

URIOPSS Pays de la Loire

4, rue Arsène Leloup
44100 NANTES

Comptes annuels au 31 décembre 2020

ROMANET AUDIT CONSEIL

Société d'Expertise Comptable inscrite
au tableau de l'Ordre des Pays de Loire
20, bd Émile Romanet • 44100 Nantes
Téléphone : 02 53 55 10 45
www.romanet-audit.com
SARL au capital social de 24 000 €
SIRET 802 948 869 00010 • APE 6920Z
TVA FR 29 802 948 869



COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

| | Pages |
|---|---------|
| - <i>Rapport de présentation</i> | 1 |
| COMPTES ANNUELS | |
| - <i>Bilan actif-passif</i> | 2 et 3 |
| - <i>Compte de résultat</i> | 4 et 5 |
| - <i>Annexe</i> | 6 à 12 |
| DOSSIER DE GESTION | |
| - <i>Détail bilan</i> | 13 à 16 |
| - <i>Détail Compte de résultat</i> | 17 à 20 |
| - <i>Soldes intermédiaires de gestion</i> | 21 |

ROMANET AUDIT CONSEIL

20 Bd Emile Romanet

44100 NANTES

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

URIOPSS
4 rue Arsène Leloup
44100 NANTES

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

| | |
|----------------------------|---------------|
| - Total du bilan, | 513 919 Euros |
| - Produits d'exploitation, | 759 103 Euros |
| - Résultat net comptable, | 64 465 Euros |

Fait à NANTES
Le 22/04/2021

Jean-François MOULIN
Expert-comptable



URIOPSS

4 rue Arsène Leloup

44100 NANTES

COMPTES ANNUELS

ROMANET AUDIT CONSEIL

20 Bd Emile Romanet

44100 NANTES

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2020 12 | | | Exercice N-1 31/12/2019 12 | | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|--------|---------------|--|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % | |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | 347 276 | 285 890 | 61 386 | 69 039 | 7 653 | 11.09 | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 101 086 | 72 815 | 28 271 | 7 387 | 20 884 | 282.74 | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | | |
| <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | | | |
| Immobilisations financières (1) | | | | | | | | |
| Participations et Créances rattachées | | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 2 683 | | 2 683 | 2 683 | | | | |
| Prêts | | | | | | | | |
| Autres | 156 | | 156 | 156 | | | | |
| Total I | 451 201 | 358 705 | 92 496 | 79 265 | 13 231 | 16.69 | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 43 604 | 5 702 | 37 902 | 66 964 | 29 062 | 43.40 | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | | |
| | Autres | 41 489 | | 41 489 | 23 589 | 17 900 | 75.88 | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| | Disponibilités | 326 183 | | 326 183 | 267 583 | 58 600 | 21.90 | |
| Charges constatées d'avance (2) | 15 849 | | 15 849 | 15 506 | 343 | 2.21 | | |
| Total II | 427 126 | 5 702 | 421 423 | 373 642 | 47 781 | 12.79 | | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 878 327 | 364 408 | 513 919 | 452 907 | 61 012 | 13.47 | | |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--|------------|----------------|--------------|---------------|---------------|-------|
| | | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 94 151 | | 94 151 | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 27 683 | | 27 683 | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| Report à nouveau | 99 379 | | 66 649 | | 32 730 | 49.11 | |
| Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 64 465 | | 32 730 | | 31 735 | 96.96 | |
| Situation nette (sous total) | 285 678 | | 221 213 | | 64 465 | 29.14 | |
| Fonds propres consommables | | | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Total I | 285 678 | | 221 213 | | 64 465 | 29.14 | |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| | Fonds dédiés | 68 078 | | | | 68 078 | |
| Total II | 68 078 | | | | 68 078 | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | 68 405 | | 69 345 | | 940 | 1.36 |
| Total III | 68 405 | | 69 345 | | 940 | 1.36 | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 25 083 | | 19 330 | | 5 752 | 29.76 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 56 817 | | 59 614 | | 2 797 | 4.69 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | 5 136 | | 120 | | 5 016 | NS |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | 4 722 | | 83 285 | | 78 563 | 94.33 | |
| Total IV | 91 758 | | 162 349 | | 70 591 | 43.48 | |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 513 919 | | 452 907 | | 61 012 | 13.47 | |

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

87 036 79 064

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|----------------|----|----------------|----|----------------|---------------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Cotisations | 419 362 | | 415 763 | | 3 599 | 0.87 |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | 1 203 | | 1 365 | | 162 | 11.87 |
| Ventes de dons en nature | 2 638 | | 2 650 | | 12 | 0.45 |
| Ventes de prestations de service | 77 563 | | 146 355 | | 68 792 | 47.00 |
| Parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 181 062 | | 122 552 | | 58 510 | 47.74 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable | | | | | | |
| 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 | 21 630 | | 63 826 | | 42 196 | 66.11 |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | | | |
| Autres produits | 55 644 | | 76 044 | | 20 401 | 26.83 |
| Total I | 759 103 | | 828 556 | | 69 453 | 8.38 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 208 995 | | 300 445 | | 91 449 | 30.44 |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 12 327 | | 18 284 | | 5 957 | 32.58 |
| Salaires et traitements | 273 791 | | 328 683 | | 54 892 | 16.70 |
| Charges sociales | 116 032 | | 141 494 | | 25 461 | 17.99 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 14 190 | | 12 977 | | 1 213 | 9.35 |
| Dotations aux provisions | 5 702 | | | | 5 702 | |
| Reports en fonds dédiés | 68 078 | | | | 68 078 | |
| Autres charges | 133 | | 1 354 | | 1 221 | 90.17 |
| Total II | 699 249 | | 803 236 | | 103 987 | 12.95 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 59 854 | | 25 319 | | 34 534 | 136.40 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

