL   | 7 418                                     | 0,67          | 3 625                                     | 0,35          |                                   |                |
| 60630000 FOURNITURES ENTRETIEN & PETIT ÉQUIPEMENT                 | 1 349                                     | 0,12          | 8 319                                     | 0,80          |                                   |                |
| 60631000 FOURNITURES ENTRETIEN & PETIT ÉQUIPEMENT COVID-19        | 1 574                                     | 0,14          |   |               |                                   |                |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES                              | 1 614                                     | 0,15          | 1 260                                     | 0,12          |                                   |                |
| Services extérieurs   | 56 712                                    | 5,14          | 64 593                                    | 5,59          | -7 881                            | -13,90         |
| 61100000 SOUS TRAITANCE GÉNÉRALE                                  | 2 000                                     | 0,18          | 6 490                                     | 0,62          |                                   |                |
| 61110000 INITIATIVES 77 - Factotum                                | 7 336                                     | 0,66          |   |               |                                   |                |
| 61300000 LOCATIONS VÉHICULES                                      | 20 341                                    | 1,84          | 19 859                                    | 1,91          |                                   |                |
| 61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES                                     |   |               | 1 333                                     | 0,13          |                                   |                |
| 61380000 LOCATIONS COPIEUR  | 2 284                                     | 0,21          | 2 431                                     | 0,23          |                                   |                |
| 61500000 ENTRETIENS LOCAUX  | 106                                       | 0,01          | 1 082                                     | 0,10          |                                   |                |
| 61510000 ENTRETIENS RÉPARATIONS VÉHICULES                         | 345                                       | 0,03          | 4 938                                     | 0,47          |                                   |                |
| 61520000 ENTRETIENS RÉPARATIONS BÂTIMENTS                         | 33  | 0,00          | 5 681                                     | 0,55          |                                   |                |
| 61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE                                 | 6 463                                     | 0,59          | 7 364                                     | 0,71          |                                   |                |
| 61570000 MISE A DISPOSITION COACH CO PRO                          | 2 160                                     | 0,20          | 3 300                                     | 0,32          |                                   |                |
| 61600000 ASSURANCES BÂTIMENTS                                     | 1 896                                     | 0,17          | 2 249                                     | 0,22          |                                   |                |
| 61680000 ASSURANCES VÉHICULES                                     | 12 379                                    | 1,12          | 6 519                                     | 0,63          |                                   |                |
| 61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE                                   | 1 370                                     | 0,12          | 2 147                                     | 0,21          |                                   |                |
| 61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES                           |   |               | 1 200                                     | 0,12          |                                   |                |
| Autres services extérieurs  | 28 739                                    | 2,60          | 94 432                                    | 9,08          | -65 693                           | -228,59        |
| 62210000 FORMATIONS PERSONNEL                                     |   |               | 27 110                                    | 2,61          |                                   |                |
| 62260000 HONORAIRES   | 5 896                                     | 0,53          | 18 664                                    | 1,80          |                                   |                |
| 62310000 ANNONCES ET INSERTIONS                                   | 927                                       | 0,08          | 1 965                                     | 0,19          |                                   |                |
| 62360000 ANIMATIONS DIVERS (Biomasse)                             |   |               | 2 250                                     | 0,22          |                                   |                |
| 62370000 PUBLICATIONS - COMMUNICATION                             | 3 657                                     | 0,33          | 23 408                                    | 2,25          |                                   |                |
| 62380000 DIVERS DONS  | 52  | 0,00          | 35  | 0,00          |                                   |                |
| 62410000 TRANSPORT SUR ACHATS                                     | 22  | 0,00          | 73  | 0,01          |                                   |                |
| 62510000 FRAIS DE DÉPLACEMENT - PÉAGE - PARKING                   | 593                                       | 0,05          | 1 260                                     | 0,12          |                                   |                |
| 62570000 REPAS - MISSIONS - SÉMINAIRES                            | 3 738                                     | 0,34          | 9 347                                     | 0,90          |                                   |                |
| 62600000 FRAIS POSTAUX  | 1 054                                     | 0,10          | 1 920                                     | 0,18          |                                   |                |
| 62610000 TÉLÉPHONE LIGNE FIXE                                     | 3 072                                     | 0,28          | 2 745                                     | 0,26          |                                   |                |
| 62611000 TÉLÉPHONE PORTABLES                                      | 3 529                                     | 0,32          | 2 286                                     | 0,22          |                                   |                |
| 62612000 TÉLÉPHONE LIGNE INTERNET                                 | 1 735                                     | 0,16          | 984                                       | 0,09          |                                   |                |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES                                       | 910                                       | 0,08          | 334                                       | 0,03          |                                   |                |
| 62800000 COTISATIONS  | 3 554                                     | 0,32          | 2 050                                     | 0,20          |                                   |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                             | 65 235                                    | 5,91          | 43 978                                    | 4,23          | 21 257                            | 32,59          |
| 63110000 TAXES SUR SALAIRES                                       | 48 416                                    | 4,39          | 31 176                                    | 3,00          |                                   |                |
| 63330000 UNIFORMATION   | 11 726                                    | 1,06          | 12 802                                    | 1,23          |                                   |                |
| 63540000 Droits d'enregistrement et timbres                       | 5 093                                     | 0,46          |   |               |                                   |                |
| Salaires et traitements   | 706 685                                   | 64,02         | 539 917                                   | 51,93         | 166 768                           | 23,60          |
| 64100000 SALAIRES BRUTS   | 667 936                                   | 60,51         | 516 167                                   | 49,65         |                                   |                |
| 64120000 PROVISION CONGÉS PAYÉS                                   | 29 181                                    | 2,64          | -2 432                                    | -0,23         |                                   |                |
| 64140000 INDEMNITÉ ET AVANTAGES DIVERS                            | 9 569                                     | 0,87          | 26 182                                    | 2,52          |                                   |                |

