



Vous accompagner, notre priorité

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre Auvergne Rhône Alpes – Membre de la Compagnie régionale de Lyon - Riom
47, rue Maurice Flandin – 69003 LYON - Tél : 04-78-18-33-49

FEDERATION FRANCAISE DES ENTREPRISES DE CRECHES

117 - 123, rue d'Aguesseau

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Re



Vous accompagner, notre priorité

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre Auvergne Rhône Alpes – Membre de la Compagnie régionale de Lyon - Riom
47, rue Maurice Flandin – 69003 LYON - Tél : 04-78-18-33-49

**Fédération Française des Entreprises de
Crèches**
117-123, rue d'Aguesseau
92100 BOULOGNE BILLANCOURT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

À l'assemblée générale de la FEDERATION FRANCAISE DES ENTREPRISES DE CRECHES,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FEDERATION FRANCAISE DES ENTREPRISES DE CRECHES 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^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir les 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 conseil d'administration.

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 utilisations des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

A Lyon, le 28 mai 2021

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop at the top, followed by several horizontal strokes and a long, sweeping tail that extends to the right.

ADSUM

Pierre COULON

Commissaire aux comptes

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celle-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 les 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 ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 757	1 759	(2)	(2)
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	459		459	459	
TOTAL (I)	2 216	1 759	457	457	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	36 408	5 586	30 822	54 472
	Autres créances	131 071		131 071	88 949
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	135 119		135 119	211 448	
Charges constatées d'avance				31 080	
TOTAL (II)	302 599	5 586	297 013	385 948	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	304 815	7 345	297 470	386 405	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				459	
(3) dont à plus d'un an			5 586		
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre <i>Mission de présentation - Voir l'attestation de l'Expert-Comptable</i>					

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	248 775	266 995
	Résultat de l'exercice	(25 667)	(18 220)
	Total des fonds propres	223 108	248 775
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	223 108	248 775	
Provisions	Provisions pour risques	10 000	10 000
	Provisions pour charges		
Total des provisions	10 000	10 000	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 214	91 753
	Dettes fiscales et sociales	41 430	29 378
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 718	6 500	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	64 362	127 630	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	297 470	386 405	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(25 666,66)	(18 219,87)	
(1) Dont à moins d'un an	64 362	127 630	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

ENGAGEMENTS DONNES

Mission de présentation - Voir l'attestation de l'Expert-Comptable

Compte de Résultat

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	16 951	5 036
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	101 384	80 434
	Dons		
	Cotisations	325 511	287 766
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	353	4
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	19 663	7 901
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	463 863	381 140
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	264 003	233 904
	Impôts, taxes et versements assimilés	951	1 234
	Rémunération du personnel	154 436	115 486
	Charges sociales	67 479	48 960
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		212
	Dotation aux provisions	2 750	1 336
	Autres charges	1	7
	Total des charges d'exploitation	489 620	401 138
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(25 757)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	91	278
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		91	278
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(25 667)	(19 720)
Produits exceptionnels			1 500
Charges exceptionnelles			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 500
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		463 953	382 918
TOTAL DES CHARGES		489 620	401 138
EXCEDENT ou DEFICIT		(25 667)	(18 220)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Mission de présentation - Voir l'attestation de l'Expert-Comptable



Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **297 470 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 463 953 euros** et un total **charges de 489 620 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -25 667 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12 mois**.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2018-01 du 20/04/2018 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Mission de présentation - Voir l'attestation de l'Expert-Comptable

Règles et méthodes comptables

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Faits caractéristiques de l'exercice

Dans le cadre d'un litige qui oppose l'Association à l'un de ses anciens adhérents, une provision de 10k€ a été comptabilisée sur l'exercice 2017. Le litige n'étant pas soldé à ce jour, la provision a été maintenue.

Par ailleurs, les comptes annuels comportent, en produits, une provision pour une subvention à recevoir de la part de l'APNESAP à hauteur de 96k€; somme qui sera perçue courant 2021.

Information au titre de l'impact de la Covid-19 sur les comptes de l'entité

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur les comptes de l'entité.

A la date d'arrêté des comptes 2020 de l'entité, la direction de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son activité.

Annexe libre 2

La FFEC a bénéficié de contributions volontaires sous la forme de bénévolat sur l'année 2020, dont la valorisation figure ci-après.