9 161 6 641

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

5 334 68

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 857 | | 903 | 46 | 5.13 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | | 857 | | 903 | 46 | 5.13 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | | | | | | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | | 857 | | 903 | 46 | 5.13 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | | 60 711 | | 26 222 | 34 488 | 131.52 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 9 161 | | 6 641 | 2 520 | 37.95 |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Total V | | 9 161 | | 6 641 | 2 520 | 37.95 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 5 344 | | 68 | 5 276 | NS |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total VI | | 5 344 | | 68 | 5 276 | NS |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | | 3 818 | | 6 573 | 2 756 | 41.92 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | 63 | | 66 | 3 | 4.55 |
| Total des produits (I+III+V) | | 769 121 | | 836 100 | 66 979 | 8.01 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | | 704 656 | | 803 370 | 98 714 | 12.29 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | | 64 465 | | 32 730 | 31 735 | 96.96 |

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée à la COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire ont limité certaines activités de l'association et ont pu impacter défavorablement les comptes annuels 2020, sans pour autant remettre en cause la pérennité de l'association.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire est en cours à la date d'arrêté des comptes, mais ne menace pas davantage la pérennité de l'association.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 (sauf application du nouveau référentiel comptable), indépendance des exercices, 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.

Cotisations des adhérents: sont comptabilisées au titre de l'exercice les cotisations payées par les adhérents au cours de l'exercice ainsi que celles pour lesquelles les adhérents se sont engagés à leur versement au début de l'exercice suivant.

Les honoraires de commissariat aux comptes sont rattachés à l'exercice selon la lettre de mission et non selon les périodes d'intervention.

Dérogations

Il n'est pas fait application des règlements CRC2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Ces textes prévoient qu'à compter du 1er janvier 2005, les immobilisations complexes, et en particulier les immeubles doivent être amortis, non sur leur valeur globale, mais sur celles de leurs composants, et en fonction de la durée probable d'utilisation de

ANNEXE

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

chacun d'eux.

Les bureaux de l'URIOPSS étant en copropriété, et déjà amortis sur leur durée probable d'utilisation, il n'a paru opportun d'apporter de modification au rythme d'amortissement.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les fonds dédiés, à savoir les fonds affectés par les tiers financeurs à des projets définis et qui n'ont pas été utilisés à la fin de l'exercice conformément à l'engagement pris, sont enregistrés dans les comptes 689400 et 194000.

Auparavant, ils étaient comptabilisés en produits constatés d'avance. Il n'y avait donc pas de distinctions comptables entre les fonds attribués pour plusieurs exercices et ceux attribués pour des projets qui auraient été reportés.

Informations générales complémentaires

L'URIOPSS, association loi 1901, regroupe et soutient dans leur développement les organismes sanitaires, sociaux et médico-sociaux privés à but non lucratif de la région Pays de Loire.

L'association assure une représentation transversale de ces acteurs privés et leur offrent un lieu de réflexion et de coordination. Afin d'assurer sa mission, l'association met à disposition son expertise technique dans les domaines d'activité concernés. Elle dispose de différents ressources pour mettre en oeuvre les moyens nécessaires à sa mission (cotisations, subventions, fonds liés au partenariat avec l'URIOPSS).

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 587 | | |
| TOTAL | 587 | | |
| Constructions sur sol propre | 198 184 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 146 746 | | 2 346 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 76 011 | | 25 075 |
| TOTAL | 420 941 | | 27 421 |
| Autres titres immobilisés | 2 683 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 156 | | |
| TOTAL | 2 839 | | |
| TOTAL GENERAL | 424 367 | | 27 421 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|------------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 587 | | |
| TOTAL | | 587 | | |
| Constructions sur sol propre | | | 198 184 | |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 149 092 | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 101 086 | |
| TOTAL | | | 448 362 | |
| Autres titres immobilisés | | | 2 683 | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 156 | |
| TOTAL | | | 2 839 | |
| TOTAL GENERAL | | 587 | 451 201 | |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | 587 | | 587 | |
| TOTAL | 587 | | 587 | |
| Constructions sur sol propre | 149 926 | 3 964 | | 153 890 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 125 965 | 6 035 | | 132 000 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 68 625 | 4 191 | | 72 815 |
| TOTAL | 344 515 | 14 190 | | 358 705 |
| TOTAL GENERAL | 345 102 | 14 190 | 587 | 358 705 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Constructions sur sol propre | 3 964 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 6 035 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 4 191 | | | | |
| TOTAL | 14 190 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 14 190 | | | | |

