



# Dossier financier

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

**Pays de Loire Coopération Internationale**

83 rue du Mail  
49100 ANGERS

Ex. 2020



# SOMMAIRE

<b>Chapitre 1</b>	<b>Résultat</b>	
1.1	Compte de Fonctionnement Résumé	1
1.2	Contributions Volontaires en Nature	1
1.3	Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation	2
1.4	Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation	3
1.5	Compte de Fonctionnement Financier	4
1.6	Compte de Fonctionnement Exceptionnel	5
<b>Chapitre 2</b>	<b>Bilan</b>	
2.1	Bilan Actif	6
2.2	Bilan Passif	7
<b>Chapitre 3</b>	<b>Analyse financière</b>	
3.1	Tableau de Financement	8
3.2	Ratios de Gestion	9
<b>Chapitre 4</b>	<b>Annexe</b>	
4.1	Annexe des Comptes Sociaux	11
<b>Chapitre 5</b>	<b>Détail des comptes</b>	
5.1	Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation Détaillé	19
5.2	Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé	20
5.3	Compte de Fonctionnement Produits Financiers Détaillé	22
5.4	Compte de Fonctionnement Charges Financières Détaillé	23
5.5	Compte de Fonctionnement Produits Exceptionnels Détaillé	24
5.6	Compte de Fonctionnement Charges Exceptionnelles Détaillé	25
5.7	Bilan Actif Détaillé	26
5.8	Bilan Passif Détaillé	28

# ATTESTATION

## Mission de Présentation des Comptes Annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de Pays de Loire Coopération Internationale 83 rue du Mail 49100 ANGERS pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

<b>Total du Bilan :</b>	<b>114 286 €</b>
<b>Total des Produits Courants :</b>	<b>281 333 €</b>
<b>Résultat Net Comptable :</b>	<b>9 012 €</b>

Fait à ANGERS, le vendredi 5 mars 2021

Pour FIC EXPERTISE,

**Charles-Antoine BICHET**

Expert-Comptable Associé

## 1.1 Comptes sociaux 2020 - Résultat

### Compte de Fonctionnement Résumé

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
Ressources privées					
Prestations de Services Publics	72 750	130 735	42 765	-57 985	-44.4%
Subv. de Fonctionnement Autres Activités	189 314			189 314	
Produits des Activités Annexes					
Cessions ou Vente de Produits					
Productions Immobilisées					
Autres Produits Divers	19 139	18 626	7 605	513	2.8%
Reprises Amortissements et Provisions					
Transferts de Charges					
Produits De Fonctionnement D'Exploitation	281 203	149 361	50 370	131 842	88.3%
Coûts de Personnel	139 225	88 315		50 910	57.6%
Consommations	31 525	12 248		19 278	157.4%
Services Extérieurs	10 030	24 061	5 200	-14 031	-58.3%
Autres Services Extérieurs	28 704	42 250	1 211	-13 545	-32.1%
Autres Impôts, Taxes et Assimilés					
Autres Charges de Gestion Courante	58 947	223		58 724	
Dotations aux Amort. et Provisions	3 958	1 122		2 836	252.8%
Charges De Fonctionnement D'Exploitation	272 390	168 218	6 411	104 171	61.9%
<b>Résultat de fonctionnement d'exploitation</b>	<b>8 814</b>	<b>-18 857</b>	<b>43 959</b>	<b>27 671</b>	<b>-146.7%</b>
Produits Financiers	129	136		-7	-4.9%
Reprises Amortissements et Provisions					
Produits financiers	129	136		-7	-4.9%
Dotations aux Amort. et Provisions					
Charges Financières					
Charges financières					
<b>Résultat de fonctionnement financier</b>	<b>129</b>	<b>136</b>		<b>-7</b>	<b>-4.9%</b>
Produits Exceptionnels	737			737	
Produits Exceptionnels	737			737	
Charges Exceptionnelles	669	5 020		-4 351	-86.7%
Charges Exceptionnelles	669	5 020		-4 351	-86.7%
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>69</b>	<b>-5 020</b>		<b>5 089</b>	<b>-101.4%</b>
Autres Gestions					
Autres Gestions					
<b>Autres Gestions</b>					
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>9 012</b>	<b>-23 742</b>	<b>43 959</b>	<b>32 753</b>	<b>-138%</b>