*Signature*  
cc

## COMpte DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

| COMpte DE RÉSULTAT  | Exercice clos le<br>31/12/20<br>(12 mois) |               | Exercice clos le<br>31/12/19<br>(12 mois) |               | Variation<br>Absolue<br>(12 mois) | %            |
|---|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|--------------|
| Charges sociales  | 297 541                                   | 26,95         | 207 170                                   | 19,93         | 90 371                            | 30,37        |
| 64510000 URSSAF   | 205 576                                   | 18,62         | 145 442                                   | 13,99         |                                   |              |
| 64520000 ARRCO MALAKOFF MÉDÉRIC                               | 45 532                                    | 4,12          | 36 429                                    | 3,50          |                                   |              |
| 64550000 MUTEX CHORUM   | 13 047                                    | 1,18          | 10 440                                    | 1,00          |                                   |              |
| 64560000 CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS                             | 14 590                                    | 1,32          | -1 216                                    | -0,12         |                                   |              |
| 64582000 APRIL COMPLÉMENTAIRE OBLIGATOIRE                     | 16 050                                    | 1,45          | 13 483                                    | 1,30          |                                   |              |
| 64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL                                  | 2 747                                     | 0,25          | 2 592                                     | 0,25          |                                   |              |
| Autres charges du personnel                                   |   |               |   |               |                                   |              |
| 65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION                   |   |               |   |               |                                   |              |
| 65180000 AUTRES DROITS ET VALEURS SIMILAIRES                  |   |               |   |               |                                   |              |
| Subventions accordées par l'association                       |   |               |   |               |                                   |              |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations             |   |               |   |               |                                   |              |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements           | 20 759                                    | 1,88          | 11 872                                    | 1,14          | 8 887                             | 42,81        |
| 68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS                          | 20 759                                    | 1,88          | 11 872                                    | 1,14          |                                   |              |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations            |   |               |   |               |                                   |              |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations            |   |               |   |               |                                   |              |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions           | 18 697                                    | 1,54          | 14 081                                    | 1,35          | 4 616                             | 24,69        |
| 68150000 DOTATIONS PROVISIONS EXPLOITATION                    |   |               |   |               |                                   |              |
| 68153000 DOTATIONS PROVISIONS RETRAITES                       | 18 697                                    | 1,69          | 14 081                                    | 1,35          |                                   |              |
| 68174000 DOTATIONS PROVISIONS CRÉANCES DOUTEUSES              |   |               |   |               |                                   |              |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées           |   |               |   |               |                                   |              |
| Autres charges  | 4 823                                     | 0,44          | 476                                       | 0,05          | 4 347                             | 0,90         |
| 65801000 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE                   | 4 823                                     | 0,44          | 476                                       | 0,05          |                                   |              |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                   | <b>1 215 189</b>                          | <b>109,93</b> | <b>998 074</b>                            | <b>100,00</b> | <b>217 115</b>                    | <b>17,87</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun      |   |               |   |               |                                   |              |