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

| Nature des provisions et des réserves | Montant début d'exercice | Affectation résultats et retraitement | Dotation exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|--|--------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| Fonds propres | | | | | |
| Réserves : | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 94 151 | | | | 94 151 |
| Autres réserves | 27 683 | | | | 27 683 |
| Report à nouveau | 66 649 | 32 730 | | 0 | 99 379 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 32 730 | 32 730 | | 64 465 | 64 465 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 221 213 | | | 64 465 | 285 678 |

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Charges sociales et fiscales congés à payer | 69 345 | | 940 | | 68 405 |
| TOTAL | 69 345 | | 940 | | 68 405 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients | | 5 702 | | | 5 702 |
| TOTAL | | 5 702 | | | 5 702 |
| TOTAL GENERAL | 69 345 | 5 702 | 940 | | 74 107 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 5 702 | 940 | | |

Les indemnités de départ en retraite font l'objet d'une assurance spécifique. Toutefois, l'assurance spécifique contractée à cet effet n'ayant pas été alimentée, cet engagement a été comptabilisé au bilan sous forme de provision. Cette provision a été évaluée, charges incluses, à la clôture de l'exercice à 68 404.53 euros.

L'indemnité de départ en retraite a été calculée en fonction notamment de la législation sociale, l'âge des salariés, leur ancienneté dans l'association, leur rémunération actuelle, le montant prévisible de la rémunération à l'âge de départ en retraite.

Ce chiffre est pondéré d'un coefficient pour tenir compte de la probabilité que chaque salarié soit encore présent dans l'association à l'âge théorique de départ en retraite. Il fait ensuite l'objet d'une actualisation.

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 156 | 156 | |
| Autres créances clients | 43 604 | 43 604 | |
| Personnel et comptes rattachés | 78 | 78 | |
| Débiteurs divers | 40 456 | 40 456 | |
| Charges constatées d'avance | 15 849 | 15 849 | |
| TOTAL | 100 143 | 100 143 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 25 083 | 25 083 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 25 042 | 25 042 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 28 576 | 28 576 | | |
| Impôts sur les bénéficiaires | 63 | 63 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 3 135 | 3 135 | | |
| Autres dettes | 5 136 | 5 136 | | |
| Produits constatés d'avance | 4 722 | 4 722 | | |
| TOTAL | 91 758 | 91 758 | | |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C |
|--------------------------|-----------------|---|--------------------------------------|---|--|
| ARS CVS CPO sept 2019 | 27 000 | 23 500 | | | 23 500 |
| ARS FIR CVS CPO sept 201 | 68 500 | 68 500 | 65 700 | | 2 800 |
| Région convention projet | 25 000 | 25 000 | 5 000 | | 20 000 |
| CD44 Animation CLTS | 10 000 | 10 000 | 2 722 | | 7 278 |
| UNIOPSS JM Bruneau Souti | 5 800 | 5 800 | 5 800 | | |
| UNIOPSS JM Bruneau Souti | 5 500 | 5 500 | | | 5 500 |
| DRDJSCS Participation in | 20 000 | 20 000 | 11 000 | | 9 000 |
| TOTAL | 161 800 | 158 300 | 90 222 | | 68 078 |

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances usagers et comptes rattachés | 3 591 |
| Autres créances | 20 022 |
| Disponibilités | 172 |
| Total | 23 785 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 8 600 |
| Dettes fiscales et sociales | 35 264 |
| Autres dettes | 5 136 |
| Total | 49 000 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Région Convention projet | 32 541 |
| ARS CVS | 50 000 |
| ARS FIR | 42 000 |
| CD44 | 10 000 |
| UNIOPSS JM Bruneau | 11 300 |
| DRDGSS | 35 124 |
| Total | 180 965 |

Les subventions concernant des actions reportées sont comptabilisées en fonds dédiés.

Rémunération des dirigeants

Les Membres du bureau de l'Association sont bénévoles. Nous ne donnerons pas d'informations chiffrées car cela aboutirait à donner une rémunération individualisée de la Directrice.

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|----------|-------------------|
| Cadres | 5 |
| Employés | 2 |
| Total | 7 |

ANNEXE

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

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires dont bénéficie l'association sont constituées des actions des administrateurs et des membres du bureau. Leur montant étant non significatif, ces contributions volontaires n'ont ni été chiffrées, ni comptabilisées en compte 8.