### Contributions Volontaires en Nature

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
Bénévolat	-7 713			-7 713	
Prestations en nature des droits de propriétaires	-6 850			-6 850	
Dons en nature					
<b>Total des produits</b>	<b>-14 563</b>			<b>-14 563</b>	
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens	6 850			6 850	
Personnel bénévole	7 713			7 713	
<b>Total des charges</b>	<b>14 563</b>			<b>14 563</b>	

### 1.3 Comptes sociaux 2020 - Résultat

Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)		Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
70611-8-9/70631/7068-9	Participation : enseignement formation initiale					
70612	Participation : restauration					
70613	Participation : hébergement					
70614/70632	Participation : apprentissage + transport scolaire					
70615/70633/7066	Participation : formation continue					
709	Rabais, remises et réductions accordés					
<b>706-9</b>	<b>TOTAL RESSOURCES PRIVEES</b>					
70651/7411-3	Participations Etat					
70652/7421	Participations Région	72 750			72 750	
70653/7431	Participations Département					
70654/7441-2-3	Participations Communes et/ou Subventions		130 735	42 765	-130 735	-100%
706512/7461	Participations par Etablissements publics ou Subventions					
70678/7471-8	Participations par Entreprises (T.A.)					
7067/7481/7491	Autres Participations ou Subventions					
70/74	Total des Prestations de Services Publics	72 750	130 735	42 765	-57 985	-44.4%
741	Subventions Etat	189 314			189 314	
742	Subventions Région					
743	Subventions Département					
744	Subventions Communes					
745	Autres Subventions					
746	Subventions par Etablissements publics					
747	Subventions par entreprises et organismes privés					
748	Autres subventions					
749	Report de subventions					
74	Total des Subv. de Fonctionnement Autres Activités	189 314			189 314	
<b>70/74</b>	<b>TOTAL RESSOURCES PUBLIQUES</b>	<b>262 064</b>	130 735	42 765	131 330	100.5%
7081	Produits des services dans l'intérêt du personnel					
7071-2/70822-3-7	Prest. annexes élèves (livres, fournitures, activités diverses)					
7082	Prest. annexes élèves (études, garderie, assurance, ...)					
7083	Prestations annexes aux tiers					
7086-7-8	Prestations annexes de formation permanente					
7085	Prestations annexes aux tiers					
707-8	Total des Produits des Activités Annexes					
701-7/713	Cessions ou vente de produits					
701-7/713	Total des Cessions ou Vente de Produits					
72	Productions immobilisées					
72	Total des Productions Immobilisées					
752	Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale					
754	Collectes et dons					
755	Remboursements des frais	189			189	
756	Cotisations des adhérents	18 950	18 620	7 605	330	1.8%
757	Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat					
7585	Contributions volontaires					
75884	Participation aides à l'emploi (CUI-CAE, ...)					
758	Autres produits divers de gestion courante		6		-6	-98.7%
75	Total des Autres Produits Divers	19 139	18 626	7 605	513	2.8%
781	Reprises sur amortissements et provisions des immeubles					
7815	Reprises sur provisions pour risques					
7817	Reprises sur provisions pour dépréciations					
789	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
781-9	Total des Reprises Amortissements et Provisions					
79	Transferts de charges d'exploitation					
79	Total des Transferts de Charges					
	<b>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT D'EXPLOITATION</b>	<b>281 203</b>	149 361	50 370	131 842	88.3%