| Déficit transféré (II)  |   |               |   |               |                                   |              |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                    | <b>63</b>                                 |               |   |               |                                   |              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions |   |               |   |               |                                   |              |
| Intérêts et charges assimilées                                |   |               | 19  |               |                                   |              |
| 66110000 INTERETS DES EMPRUNTS                                | 63  | 0,01          |   |               |                                   |              |
| 66800000 DIFFÉRENCE DE CHANGE                                 |   |               | 19  |               |                                   |              |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements  |   |               |   |               |                                   |              |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                    |   |               |   |               |                                   |              |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                |   |               |   |               |                                   |              |
| Sur opérations de gestion                                     | 67 433                                    | 6,11          | 20 361                                    | 1,96          | 47 072                            | 69,81        |
| 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES                              |   |               |   |               |                                   |              |
| 67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS                     | 67 433                                    | 6,11          | 20 361                                    | 1,96          |                                   |              |
| Sur opérations en capital                                     |   |               |   |               |                                   |              |
| 67520000 VALEURS COMPTABLES ÉLÉMENTS ACTIFS CORPORELS         |   |               |   |               |                                   |              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions |   |               |   |               |                                   |              |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                 | <b>67 433</b>                             | <b>6,11</b>   | <b>20 361</b>                             | <b>1,96</b>   | <b>47 072</b>                     | <b>69,81</b> |
| <b>Participation des salariés aux résultats (V)</b>           |   |               |   |               |                                   |              |
| <b>Impôts sur les sociétés (VI)</b>                           |   |               |   |               |                                   |              |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>         | <b>1 282 685</b>                          | <b>100,00</b> | <b>1 018 453</b>                          | <b>98,04</b>  | <b>264 232</b>                    | <b>0,21</b>  |
| <b>SOLDE CRÉDITEUR + EXCÉDENT</b>                             | <b>-178 803</b>                           |               | <b>21 250</b>                             | <b>2,04</b>   |                                   |              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>  | <b>1 103 882</b>                          | <b>100,00</b> | <b>1 039 703</b>                          | <b>100,00</b> |                                   |              |

**COMPTE DE RÉSULTAT**  
Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

| <b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>                                 | <b>Exercice clos le<br/>31/12/20<br/>(12 mois)</b> | <b>Exercice clos le<br/>31/12/19<br/>(12 mois)</b> | <b>Variation<br/>Absolue<br/>(12 mois)</b> | <b>%</b> |
|---|--|--|--|----------|
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |  |  |  |          |
| <b>PRODUITS :</b>   |  |  |  |          |
| Bénévolat   |  |  |  |          |
| Prestations en nature                                     |  |  |  |          |
| Donc en nature  |  |  |  |          |
| <b>TOTAL</b>  |  |  |  |          |
| <b>CHARGES :</b>  |  |  |  |          |
| Secours en nature   |  |  |  |          |
| Mise à disposition de biens et services                   |  |  |  |          |
| Prestations   |  |  |  |          |
| Personnel bénévole  |  |  |  |          |
| <b>TOTAL</b>  |  |  |  |          |



le trésorier  
CHRISTIAN CIUA



**SOMMAIRE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

**COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT**

- État des immobilisations
- État des amortissements
- État des provisions
- État des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

**PRÉAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2020 dont le total est de 619.314 €uros et au compte de résultat de l'exercice présentant une perte de - 178.803 €uros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

**1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**1.1 - IMMOBILISATION INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte-tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remise, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| Type                                     | Durée          |
|--|----------------|
| Logiciels informatiques                  | de 01 à 05 ans |
| Agencements, aménagements, installations | de 03 à 05 ans |
| Matériel de bureau et informatique       | de 03 à 05 ans |
| Mobilier                                 | de 05 à 10 ans |
| Véhicules                                | 3 ans          |

**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

**1.2 - CRÉANCES ET DETTES**

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

**2 - CHANGEMENTS DE MÉTHODE**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Établissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L 123-12 à L 123-28 du Code du Commerce



## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

## 4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

|  | Situations et mouvements de l'exercice |                       |                             |                 |
|--|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------|
|  | Début<br>exercice                      | Dotations<br>exercice | Éléments sortis<br>reprises | Fin<br>exercice |
| Frais d'établissement, recherche                           |  |                       |                             |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 1 266                                  |                       |                             |                 |
| Terrains   |  |                       |                             |                 |
| Constructions sur sol propre                               |  |                       |                             |                 |
| Constructions sur sol d'autrui                             |  |                       |                             |                 |
| Installations générales, agencements, constructions        |  |                       |                             |                 |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels |  |                       |                             |                 |
| Installations, agencements divers                          | 29 128                                 | 546                   |                             | 29 674          |
| Matériel de transport                                      | 46 161                                 | 27 826                |                             | 73 987          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                 | 127 187                                |                       |                             | 127 187         |
| Emballages récupérables et divers                          |  |                       |                             |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>202 476</b>                         | <b>28 372</b>         |                             | <b>230 848</b>  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                       | <b>203 742</b>                         | <b>28 372</b>         |                             | <b>230 848</b>  |

|  |               |  |  | Reprises |
|--|---------------|--|--|----------|
| Frais d'établissement, recherche                           |               |  |  |          |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |  |  |          |
| Terrains   |               |  |  |          |
| Constructions sur sol propre                               |               |  |  |          |
| Constructions sur sol d'autrui                             |               |  |  |          |
| Installations générales, agencements, constructions        |               |  |  |          |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels |               |  |  |          |
| Installations, agencements divers                          | 546           |  |  |          |
| Matériel de transport                                      | 27 826        |  |  |          |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                 |               |  |  |          |
| Emballages récupérables et divers                          |               |  |  |          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>28 372</b> |  |  |          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                       | <b>28 372</b> |  |  |          |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges<br>réparties sur plusieurs exercices | Montant<br>net début | Augmentation | Dotations aux<br>amortissements | Montant<br>net à la fin |
|---|----------------------|--------------|---------------------------------|-------------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices  |                      |              |                                 |                         |
| Prime de remboursement obligatoires   |                      |              |                                 |                         |

## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

## 5 - ETAT DES PROVISIONS

|  | Début<br>exercice | Augmentations<br>dotations | Diminutions<br>reprises | Fin<br>exercice |
|--|-------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------|
| Pour reconstitution gisements                        |                   |                            |                         |                 |
| Pour investissement                                  |                   |                            |                         |                 |
| Pour hausse de prix                                  |                   |                            |                         |                 |
| Amortissements dérogatoires                          |                   |                            |                         |                 |
| Dont majorations exceptionnelles de 30%              |                   |                            |                         |                 |
| Pour implantations à l'étranger avant le 01/01//1992 |                   |                            |                         |                 |
| Pour implantations à l'étranger après le 01/01//1993 |                   |                            |                         |                 |
| Pour prêts d'installation                            |                   |                            |                         |                 |
| Autres provisions réglementées                       |                   |                            |                         |                 |
| <b>TOTAL Provisions réglementées</b>                 |                   |                            |                         |                 |
| Pour litiges   |                   |                            |                         |                 |
| Pour garanties données client                        |                   |                            |                         |                 |
| Pour pertes sur marchés à terme                      |                   |                            |                         |                 |
| Pour amendes et pénalités                            |                   |                            |                         |                 |
| Pour pertes de change                                |                   |                            |                         |                 |
| Pour pensions et obligations (Retraites)             |                   |                            |                         |                 |
| Pour impôts  |                   |                            |                         |                 |
| Pour renouvellement immobilisations                  |                   |                            |                         |                 |
| Pour grosses réparations                             |                   |                            |                         |                 |
| Pour charges sur congés payés et Charges Retraites   |                   |                            |                         |                 |
| Autres provisions                                    |                   |                            |                         |                 |
| <b>TOTAL Provisions</b>                              |                   |                            |                         |                 |
| Sur immobilisations incorporelles                    |                   |                            |                         |                 |
| Sur immobilisations corporelles                      |                   |                            |                         |                 |
| Sur titres mis en équivalence                        |                   |                            |                         |                 |
| Sur titres de participation                          |                   |                            |                         |                 |
| Sur autres immobilisations financières               |                   |                            |                         |                 |
| Sur stocks et en-cours                               |                   |                            |                         |                 |
| Sur comptes clients                                  |                   |                            |                         |                 |
| Autres dépréciations                                 |                   |                            |                         |                 |
| <b>TOTAL Dépréciations</b>                           |                   |                            |                         |                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                 |                   |                            |                         |                 |
| - d'exploitation                                     |                   |                            |                         |                 |
| - financières  |                   |                            |                         |                 |
| - exceptionnelles                                    |                   |                            |                         |                 |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1 5° CGI.

## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

## 6 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

| ÉTAT DES CRÉANCES                               | Montant brut   | Un an au plus  | Plus d'un an |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations        |                |                |              |
| Prêts   |                |                |              |
| Autres immobilisations financières              |                |                |              |
| Clients douteux ou litigieux                    |                |                |              |
| Autres créances clients                         | 545 727        | 545 727        |              |
| Créances représentatives de titres prêtés       |                |                |              |
| Personnel et comptes rattachés                  | 1 950          | 1 950          |              |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     | 4 407          | 4 407          |              |
| État et autres collectivités publiques :        |                |                |              |
| - impôts sur les bénéficiaires                  |                |                |              |
| - T.V.A.  |                |                |              |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |                |                |              |
| - Divers  |                |                |              |
| Groupe et associés                              |                |                |              |
| Débiteurs divers                                | 4 456          |                |              |
| Charges constatées d'avance                     | 1 244          | 1 244          |              |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |                |                |              |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |                |                |              |
| Prêts et avances consentis aux associés         |                |                |              |
| <b>ÉTAT DES DETTES</b>                          |                |                |              |
| Emprunts obligatoires convertibles              |                |                |              |
| Autres emprunts obligatoires                    |                |                |              |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits : |                |                |              |
| - à un an maximum                               |                |                |              |
| - plus d'un an                                  | 33 361         | 33 361         |              |
| Emprunts et dettes financières                  |                |                |              |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 621            | 621            |              |
| Personnel et comptes rattachés                  | 142            | 142            |              |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     | 65 950         | 65 950         |              |
| Etat et autres collectivités publiques :        |                |                |              |
| - T.V.A.  |                |                |              |
| - Obligations cautionnées                       |                |                |              |
| - Autres impôts et taxes                        |                |                |              |
| Groupe et associés                              |                |                |              |
| Autres dettes                                   |                |                |              |
| Produits constatés d'avance                     |                |                |              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            | <b>100 074</b> | <b>100 074</b> |              |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                |                |              |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         |                |                |              |
| Emprunts et dettes contractés auprès d'associés |                |                |              |

## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

## 7 - AUTRES TABLEAUX (Suite)

## 7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC    |
|--|----------------|
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES  |                |
| Créances rattachées à des participations   |                |
| Autres immobilisations financières   |                |
| CRÉANCES   |                |
| Créances clients et comptes rattachés  | 545 727        |
| Autres créances  |                |
| VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT  |                |
| DISPONIBILITÉS   |                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>545 727</b> |