URIOPSS

4 rue Arsène Leloup

44100 NANTES

DOSSIER DE GESTION

ROMANET AUDIT CONSEIL

20 Bd Emile Romanet

44100 NANTES

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|-----|---------------|--------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL | | | | | | |
| 20500000 Logiciels | | | | 587 | 587 | 100.00 |
| 28050000 Amort. logiciels | | | | 587 | 587 | 100.00 |
| CONSTRUCTIONS | 61 386 | | 69 039 | | 7 653 | 11.09 |
| 21310000 Bâtiments | 198 184 | | 198 184 | | | |
| 21350000 Install. gen - amgt constr. | 149 092 | | 146 746 | | 2 346 | 1.60 |
| 28131000 Amort. bâtiments | 153 890 | | 149 926 | | 3 964 | 2.64 |
| 28135000 Amort. install gen - amgt cons | 132 000 | | 125 965 | | 6 035 | 4.79 |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | 28 271 | | 7 387 | | 20 884 | 282.74 |
| 21830000 Matériel de bureau et inform. | 43 391 | | 30 293 | | 13 098 | 43.24 |
| 21839000 Matériel informatique PELS | 31 575 | | 19 598 | | 11 977 | 61.11 |
| 21840000 Mobilier | 26 120 | | 26 120 | | | |
| 28183000 Amort. mat de bur et info | 26 560 | | 23 726 | | 2 834 | 11.94 |
| 28183900 Amort. matériel inform. PELS | 20 701 | | 19 446 | | 1 256 | 6.46 |
| 28184000 Amort. mobilier | 25 554 | | 25 453 | | 101 | 0.40 |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | 2 683 | | 2 683 | | | |
| 27100000 Titres immo. IDES | 883 | | 883 | | | |
| 27180000 Autres titres | 1 800 | | 1 800 | | | |
| AUTRES | 156 | | 156 | | | |
| 27550000 Dépôt garantie garage | 156 | | 156 | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 92 496 | | 79 265 | | 13 231 | 16.69 |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 37 902 | | 66 964 | | 29 062 | 43.40 |
| 41100000 Adhérents | 40 014 | | 52 032 | | 12 018 | 23.10 |
| 41800000 Adhérents - Cotis à recevoir | 1 089 | | 3 101 | | 2 012 | 64.89 |
| 41810000 Partenaires - factures à établ | 2 502 | | 11 832 | | 9 330 | 78.85 |
| 49100000 Dépréciations des comptes clts | 5 702 | | | | 5 702 | |
| AUTRES | 41 489 | | 23 589 | | 17 900 | 75.88 |
| 40100000 Fournisseurs | | | 7 771 | | 7 771 | 100.00 |
| 40910000 Fourn avances et acpts versés | 955 | | 848 | | 107 | 12.66 |
| 42100000 Personnel - rémunérations dues | 78 | | | | 78 | |
| 44711000 Etat - Taxe sur les salaires | | | 470 | | 470 | 100.00 |
| 46710000 UNIOPSS | 20 418 | | | | 20 418 | |
| 46780000 Notes de frais | 15 | | | | 15 | |
| 46870000 Produits à recevoir | 20 022 | | 14 500 | | 5 522 | 38.09 |
| DISPONIBILITES | 326 183 | | 267 583 | | 58 600 | 21.90 |
| 51220000 Crédit Coopératif | 9 914 | | 26 085 | | 16 171 | 61.99 |
| 51230000 Caisse Epargne - Cpte Courant | 55 900 | | 31 919 | | 23 981 | 75.13 |
| 51231000 Caisse Epargne - Livret A | 81 900 | | 81 476 | | 424 | 0.52 |
| 51232000 Caisse Epargne - CLS Associati | 120 713 | | 120 477 | | 236 | 0.20 |
| 51233000 Compte à terme | 50 000 | | | | 50 000 | |
| 51260000 Crédit Mutuel - 2ème Livret | 7 471 | | 7 464 | | 8 | 0.10 |
| 51880000 Intérêts courus à recevoir | 172 | | | | 172 | |
| 53100000 Caisse | 113 | | 163 | | 50 | 30.49 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES | 94 151 | | 94 151 | | | |
| 10630000 Réserves statutaires ou contra | 94 151 | | 94 151 | | | |
| RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE | 27 683 | | 27 683 | | | |
| 10680000 Réserve de fond de roulement | 27 683 | | 27 683 | | | |
| REPORT A NOUVEAU | 99 379 | | 66 649 | | 32 730 | 49.11 |
| 11000000 RAN créditeur | 99 379 | | 66 649 | | 32 730 | 49.11 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 64 465 | | 32 730 | | 31 735 | 96.96 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 285 678 | | 221 213 | | 64 465 | 29.14 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 285 678 | | 221 213 | | 64 465 | 29.14 |
| FONDS DEDIES | 68 078 | | | | 68 078 | |
| 19400000 Fonds dédiés sur sub d'exploit | 68 078 | | | | 68 078 | |
| TOTAL FONDS DEDIES | 68 078 | | | | 68 078 | |
| PROVISIONS POUR CHARGES | 68 405 | | 69 345 | | 940 | 1.36 |
| 15820000 Provis. indem départ retraite | 68 405 | | 69 345 | | 940 | 1.36 |
| TOTAL PROVISIONS | 68 405 | | 69 345 | | 940 | 1.36 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 25 083 | | 19 330 | | 5 752 | 29.76 |