## 1.4 Comptes sociaux 2020 - Résultat

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
641 Appointements bruts du personnel	97 857	64 801		33 056	51%
6413 Rémunérations diverses					
645-7/6488 Charges sociales et assimilées	34 208	21 613		12 595	58.3%
631-3-8 Charges fiscales et assimilées	100			100	
648 Autres charges de personnel	7 060	1 902		5 158	271.3%
6483 Charges soc. personnel sous contrat avec l'Etat					
621 Personnel intérimaire et extérieur					
649 Remboursement de charges de personnel					
62/63/64 Total des Coûts de Personnel	139 225	88 315		50 910	57.6%
601-3 Matières premières stockées et variation de stocks					
60456/60472 Prestations de service incorporées : restauration					
60453 Presta. service incorporées : nettoyage des locaux					
60471 Prestations de service incorporées : hébergement					
604 Prestations de service incorporées : autres	25 420	1 200		24 220	
6061 Energies et fluides	852	1 906		-1 054	-55.3%
6062 Fournitures d'alimentation					
606 Matières, fournitures et petits matériels divers	4 745	9 142		-4 397	-48.1%
6068/609 Matières, fournitures et petits mat. pédagogiques	508			508	
6048/607 Livres et fournitures revendus, activités récupérées					
60 Total des Consommations	31 525	12 248		19 278	157.4%
612 Redevances crédit-bail					
6132/614 Locations et charges immobilières	4 677	4 586	1 600	91	2%
613 Locations mobilières	2 411	4 501		-2 090	-46.4%
6152 Entretien et réparations de biens immobiliers					
6155-8 Entretien et réparations de biens mobiliers	580			580	
6156 Contrats de maintenance		3 600	3 600	-3 600	-100%
616 Primes d'assurance	1 063	699		364	52.1%
617-8-9 Documentation et divers	1 300	10 676		-9 376	-87.8%
61 Total des Services Extérieurs	10 030	24 061	5 200	-14 031	-58.3%
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	9 041	2 659	300	6 381	240%
623 Informations, publications et relations publiques	6 340	20 633		-14 293	-69.3%
624 Transports biens, élèves et personnel		59		-59	-100%
625 Déplacements, missions et réceptions	7 767	14 605	911	-6 839	-46.8%
626-7 Frais de PTT et services bancaires	4 147	3 293		854	25.9%
628-9 Cotisations et divers	1 410	1 000		410	41%
62 Total des Autres Services Extérieurs	28 704	42 250	1 211	-13 545	-32.1%
635 Impôts et taxes relatifs aux locaux					
63 Autres impôts et taxes					
63 Total des Autres Impôts, Taxes et Assimilés					
654 Pertes sur créances irrécouvrables					
65 Charges diverses de gestion courante	58 947	223		58 724	
65 Total des Autres Charges de Gestion Courante	58 947	223		58 724	
681 Dotations aux amortissements	3 958	1 122		2 836	252.8%
6815 Dotations aux provisions pour risques					
6816-7 Dotations aux provisions pour dépréciations					
689 Engagements à réaliser sur ressources affectées					
681-9 Total des Dotations aux Amort. et Provisions	3 958	1 122		2 836	252.8%
<b>TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT D'EXPLOITATION</b>	<b>272 390</b>	168 218	6 411	104 171	61.9%

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
<b>Résultat de fonctionnement d'exploitation</b>	<b>8 814</b>	-18 857	43 959	27 671	-146.7%

## 1.5 Comptes sociaux 2020 - Résultat

Compte de Fonctionnement Financier

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
762-3 Revenus des immobilisations financières					
764 Revenus des valeurs mobilières de placement					
76 Autres produits financiers	129	136		-7	-4.9%
76 Total des Produits Financiers	129	136		-7	-4.9%
786 Reprises sur provisions pour risques et charges financiers					
786 Total des Reprises Amortissements et Provisions					
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>129</b>	<b>136</b>		<b>-7</b>	<b>-4.9%</b>

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
686 Dot. prov. pour risques/charges financiers					
686 Total des Dotations aux Amort. et Provisions					
661 Charges d'intérêts					
667 Charges nettes sur cession de VMP					
66 Autres charges financières					
66 Total des Charges Financières					
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>					

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
<b>Résultat de fonctionnement financier</b>	<b>129</b>	<b>136</b>		<b>-7</b>	<b>-4.9%</b>

## 1.6 Comptes sociaux 2020 - Résultat

Compte de Fonctionnement Exceptionnel

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1
7715 Subventions privées exceptionnelles reçues				
771-8 Autre produits exceptionnels	66			66
7720 Rappel des ressources publiques	100			100
772 Autres produits sur exercices antérieurs				
775 Produits des cessions d'éléments d'actif				
777 Quote-part except. subv. d'équipement amorties	572			572
787/797 Reprises sur provisions exceptionnelles				
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>737</b>			737

