

**Association POLEPHARMA**

Siège social : 4 Rue de Châteaudun  
28100 DREUX

R.C.S. : CHARTRES 451 209 852

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2020

\*\*\*\*\*

8 Rue Claude Bernard  
28630 LE COUDRAY

Tél : 02.37.25.15.15  
Fax : 02.37.34.36.51

À l'Assemblée Générale de l'association **POLEPHARMA**,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **POLEPHARMA** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

#### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1.4 de l'annexe des comptes annuels concernant la première application du règlement ANC n°2018-06.

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale, liée à la pandémie de COVID-19, crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, induisent de multiples conséquences pour les associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

Les appréciations ainsi portées, s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **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.
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait au COUDRAY, le 11 juin 2021

**FITECO**,  
Commissaire aux Comptes

Marie-Claude GUEDE  
Associée

**COMPTES ANNUELS**

**ANNEXÉS**



## POLEPHARMA

Actif		Exercice au 31/12/2020			Exercice au 31/12/2019	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	73 528	46 698	26 829	36 776
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	<b>73 528</b>	<b>46 698</b>	<b>26 829</b>	<b>36 776</b>
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	139 409	84 923	54 485	85 469
Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>	<b>139 409</b>	<b>84 923</b>	<b>54 485</b>	<b>85 469</b>	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	500		500	500	
	Prêts					
	Autres	680		680	350	
	<b>TOTAL</b>	<b>1 180</b>		<b>1 180</b>	<b>850</b>	
	<b>Total I</b>	<b>214 117</b>	<b>131 621</b>	<b>82 495</b>	<b>123 095</b>	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	448 001	7 200	440 801	584 610
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	441 502		441 502	405 697
		<b>TOTAL</b>	<b>889 503</b>	<b>7 200</b>	<b>882 303</b>	<b>990 308</b>
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		340 519		340 519	229 124	
Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>		209 679		209 679	48 073	
	<b>Total II</b>	<b>1 439 702</b>	<b>7 200</b>	<b>1 432 502</b>	<b>1 267 505</b>	
	Frais d'émission des emprunts III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
	<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 653 819</b>	<b>138 821</b>	<b>1 514 997</b>	<b>1 390 600</b>	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

### FITECO

Société d'Expertise Comptable  
 Société de Commissariat aux Comptes  
 8 rue Claude Bernard  
 28630 LE COUDRAY  
 Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51  
 SAS au capital de 7 523 400€  
 RCS 557 150 067

## POLEPHARMA

<b>Passif</b>		Exercice au 31/12/2020	Exercice au 31/12/2019
<b>Fonds propres</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	352 496	346 348	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Défisits)	-117 386	6 147	
Situation nette (sous-total)	<b>235 109</b>	<b>352 496</b>	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total I	<b>235 109</b>	<b>352 496</b>	
<b>Autres fonds propres</b>	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
<b>Fonds dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>	150 020	34
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 220	395 642
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	290 952	321 716
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 727	15 042
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	747 966	305 668	
	Total IV	<b>1 279 888</b>	<b>1 038 104</b>
Écart de conversion Passif V			
	<b>TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)</b>	<b>1 514 997</b>	<b>1 390 600</b>
<b>Renvois</b>	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	20	34
	(2) Dont emprunts participatifs		

**FITECO**

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes

8 rue Claude Bernard  
28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51

SAS au capital de 7 523 400€  
RCS 557 150 067

## POLEPHARMA

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019

Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations	298 778	238 672
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	42 369	
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	90 370	1 001 979
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	872 882	1 029 576
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	35 095	24 811
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	31 709	28 061	
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>1 371 204</b>	<b>2 323 100</b>
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	42 369	
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	392 638	1 368 291
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 529	29 787
	Salaires et traitements	698 972	631 356
	Charges sociales	283 104	252 189
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	48 739	35 063
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	24	812	
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>1 486 377</b>	<b>2 317 501</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-115 172</b>	<b>5 599</b>

### FITECO

Société d'Expertise Comptable  
 et de Commissariat aux Comptes  
 8 rue Claude Bernard  
 28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51

SAS au capital de 7 523 400€  
 RCS 557 150 067

## POLEPHARMA

Période de l'exercice 01/01/2020 31/12/2020  
 Période de l'exercice précédent 01/01/2019 31/12/2019  
 Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	12	425
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>		<b>12</b>	<b>425</b>
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	15	52
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV</b>		<b>15</b>	<b>52</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>-3</b>	<b>373</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>-115 176</b>	<b>5 972</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>			
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	3 410	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>		<b>3 410</b>	
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>-3 410</b>	
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		-1 200	-175
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>1 371 216</b>	<b>2 323 526</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>1 488 603</b>	<b>2 317 378</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>-117 386</b>	<b>6 147</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		88 608	30 000
Bénévolat			
<b>Total</b>		<b>88 608</b>	<b>30 000</b>
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>Total</b>			

# 1 Faits caractéristiques de l'exercice

## 1.1 Evénements principaux

### 1.1.1 Evénements principaux, faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- La covid-19 a fortement impacté le fonctionnement de l'Association Polepharma. En effet, l'ensemble des congrès organisés et prévus sur 2020 ont été annulés. A noter que certains ont été remplacé par des événements virtuels.