| 40100000 Fournisseurs | 16 483 | | 10 290 | | 6 193 | 60.18 |
| 40810000 Factures non parvenues | 8 600 | | 9 040 | | 440 | 4.87 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 56 817 | | 59 614 | | 2 797 | 4.69 |
| 42180000 NDF salariés | 1 307 | | | | 1 307 | |
| 42820000 Dettes provisionnées / CP | 23 735 | | 28 573 | | 4 838 | 16.93 |
| 43100000 URSSAF | 11 493 | | 9 808 | | 1 685 | 17.18 |
| 43730000 M.Mederic - retraite + prév. | 3 005 | | 1 837 | | 1 168 | 63.61 |
| 43750000 AG2R - prévoyance | 3 948 | | 1 724 | | 2 224 | 128.96 |
| 43760000 Mutuelle La Choletaise | 470 | | 791 | | 320 | 40.50 |
| 43820000 Charges sociales sur CP | 9 660 | | 13 772 | | 4 112 | 29.86 |
| 44210000 Etat - Prlvt à la source IR | 955 | | 930 | | 25 | 2.70 |
| 44400000 Etat-Impôts sur les bénéfices | 63 | | 66 | | 3 | 4.55 |
| 44711000 Etat - Taxe sur les salaires | 311 | | | | 311 | |
| 44820000 Charges fiscales s/ CP à paye | 292 | | 157 | | 135 | 85.99 |
| 44860000 Etat - CAP | 1 577 | | 1 956 | | 379 | 19.36 |
| AUTRES DETTES | 5 136 | | 120 | | 5 016 | NS |
| 41910000 Adhérents - Acptes reçus | | | 120 | | 120 | 100.00 |
| 41980000 RRR à établir | 3 360 | | | | 3 360 | |
| 46860000 Charges à payer | 1 776 | | | | 1 776 | |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 4 722 | | 83 285 | | 78 563 | 94.33 |
| 48700000 Produits constatés d'avance | 4 722 | | 83 285 | | 78 563 | 94.33 |
| TOTAL DETTES | 91 758 | | 162 349 | | 70 591 | 43.48 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| COTISATIONS | 419 | 362 | 415 | 763 | 3 599 | 0.87 |
| 75610000 Cotis. Loire Atlantique | 163 | 107 | 165 | 758 | 2 651 | 1.60 |
| 75620000 Cotis. Maine et Loire | 121 | 678 | 122 | 947 | 1 269 | 1.03 |
| 75630000 Cotis. Mayenne | 22 | 353 | 25 | 238 | 2 884 | 11.43 |
| 75640000 Cotis. Sarthe | 64 | 812 | 57 | 008 | 7 804 | 13.69 |
| 75650000 Cotis. Vendée | 47 | 413 | 44 | 813 | 2 600 | 5.80 |
| VENTES DE BIENS | 1 | 203 | 1 | 365 | 162 | 11.87 |
| 70710000 Union Sociale | | 927 | | 1 059 | 132 | 12.46 |
| 70720500 Documentation UNIO PSS | | 276 | | 306 | 30 | 9.80 |
| VENTES DE DONNS EN NATURE | 2 | 638 | 2 | 650 | 12 | 0.45 |
| 70730000 Doc conjoncturel - cotis. | | 2 638 | | 2 540 | 98 | 3.86 |
| 70731000 Doc conjoncturel - commande | | | | 110 | 110 | 100.00 |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 77 | 563 | 146 | 355 | 68 792 | 47.00 |
| 70610000 Prestations de formation | | 39 760 | | 54 650 | 14 890 | 27.25 |
| 70670000 GPEC - autres presta services | | 37 803 | | 57 030 | 19 227 | 33.71 |
| 70671000 Presta - conv. DIRRECTE | | | | 31 975 | 31 975 | 100.00 |
| 70672000 Presta - DIRRECTE / CODEV | | | | 2 700 | 2 700 | 100.00 |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 181 | 062 | 122 | 552 | 58 510 | 47.74 |
| 73000000 Remboursements divers | | 97 | | 104 | 7 | 6.31 |
| 74000000 Subv. d'exploitation asso | | 145 841 | | 46 959 | 98 882 | 210.57 |
| 74010000 Subv. d'exploitation presta | | | | 36 753 | 36 753 | 100.00 |
| 74020000 Subv. Je parcours | | | | 6 500 | 6 500 | 100.00 |
| 74030000 Subv. DRDJSCS plan pauvreté | | 35 124 | | 27 237 | 7 888 | 28.96 |
| 74040000 Subv. mécénat | | | | 5 000 | 5 000 | 100.00 |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | 21 | 630 | 63 | 826 | 42 196 | 66.11 |
| 78150000 Reprises provisions d'exploita | | 940 | | 41 183 | 40 243 | 97.72 |
| 79100000 Transferts de charges d'expl. | | 14 | | | 14 | |
| 79120000 Transft chg - IJ | | 47 | | 851 | 804 | 94.45 |
| 79130000 Transft chg - forma personnel | | 2 363 | | 2 089 | 274 | 13.12 |
| 79140000 Transft chg - CRPA | | 18 267 | | 19 704 | 1 437 | 7.29 |
| AUTRES PRODUITS | 55 | 644 | 76 | 044 | 20 401 | 26.83 |
| 75800000 Produits divers de gestion | | 502 | | 17 | 484 | NS |
| 75835000 Participations réunions | | 5 509 | | 25 034 | 19 525 | 77.99 |
| 75837000 Rbt Convention réseau | | 9 825 | | 9 167 | 658 | 7.17 |
| 75838000 Rbt - frais de formation | | 2 110 | | 3 675 | 1 565 | 42.59 |
| 75838100 Rbt - frais presta services | | 2 788 | | 6 042 | 3 253 | 53.85 |
| 75838300 Rbt - réunions représentations | | | | 89 | 89 | 100.00 |
| 75880200 Participations annonceurs | | 13 167 | | 9 500 | 3 667 | 38.60 |