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1
6715 Participations exceptionnelles accordées				
671-8 Autres charges exceptionnelles	613	5 020		-4 407 -87.8%
672 Charges sur exercices antérieurs	56			56
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés				
687 Dotations aux amort. et provisions exceptionnelles				
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>669</b>	5 020		-4 351 -86.7%

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>69</b>	-5 020		5 089 -101.4%

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1
<b>Autres Gestions</b>				

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>9 012</b>	-23 742	43 959	32 753 -138%



## 2.1 Comptes sociaux 2020 - Bilan

Bilan Actif

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Brut	Amort. et Provisions	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	6 043	-1 254	4 789	1 080	
Total des Immobilisations Incorporelles	6 043	-1 254	4 789	1 080	
Terrains					
Aménagements de terrains					
Constructions sur sol propre et leurs AAI					
Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI					
Installations, mobilier et matériel d'activité					
Matériel de transport					
Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	13 215	-3 825	9 390	5 952	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations en cours					
Immobilisations grevées de droit					
Autres immobilisations					
Total des Immobilisations Corporelles	13 215	-3 825	9 390	5 952	
Immobilisations Grevées de Droit (Commodat)					
Total des Immobilisations Grevées de Droit					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements versés					
Autres créances immobilisées					
Total des Immobilisations Financières					
Comptes de liaison entre établissements					
Total des Comptes de Liaison					
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	19 259	-5 079	14 179	7 032	
Stocks Divers					
Total des Stocks					
Fournisseurs : avances, acomptes versés				1 532	
Familles ou élèves	300		300	125	1 850
Personnel et charges sociales					
ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE					
Etat et autres collectivités publiques					
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
Comptes transitoires ou attente					
Débiteurs divers	14 550		14 550	29 325	
Total des Créances et Comptes Rattachés	14 850		14 850	30 982	1 850
Placements					
Intérêts courus non échus					
Total des Placements					
Banques, établissements financiers et assimilés	68 487		68 487	35 097	75 671
Caisses					
Régie d'avance et accreditifs					
Total des Disponibilités	68 487		68 487	35 097	75 671
Charges constatées d'avance	16 770		16 770		
Total des Charges Constatées d'Avance	16 770		16 770		
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE</b>	100 107		100 107	66 079	77 521
AUTRE					
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des obligations					
<b>TOTAL AUTRE</b>					
<b>TOTAL ACTIF</b>	119 366	-5 079	114 286	73 112	77 521

## 2.2 Comptes sociaux 2020 - Bilan

Bilan Passif

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Brut	Amort. et Provisions	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018
Valeur du patrimoine intégré					
Fonds statutaires					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds de trésorerie apportés					
Libéralités ayant le caractère d'apport					
Total des Fonds Assoc. Sans Droit de Reprise					
Valeur des biens affectés					
Valeur des biens non affectés					
Libéralités					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Total des Fonds Assoc. Avec Droit de Reprise					
Ecarts de réévaluation					
Total des Ecarts De Réévaluation					
Réserves statutaires					
Réserves d'investissement					
Réserves de trésorerie					
Autres réserves					
Total des Réserves					
Report à nouveau	20 218		20 218	43 959	
Résultat de l'exercice	9 012		9 012	-23 742	43 959
Total des Résultats et Report à Nouveau	29 229		29 229	20 218	43 959
Taxe d'apprentissage					
Autres subventions	3 840	-572	3 268		
Total des Subv. / Partic. d'Invest. Amortissables	3 840	-572	3 268		
Droit des Propriétaires (Commodat)					
Total des Droit des Propriétaires					
<b>TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES</b>	<b>33 069</b>	<b>-572</b>	<b>32 498</b>	<b>20 218</b>	<b>43 959</b>
Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement					
Fonds dédiés sur dons manuels affectés				15 600	
Fonds dédiés sur legs et donations affectés					
Total des Fonds Dédiés				15 600	
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Total des Provisions					
Comptes de liaison entre établissements					
Total des Comptes de Liaison					
Capital emprunté	18 125		18 125		
Intérêts					
Concours bancaires courants					
Total des Emprunts et Dettes Bancaires	18 125		18 125		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Fournisseurs et comptes rattachés	26 187		26 187	3 288	1 852
Familles ou élèves : avances reçues					
Dettes relatives au personnel	14 250		14 250	9 565	
Etat et autres collectivités publiques	135		135	141	
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
Autres dettes					
Total des Autres Dettes	40 572		40 572	12 994	1 852
Produits constatés d'avance	23 091		23 091	24 300	31 710
Total des Produits Constatés d'Avance et Abonnement	23 091		23 091	24 300	31 710
<b>TOTAL DETTES ET ASSIMILEES</b>	<b>81 789</b>		<b>81 789</b>	<b>52 894</b>	<b>33 562</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>114 858</b>	<b>-572</b>	<b>114 286</b>	<b>73 112</b>	<b>77 521</b>