Contributions volontaires en nature des négociateurs de la FFEC, des délégués départementaux et des membres des commissions de la FFEC, 36 € par heure

Statuts	Type réunion	date	Nb de représentants présents NON salariés de la FFEC	Durée réunion et prépa	Nb d'heures retenues totales	Montant de la contribution en nature
Négociateurs branche FFEC	CPPNI	06-févr-20	1	9	9	324
	CPPNI	08-juil-20	1	9	9	324
	CPPNI	10-sept-20	1	9	9	324
	CPPNI	29-sept-20	1	9	9	324
	CPPNI	13-oct-20	1	9	9	324
	CPPNI	04-nov-20	1	9	9	324
	TOTAL négociateurs FFEC		5	45	45	1 944
Statuts	Type réunion	date	Nb de représentants présents NON salariés de la FFEC	Durée réunion et prépa	Nb d'heures retenues totales	Montant de la contribution en nature
Administrateurs FFEC	Conseil d'administration	15-janv-20	8	3	24	864
	Conseil d'administration	26-févr-20	9	3	27	972
	Conseil d'administration	25-mars-20	11	3	33	1 188
	Conseil d'administration	22-avr-20	10	3	30	1 080
	Conseil d'administration	20-mai-20	11	3	33	1 188
	Conseil d'administration	08-juin-20	11	3	33	1 188
	Conseil d'administration	16-sept-20	11	3	33	1 188
	Conseil d'administration	14-oct-20	11	3	33	1 188
	Conseil d'administration	18-nov-20	10	3	30	1 080
	Conseil d'administration	16-déc-20	11	3	33	1 188
Com ° Relations sociales	Relations Sociales	08-janv-20	9	3	27	972
	Relations Sociales	12-févr-20	8	3	24	864
	Relations Sociales	11-mars-20	14	3	42	1 512
	Relations Sociales	08-avr-20	17	3	51	1 836
	Relations Sociales	06-mai-20	16	3	48	1 728
	Relations Sociales	10-juin-20	9	3	27	972
	Relations Sociales	09-sept-20	12	3	36	1 296
	Relations Sociales	07-oct-20	11	3	33	1 188

Mission de présentation - Voir l'attestation de l'Expert-Comptable

Annexe libre 2

	Relations Sociales	02-déc-20	11	3	33	1 188
Com° Micros	Micro-crèches	09-janv-20	22	3	66	2 376
	Micro-crèches	12-mars-20	36	3	108	3 888
	Micro-crèches	14-mai-20	41	3	123	4 428
	Micro-crèches	09-juil-20	26	3	78	2 808
	Micro-crèches	03-sept-20	32	3	96	3 456
	Micro-crèches	07-nov-19	35	3	105	3 780
Com° Qualité Petite Enfance	QPE	23-janv-20	3	3	9	324
	QPE	28-mai-20	8	3	24	864
	QPE	24-sept-20	9	3	27	972
	QPE	26-nov-20	12	3	36	1 296
Com° MAC	Multi-Accueil	28-févr-20	7	3	21	756
	Multi-Accueil	24-avr-20	13	3	39	1 404
	Multi-Accueil exceptionnelle	29-avr-20	15	3	45	1 620
	Multi-Accueil	19-juin-20	9	3	27	972
	Multi-Accueil	16-oct-20	12	3	36	1 296
	Multi-Accueil	18-déc-20	12	3	36	1 296
Com° Relations Locales	Relations Locales	29-janv-20	2	3	6	216
	Relations Locales & multi-accueil	07-mai-20	13	3	39	1 404
	Relations Locales & qualité	02-juil-20	11	3	33	1 188
TOTAL instances FFEC			528	114	1 584	57 024
TOTAL FFEC 2020			533	159	1 629	58 968

Mission de présentation - Voir l'attestation de l'Expert-Comptable

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 757					1 757
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 757					1 757
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	459					459
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	459					459
TOTAL	2 216					2 216

Mission de présentation - Voir l'attestation de l'Expert-Comptable

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	1 759			1 759
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 759			1 759
TOTAL	1 759			1 759

Mission de présentation - Voir l'attestation de l'Expert-Comptable



Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	459		459
	Clients douteux ou litigieux	5 586		5 586
	Autres créances clients	30 822	30 822	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13 847	13 847	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	117 224	117 224	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	167 939	161 894	6 045
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 214	17 214		
	Personnel et comptes rattachés	5 528	5 528		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 706	30 706		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 195	5 195		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 718	5 718		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	64 362	64 362		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Mission de présentation - Voir l'attestation de l'Expert-Comptable

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Mission de présentation - Voir l'attestation de l'Expert-Comptable

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Mission de présentation - Voir l'attestation de l'Expert-Comptable

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges	10 000			10 000
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10 000			10 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	2 836	2 750		5 586
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 836	2 750		5 586
TOTAL GENERAL	12 836	2 750		15 586
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 750		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 951	7 095	(5 145)	-72,51
Autres créances	116 802		116 802	
TOTAL	118 753	7 095	111 657	NS

Mission de présentation - Voir l'attestation de l'Expert-Comptable

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 211	4 054	157	3,87
Dettes fiscales et sociales	9 337	3 298	6 039	183,1
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	2 000	6 500	(4 500)	-69,23
TOTAL	15 548	13 852	1 696	12,25

Mission de présentation - Voir l'attestation de l'Expert-Comptable

Effectif moyen

		31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		2	