| 75880300 Indem CESER administrateurs | | 21 743 | | 22 520 | 777 | 3.45 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 759 | 103 | 828 | 556 | 69 453 | 8.38 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 208 | 995 | 300 | 445 | 91 449 | 30.44 |
| 60211000 Document conjoncturel | | 162 | | | 162 | |
| 60212000 Union Sociale | | 1 818 | | | 1 818 | |
| 60254000 Produits d'entretien | | 996 | | 736 | 260 | 35.32 |
| 60612000 Electricité | | 1 122 | | 1 219 | 97 | 7.93 |
| 60623000 Repas intervenants - presta | | | | 133 | 133 | 100.00 |
| 60623100 Repas intervenants - formation | | | | 77 | 77 | 100.00 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| 60623200 Repas intervenants - vie asso. | 1 347 | | 3 134 | | 1 787 | 57.01 |
| 60626000 Carburant et fourn. de garage | 645 | | 1 966 | | 1 320 | 67.16 |
| 60630000 Petit matériel | 2 383 | | 76 | | 2 307 | NS |
| 60641000 Fournitures administratives | 2 235 | | 4 471 | | 2 235 | 50.00 |
| 60642000 Fournitures informatiques | 286 | | 537 | | 251 | 46.79 |
| 61321000 Locations immob. occ. vie ass. | 1 182 | | 912 | | 270 | 29.61 |
| 61352000 Locations équipement | 940 | | 1 859 | | 920 | 49.45 |
| 61353000 Locations équipements divers | 2 925 | | 2 925 | | | |
| 61354000 Location photocop. CANON QUADR | 716 | | 1 432 | | 716 | 50.00 |
| 61400000 Charges locatives et de copro | 7 297 | | 8 163 | | 865 | 10.60 |
| 61450000 Location parking | 840 | | 840 | | | |
| 61520000 Entretien / biens immobiliers | 502 | | 2 842 | | 2 340 | 82.35 |
| 61552000 Entretien matériel transport | 24 | | | | 24 | |
| 61558000 Entretien autres matériels | 192 | | 249 | | 58 | 23.10 |
| 61560000 Maintenance | 14 009 | | 16 333 | | 2 324 | 14.23 |
| 61630000 Assu transport | 1 973 | | 2 607 | | 635 | 24.35 |
| 61650000 Assu RC | 541 | | 526 | | 15 | 2.86 |
| 61660000 Assu dommages aux biens | 340 | | 316 | | 24 | 7.63 |
| 61670000 Assu Respons. dirigeants | 235 | | 235 | | | |
| 61810000 Cotisations diverses | 1 578 | | 1 199 | | 378 | 31.53 |
| 61820000 Documentation générale | 4 430 | | 8 069 | | 3 638 | 45.09 |
| 61821000 Documentation - commande livre | 16 | | 243 | | 227 | 93.54 |
| 61850000 Frais de colloques, semi. conf | 15 | | 11 933 | | 11 918 | 99.87 |
| 61851000 Frais congrès UNIOPSS | | | 478 | | 478 | 100.00 |
| 61852000 Frais CA/Bureaux/Commissions | | | 1 226 | | 1 226 | 100.00 |
| 61853000 Frais COPIL CRPA | 5 910 | | 9 467 | | 3 557 | 37.58 |
| 61854200 Frais journée d'étude associat | | | 3 055 | | 3 055 | 100.00 |
| 61855000 Commissions renc. UNIOPS | | | 6 326 | | 6 326 | 100.00 |
| 61870100 Frais ARS grp précarité santé | 123 | | 155 | | 33 | 20.91 |
| 61870300 Frais achats kits délégués | 1 276 | | 24 | | 1 251 | NS |
| 62120000 Personnel extérieur/entretien | 3 054 | | 2 628 | | 426 | 16.23 |
| 62140000 Personnel détaché ou prêté | 7 890 | | 6 055 | | 1 835 | 30.30 |
| 62260000 Honoraires - formation | 14 064 | | 11 473 | | 2 590 | 22.58 |
| 62260200 Honoraires - social | 4 366 | | | | 4 366 | |
| 62262000 Honoraires - EC | 8 160 | | 3 840 | | 4 320 | 112.50 |
| 62263000 Honoraires - CAC | 7 566 | | 5 106 | | 2 460 | 48.18 |
| 62264000 Honoraires - prestations | 6 056 | | 13 505 | | 7 449 | 55.16 |
| 62264100 Honoraires - presta CODEV | | | 2 300 | | 2 300 | 100.00 |
| 62265000 Honoraires - vie associative | 12 468 | | 6 120 | | 6 348 | 103.73 |
| 62266000 Honoraires divers | | | 12 000 | | 12 000 | 100.00 |
| 62267000 Presta DIRRECTE | | | 39 600 | | 39 600 | 100.00 |
| 62370000 Publications | 2 006 | | 1 282 | | 724 | 56.45 |
| 62380000 Achats café, thé, eau | 277 | | 404 | | 127 | 31.50 |
| 62381000 Frais admin. divers | 516 | | 111 | | 406 | 367.15 |
| 62382000 Concours divers (dons, pourb.) | 138 | | | | 138 | |
| 62510000 Voyages et déplacements | 6 040 | | 9 501 | | 3 460 | 36.42 |
| 62511000 Déplacements F. Occ. + Interv. | 2 271 | | 4 412 | | 2 141 | 48.53 |
| 62512000 Déplacements formateurs | 1 143 | | 243 | | 900 | 370.73 |
| 62513000 Déplacements A.G. | | | 327 | | 327 | 100.00 |
| 62514000 Déplacements autres formations | | | 3 392 | | 3 392 | 100.00 |
| 62515000 Abonnement transport salariés | 1 130 | | 1 010 | | 120 | 11.85 |
| 62570000 Réceptions | 1 719 | | 2 029 | | 310 | 15.27 |