### 3.1 Comptes sociaux 2020 - Analyse financière

#### Tableau de Financement

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Opérations	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018
Effectifs totaux				
Total charges courantes	-	-272 390	-168 218	-6 411
Total produits courants	+	281 333	149 497	50 370
Déduction des produits financiers	-	-129	-136	
<b>Résultat courant hors produits financiers</b>	=	<b>8 814</b>	-18 857	43 959
Dotations amortissements (sauf sur Actif Circulant)	+	3 958	1 122	
Dotations provisions (sauf sur Actif Circulant)	+			
Reprises amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	-			
Amortissement des subventions d'équipement reçues	-			
<b>Capacité d'autofinancement courante</b>	=	<b>12 772</b>	-17 736	43 959
Neutralisation des intérêts sur emprunts	+			
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)</b>	=	<b>12 772</b>	-17 736	43 959
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) / Produits courants</b>	=	<b>4.54 %</b>	-11.86 %	87.27 %
Annuités emprunts	-	-1 875		
<b>Marge Nette d'Autofinancement</b>	=	<b>10 897</b>	-17 736	43 959
Affectation Loi Falloux	+			
<b>MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT CORRIGÉE (MNA)</b>	A	<b>10 897</b>	-17 736	43 959
<b>MARGE NETTE D'AUTOFINANCEMENT CORRIGÉE / Produits courants (entre 5 et 10 %)</b>	=	<b>3.87 %</b>	-11.86 %	87.27 %
<b>Investissements</b>	=	<b>-11 104</b>	-8 154	
- Terrain, Constructions et leurs AAI de construction	-			
- Immob. incorp., Installations Mobiliers et Matériels	-	-11 104	-8 154	
- En cours	-			
Immobilisations financières	-			
Variation du compte de liaison	-			
Divers	-			
<b>Cessions ou réductions d'éléments d'actif</b>	=			
Immobilisations corporelles et incorporelles	+			
Immobilisations financières	+			
<b>Subventions et apports</b>	=	<b>3 840</b>		
Augmentation des capitaux propres : Apports divers reçus	+			
Subventions reçues : Conseil Régional	+	3 840		
Subventions reçues : Conseil Général	+			
Subventions reçues : Taxe d'apprentissage	+			
Subventions reçues : Autres	+			
Réduction des capitaux propres : Apports divers remboursés	-			
Subventions remboursées	-			
Variation du compte de liaison	+			
Divers	+			
<b>Emprunts débloqués sur l'exercice</b>	=	<b>20 000</b>		
<b>Flux Provenant des Opérations D'Investissements</b>	B	<b>12 736</b>	-8 154	
Résultat exceptionnel de l'exercice	+	69	-5 020	
Dotations amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	+			
Reprises amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	-			
Valeur comptable des actifs immobilisés cédés	+			
Produits de cession des actifs immobilisés	-			
Amortissement des subventions d'équipement reçues	-	-572		
<b>Flux Provenant des Opérations Exceptionnelles</b>	C	<b>-503</b>	-5 020	
<b>Flux Provenant des Opérations Financières</b>	D	<b>129</b>	136	
<b>Variation Du Fonds De Roulement</b>	A+B+C+D	<b>23 258</b>	-30 774	43 959
Reprise Fonds De Roulement N-1	N-1	13 185	43 959	
<b>NOUVEAU FONDS DE ROULEMENT (FDR)</b>	N	<b>36 444</b>	13 185	43 959
<b>NOUVEAU FONDS DE ROULEMENT (FDR) / Charges courantes</b>	=	<b>13.38 %</b>	7.84 %	685.69 %
Fonds De Roulement - Norme = 25 % Des Charges	Norme N	<b>68 097</b>	42 055	1 603