### 1.1.2 Evénements postérieurs à la clôture

En date du 30 Janvier 2020, l'OMS a déclaré l'état d'urgence internationale lié à la santé publique. En raison de l'évolution du COVID-19, la France a annoncé des mesures de confinement et des restrictions (couvre-feu notamment). En raison de ces mesures de confinement, l'activité de l'entreprise est perturbée.

Compte tenu de l'évolution de la situation à la date d'arrêté des comptes, nous ne sommes pas en capacité d'appréhender avec exactitude l'ensemble des éléments pouvant impacter les comptes de l'exercice 2021, néanmoins malgré les impacts pouvant survenir cela ne devrait pas remettre en cause la continuité d'exploitation grâce aux leviers économiques mis en œuvre à ce jour compte tenu des informations disponibles à la date d'arrêté des présents comptes annuels.

## 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

### 1.1.1. Activité de l'association :

POLEPHARMA stimule le développement économique et industriel des acteurs de la première filière pharmaceutique française par des actions favorisant la compétitivité, l'innovation, et l'attractivité au bénéfice de l'emploi en régions Centre-Val de Loire, Normandie et Ile de France. POLEPHARMA c'est un réseau solide, mobilisé, fédérateur réunissant les acteurs de la filière pharmaceutique autour des valeurs communes telles que l'Audace dans l'innovation, la Fierté de l'expertise française et la Collaboration comme accélérateur de performance

### 1.1.2. Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- L'annexe.

**FITECO**  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
8 rue Claude Bernard  
28630 LE COUDRAY  
Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51  
SAS au capital de 7 523 400€  
RCS 557 150 067

### 1.1.3. Méthode générale

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et sont présentés conformément aux dispositions :

- Du Plan Comptable Général : règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 de l'autorité des Normes Comptables (ANC) ;
- Des normes comptables des personnes morales non commerçantes à but non lucratif : règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 ;
- Des normes comptables et financières spécifiques à la suite de l'entrée en vigueur du règlement ANC 2018-06.

Les comptes annuels sont établis avec sincérité dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- permanence des méthodes sous les réserves 2020 mentionnées ci-après ;
- indépendance des exercices ;
- continuité d'exploitation.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

## 1.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## 1.4 Changement de méthode de présentation

A la suite de l'entrée en vigueur du règlement ANC 2018-06, la présentation des comptes a été modifiée.

L'analyse de la variation N et N-1 est difficile en raison de ce changement de présentation des comptes.

**FITECO**  
*Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes*  
8 rue Claude Bernard  
28630 LE COUDRAY  
Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51  
SAS au capital de 7 523 400€  
RCS 557 150 067

## 2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

### 2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

#### **FITECO**

*Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes*  
8 rue Claude Bernard  
28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51  
SAS au capital de 7 523 400€  
RCS 557 150 067

## 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
<b>Incorporelles</b>	Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
	<b>- TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles - <b>TOTAL II</b>	69 317	4 211	-	73 528
<b>Corporelles</b>	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	92 614	-	-	92 614
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	151	-	-	151
	Matériel de bureau et mobilier informatique	43 047	3 598	-	46 645
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	<b>TOTAL III</b>	<b>135 811</b>	<b>3 598</b>	<b>-</b>	<b>139 409</b>
<b>Financière</b>	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	500	-	-	500
	Prêts et autres immobilisations financières	350	330	-	680
	<b>TOTAL IV</b>	<b>850</b>	<b>330</b>	<b>-</b>	<b>1 180</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>205 978</b>	<b>8 139</b>	<b>-</b>	<b>214 117</b>

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	32 541	14 157	-	46 698	
Terrains	-	-	-	-	
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	
	Sur sol d'autrui	-	-	-	
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 490	22 283	-	46 773	
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	
	Matériel de transport	75	50	125	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 777	12 249	-	38 026
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-

TOTAL III	50 342	34 582	-	84 923
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	82 883	48 739	-	131 622

### 2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Sites internet	Linéaire	3 ans
Logiciels	Linéaire	3 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 ans