| 62631000 Frais postaux - SECAP | 4 692 | | 6 787 | | 2 095 | 30.87 |
| 62650000 Téléphone | 3 857 | | 3 631 | | 227 | 6.24 |
| 62700000 Services bancaires et assim. | 1 171 | | 1 046 | | 125 | 11.99 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----|----------------|----|----------------|---------------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| 62811000 UNIOPSS cotisations | 58 956 | | 64 483 | | 5 527 | 8.57 |
| 62812000 UNIOPSS frais gestion mécénat | 250 | | 250 | | | |
| 62813000 UNIOPSS - SIRUP-EUDONET | 5 147 | | 5 148 | | 0 | 0.01 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 12 327 | | 18 284 | | 5 957 | 32.58 |
| 63111000 Taxe s/ salaires | 6 797 | | 12 745 | | 5 948 | 46.67 |
| 63130000 Taxe Formation Prof. Continue | 1 712 | | 1 685 | | 27 | 1.62 |
| 63512000 Taxe foncière | 3 818 | | 3 854 | | 36 | 0.93 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 273 791 | | 328 683 | | 54 892 | 16.70 |
| 64110000 Salaires, appointements | 278 429 | | 333 698 | | 55 269 | 16.56 |
| 64112000 Salaires formateurs OCC FPC | | | 7 529 | | 7 529 | 100.00 |
| 64114000 Salaires CDD | | | 638 | | 638 | 100.00 |
| 64120000 Congés payés | 4 838 | | 13 182 | | 8 344 | 63.30 |
| 64140000 Indemnités et avantages divers | 200 | | | | 200 | |
| CHARGES SOCIALES | 116 032 | | 141 494 | | 25 461 | 17.99 |
| 64510000 Cotisations URSSAF | 75 346 | | 89 210 | | 13 864 | 15.54 |
| 64520000 Cotisations mutuelles | 4 906 | | 5 930 | | 1 024 | 17.27 |
| 64530000 Cotisations retraites | 23 685 | | 31 135 | | 7 450 | 23.93 |
| 64531000 Cotisations prévoyance | 4 184 | | 5 327 | | 1 142 | 21.45 |
| 64550000 Cotisations sur CP | 4 112 | | 5 018 | | 906 | 18.06 |
| 64750000 Médecine du travail, pharmacie | 1 327 | | 1 637 | | 310 | 18.92 |
| 64760000 Tickets restaurant | 6 189 | | 6 958 | | 769 | 11.05 |
| 64870000 Frais de formation du pers. | 3 918 | | 5 775 | | 1 857 | 32.16 |
| 64880000 Cotisation URSSAF bénévoles | 589 | | 540 | | 49 | 9.07 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 14 190 | | 12 977 | | 1 213 | 9.35 |
| 68112000 Amort. sur immo. corporelles | 14 190 | | 12 977 | | 1 213 | 9.35 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | 5 702 | | | | 5 702 | |
| 68174000 Dépréciations sur créances | 5 702 | | | | 5 702 | |
| REPORTS EN FONDS DEDIES | 68 078 | | | | 68 078 | |
| 68940000 Reports en fnds dédiés sur Sub | 68 078 | | | | 68 078 | |
| AUTRES CHARGES | 133 | | 1 354 | | 1 221 | 90.17 |
| 65800000 Charges diverses de gestion | 133 | | 1 354 | | 1 221 | 90.17 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 699 249 | | 803 236 | | 103 987 | 12.95 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 59 854 | | 25 319 | | 34 534 | 136.40 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 857 | | 903 | | 46 | 5.13 |
| 76800000 Autres produits financiers | 857 | | 903 | | 46 | 5.13 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 857 | | 903 | | 46 | 5.13 |
| RESULTAT FINANCIER | 857 | | 903 | | 46 | 5.13 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 60 711 | | 26 222 | | 34 488 | 131.52 |
| | | | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|----------------|----|----------------|----|---------------|--------------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 9 161 | | 6 641 | | 2 520 | 37.95 |
| 77200000 Produits s/ exercices antérieur | 9 161 | | 6 641 | | 2 520 | 37.95 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 9 161 | | 6 641 | | 2 520 | 37.95 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 5 344 | | 68 | | 5 276 | NS |
| 67121000 Majorations de retard | 10 | | | | 10 | |
| 67200000 Charges s/ exercices antérieur | 5 334 | | 68 | | 5 266 | NS |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 5 344 | | 68 | | 5 276 | NS |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 3 818 | | 6 573 | | 2 756 | 41.92 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | 63 | | 66 | | 3 | 4.55 |
| 69500000 Impôts sur les bénéfices | 63 | | 66 | | 3 | 4.55 |
| TOTAL DES PRODUITS | 769 121 | | 836 100 | | 66 979 | 8.01 |
| TOTAL DES CHARGES | 704 656 | | 803 370 | | 98 714 | 12.29 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 64 465 | | 32 730 | | 31 735 | 96.96 |
| | | | | | | |