## 7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ÉTABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan |               |
|--|---------------|
| Emprunts obligatoires convertibles   |               |
| Autres emprunts obligatoires   |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                   |               |
| Emprunts et dettes financières divers  | 33 361        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés   |               |
| Dettes fiscales et sociales  | 65 950        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |               |
| Autres dettes  |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>99 311</b> |

## 7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

|                                   | Charges      | Produits      |
|-----------------------------------|--------------|---------------|
| Charges / Produits d'exploitation | 1 244        | 70 252        |
| Charges / Produits financiers     |              |               |
| Charges / Produits exceptionnels  |              |               |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1 244</b> | <b>70 252</b> |

Commentaires :

## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

## 8 - AUTRES TABLEAUX (Suite)

## 8.1 - EFFECTIF au 31/12/2020

|                                   | Personnel<br>Salarié | Personnel mis à<br>dispo de l'Assoc. |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| Cadres                            | 7                    |                                      |
| Agents de maîtrise et techniciens | -                    |                                      |
| Employés                          | 15                   |                                      |
| Ouvriers                          | -                    | 1                                    |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>22</b>            | <b>1</b>                             |

Commentaires :

## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

## 8 - AUTRES TABLEAUX (Suite)

## 8.2 - Contributions Volontaires

|                       | N             |
|-----------------------|---------------|
| <b>Ressources</b>     |               |
| Bénévolat             |               |
| Prestations en Nature | 23 978        |
| Dons en Nature        |               |
| <b>TOTAL</b>          | <b>23 978</b> |
| <b>Emplois</b>        |               |
| Secours en nature     |               |
| Prestations           |               |
| Personnel Bénévole    |               |

Le Département de Seine-et-Marne met gratuitement à disposition de l'Association des locaux administratifs.

La valorisation de cette prise en charge est la suivante :

- locaux administratifs : ceux-ci sont situés à Moret-Loing-et-Orvanne pour une surface de 349 m2 et 7 places de parking.

La mise à disposition des locaux et places de parking a été reconduite pour l'exercice 2020 à 23.978 €. (somme de 2019)

## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

**9 - IMPACT PANDÉMIE COVID 19****1.1 Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)**

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet événement.

**1.1.1 Avec impact sur l'activité de l'association sans remise en cause de la continuité**

L'émergence et l'expansion du coronavirus ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mo Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020, sans toutefois remettre en cause continuité d'exploitation.

Cet impact s'est traduit principalement par le décalage des élections municipales (second tour) et donc par le décalage de reformation des EPCI.

En effet, dans le cadre du déploiement du Service unique de rénovation énergétique, l'association avait enga des partenariats avec les collectivités (9 EPCI) qui étaient avancés (conventions signées ou décision prises).

Ce décalage, qui a pu atteindre 10 mois a ainsi eu un double impact : l'absence des rentrées de subvention associées à ces partenariats, la mission n'étant pas engagée, et le versement du salaire des conseillers prévus pour être déployés en plus de leur temps de formation.

C'est ainsi près de 76000 euros d'impact budgétaire auxquels il faut rajouter plus de 4000 euros de frais pour la protection des salariés et la mise en place du télétravail.

Ainsi on peut estimer à 80000 euros d'impact de la pandémie sur l'activité ceci sans chiffrer le manque à gag notamment en terme d'animation.

Véronique Favret  
Stéphane Guastavino  
*Commissaires aux Comptes*

**SEINE ET MARNE ENVIRONNEMENT**  
**18 Allée Gustave Prugnat**  
**77250 MORET SUR LOING**

---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2020**

*BSV Audit & associés*

Véronique Favret  
Stéphane Guastavino  
*Commissaires aux Comptes*

**SEINE ET MARNE ENVIRONNEMENT  
18 Allée Gustave Prugnat  
77250 MORET SUR LOING**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES  
REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2020**

Aux Adhérents,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

**Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait le 23.04.2021

le Trésorier  
CHRISTIAN CILIA  




Le Commissaire aux comptes  
**BSV AUDIT ET ASSOCIES,**  
Représenté par Véronique FAVRET



*BSV Audit & associés*