### 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	32 541	14 157	-	-	-	46 698
Corporelles	50 342	34 582	-	-	-	84 923
Financières	-		-		-	-
<b>TOTAL</b>	<b>82 883</b>	<b>48 739</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>131 622</b>

**FITECO**  
*Société d'Expertise Comptable  
 et de Commissariat aux Comptes*  
 8 rue Claude Bernard  
 28630 LE COUDRAY  
 Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51  
 SAS au capital de 7 523 400€  
 RCS 557 150 067

**FITECO**

 Société d'Expertise Comptable  
 et de Commissariat aux Comptes

8 rue Claude Bernard

28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51

SAS au capital de 7 523 400€

RCS 557 150 067

## 2.1.4 Actif circulant / dépréciations

### 2.1.4.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	7 200	-	-	7 200
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7 200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 200</b>

## 2.2 Dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	-	-	-	-
Créances	7 200	-	-	7 200
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7 200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 200</b>

## 2.3 Passif

### 2.3.1 Fonds Propres

L'Association ne bénéficie pas de fonds associatifs.

Ses fonds propres se composent uniquement du cumul du report à nouveau des excédents et déficits des années antérieures jusqu'à la date de clôture des comptes.

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. (Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

### 2.3.2 Variation des Fonds propres

Libellés	N.1	+	-	N
Capital	-	-	-	-
Réserves, primes et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	346 348	6 148	-	352 496
Résultat	-6 148	76 898	-	70 750
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>340 201</b>	<b>83 046</b>	<b>-</b>	<b>423 248</b>

### 2.3.3 Passifs non comptabilisés

#### 2.3.3.1.1 Indemnité de départ à la retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à 36 720 €.

**HTECO**  
 Société d'Expertise Comptable  
 et de Commissariat aux Comptes  
 8 rue Claude Bernard  
 28630 LE COUDRAY  
 Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51  
 SAS au capital de 7 523 400€  
 RCS 557 150 067



## FITECO

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes

8 rue Claude Bernard

28630 LE COUDRAY

Annexe aux comptes annuels

Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51

SAS au capital de 7 523 400€

RCS 557 150 067

L'engagement de retraite est calculé en tenant compte des éléments suivants :

- taux d'actualisation : 0,33 %
- prise en compte d'une table de turn-over et de mortalité.

Ce montant n'est pas couvert par un contrat, et n'a pas fait l'objet d'une provision.

## 2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	680	-	680	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 640	-	8 640	
	Autres créances clients	439 361	439 361	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	3 500	3 500	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 126	6 126	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	2 575	2 575	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	15 430	15 430	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	9 147	9 147	-
	Groupe et associés	-	-	-	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	402 390	402 390	-		
Charges constatées d'avance	209 679	209 679	-		

**FITECO**

 Société d'Expertise Comptable  
 et de Commissariat aux Comptes

**TOTAL**
**1 097 529**
**1 088 209**
**9 320**

 8 rue Claude Bernard  
 28630 LE COUDRAY

Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51

 SAS au capital de 7 523 400€  
 RCS 557 150 067

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'échéance	150 021	21	150 000	-
	à plus d'1 an à l'échéance	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		83 575	83 575	-	-
Personnel et comptes rattachés		49 227	49 227	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		106 109	106 109	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	83 900	83 900	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 649	3 649	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de espèces de titres)		9 727	9 727	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		747 967	747 967	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>1 234 176</b>	<b>1 084 176</b>	<b>150 000</b>	<b>-</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

## 2.5 Compte de résultat

### 2.5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	42 369	-	42 369
Production vendues :	-	-	-
- Biens	90 370	-	90 370
- Services			
Chiffre d'affaires net	132 739	-	132 739

**FITECO**  
Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes  
8 rue Claude Bernard  
28630 LE COUDRAY  
Tél : 02 37 25 15 15 Fax : 02 37 34 36 51  
SAS au capital de 7 523 400€  
RCS 557 150 067

### 3 Autres informations

#### 3.1 Indemnité de départ à la retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à 36 720 €.

L'engagement de retraite est calculé en tenant compte des éléments suivants :

- taux d'actualisation : 0,33 %
- prise en compte d'une table de turn-over et de mortalité.

Ce montant n'est pas couvert par un contrat, et n'a pas fait l'objet d'une provision.

#### 3.2 Effectif moyen

L'effectif au 31 décembre 2020 s'élève à 15 personnes.

#### 3.3 Autres informations significatives

Dans le cadre de son financement, l'Association perçoit des subventions publiques. Certaines conventions de subventions sont assorties d'une clause de reversement total ou partiel des sommes perçues, en cas de non-exécution par l'Association de tout ou partie des actions et/ou projets visés par la convention.