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

| | Exercice N | % | Exercice N-1 | % | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 31/12/2020 | CA | 31/12/2019 | CA | Euros | % |
| Ventes marchandises + Production | 81 501 | 100.00 | 150 474 | 100.00 | 68 973 | 45.84 |
| + Ventes de marchandises | 3 841 | 100.00 | 4 015 | 100.00 | 174 | 4.33 |
| - Coût d'achat des marchandises vendues | | | | | | |
| Marge commerciale | 3 841 | 100.00 | 4 015 | 100.00 | 174 | 4.33 |
| + Production vendue | 77 660 | 100.00 | 146 459 | 100.00 | 68 799 | 46.97 |
| + Production stockée ou déstockage | | | | | | |
| + Production immobilisée | | | | | | |
| Production de l'exercice | 77 660 | 100.00 | 146 459 | 100.00 | 68 799 | 46.97 |
| - Matières premières, approvisionnements consommés | 2 976 | 3.83 | 736 | 0.50 | 2 240 | 304.43 |
| - Sous traitance directe | | | | | | |
| Marge brute de production | 74 684 | 96.17 | 145 723 | 99.50 | 71 039 | 48.75 |
| Marge brute globale | 78 525 | 96.35 | 149 738 | 99.51 | 71 213 | 47.56 |
| - Autres achats + charges externes | 206 019 | 252.78 | 299 709 | 199.18 | 93 690 | 31.26 |
| Valeur ajoutée | 127 494 | 156.43 | 149 971 | 99.67 | 22 477 | 14.99 |
| + Subventions d'exploitation | 180 965 | 222.04 | 122 448 | 81.37 | 58 517 | 47.79 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 12 327 | 15.13 | 18 284 | 12.15 | 5 957 | 32.58 |
| - Salaires du personnel | 273 791 | 335.93 | 328 683 | 218.43 | 54 892 | 16.70 |
| - Charges sociales du personnel | 116 032 | 142.37 | 141 494 | 94.03 | 25 461 | 17.99 |
| Excédent brut d'exploitation | 348 679 | 427.82 | 515 984 | 342.91 | 167 304 | 32.42 |
| + Autres produits de gestion courante | 475 006 | 582.82 | 491 807 | 326.84 | 16 801 | 3.42 |
| - Autres charges de gestion courante | 68 211 | 83.69 | 1 354 | 0.90 | 66 857 | NS |
| + Reprises amortissements provisions, transferts de charges | 21 630 | 26.54 | 63 826 | 42.42 | 42 196 | 66.11 |
| - Dotations aux amortissements | 14 190 | 17.41 | 12 977 | 8.62 | 1 213 | 9.35 |
| - Dotations aux provisions | 5 702 | 7.00 | | | 5 702 | |
| Résultat d'exploitation | 59 854 | 73.44 | 25 319 | 16.83 | 34 534 | 136.40 |
| + Quotes parts de résultat sur opérations en commun | | | | | | |
| + Produits financiers | 857 | 1.05 | 903 | 0.60 | 46 | 5.13 |
| - Charges financières | | | | | | |
| Résultat courant | 60 711 | 74.49 | 26 222 | 17.43 | 34 488 | 131.52 |
| + Produits exceptionnels | 9 161 | 11.24 | 6 641 | 4.41 | 2 520 | 37.95 |
| - Charges exceptionnelles | 5 344 | 6.56 | 68 | 0.04 | 5 276 | NS |
| Résultat exceptionnel | 3 818 | 4.68 | 6 573 | 4.37 | 2 756 | 41.92 |
| - Impôt sur les bénéfices | 63 | 0.08 | 66 | 0.04 | 3 | 4.55 |
| - Participation des salariés | | | | | | |
| Résultat NET | 64 465 | 79.10 | 32 730 | 21.75 | 31 735 | 96.96 |