## 3.2 Comptes sociaux 2020 - Analyse financière

### Ratios de Gestion

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex.2020/na	Ex.2019/na	Ex.2018/na	Ex.2017/na
Actif immobilisé	14 179	7 032		14 179
Comptes de liaison Long Terme				
Trésorerie Long Terme				
Stocks, créances et régularisations	31 620	30 982	1 850	31 620
Comptes de liaison Court Terme				
Trésorerie	68 487	35 097	75 671	68 487
<b>Total actif</b>	<b>114 286</b>	73 112	77 521	114 286
Fonds propres et assimilés	32 498	20 218	43 959	32 498
Comptes de liaison Long Terme				
Capital emprunté	18 125			18 125
Comptes de liaison Court Terme				
Autres dettes	63 664	52 894	33 562	63 664
<b>Total passif</b>	<b>114 286</b>	73 112	77 521	114 286

(en euros)	Ratio Financier - EBE	Ex.2020/	Ex.2019/	Ex.2018/	Ex.2017/
Excédent Brut d'Exploitation		12 772	-17 736	43 959	3 958
EBE / Produits de fonctionnement d'exploitation		5 %	-12 %	87 %	

(en euros)	Ratio Financier - MNA	Ex.2020/	Ex.2019/	Ex.2018/	Ex.2017/
Marge Nette d'Autofinancement corrigée		10 897	-17 736	43 959	3 958
MNA / Produits de fonctionnement d'exploitation		4 %	-12 %	87 %	

(en euros)	Ratio Financier - FDR	Ex.2020/	Ex.2019/	Ex.2018/	Ex.2017/
Fonds de Roulement		36 444	13 185	43 959	3 958
FDR / Charges de fonctionnement courant		13,38 %	7,84 %	685,69 %	

	Ex.2020/na	Ex.2019/na	Ex.2018/na	Ex.2017/na
Financement Permanent (%)	357 %	287 %		357 %
Autonomie Financière (%)	28 %	28 %	57 %	28 %
Trésorerie Disponible en Jours de Fonctionnement (jours)	92 jours	76 jours	4308 jours	0 jours
Temps Nécessaire à l'Amortissement des dettes Long Terme (années)	1 année(s)	0 année(s)	0 année(s)	5 année(s)

## 4.1 Comptes sociaux 2020 - Annexe

Annexe des Comptes Sociaux  
Du 01/01/2020 au 31/12/2020

---

### 1. Présentation de l'Association

---

Pays de Loire Coopération Internationale est une association loi 1901.

L'association est dotée de deux organes :

- L'Assemblée Générale (AG), organe de délibération. Elle rend compte aux adhérents et détermine les grandes orientations.
- Le Conseil d'Administration (CA), organe d'administration. Il est élu par l'AG, gère l'association et élit le bureau (Président, secrétaire et trésorier).

---

### 2. Règles et Méthodes Comptables

---

#### 2.1 Principes Comptables et Méthodes de Base

Les comptes arrêtés au 31/12/2020, présentés en euros, ont été établis conformément aux :

- Règlement n°99-01 du CRC
- Règlement ANC n°2014-03

#### 2.2 Changement de Méthodes et Comparabilité des comptes

Néant

---

### 3. Notes Relatives au Compte de Fonctionnement

---

#### 3.1 Masse Salariale

La masse salariale est composée des salaires des personnels de droit privé et des éventuels coûts des personnels sous-traités. L'association n'étant pas soumise à la TVA, elle est redevable de la taxe sur les salaires.

#### 3.2 Impôts

L'association est soumise à l'Impôt sur les Sociétés au taux réduit sur ses revenus patrimoniaux (art. 206-5 du CGI) ; Cet impôt concerne :

- Les revenus des immeubles bâtis ou non bâtis
- Les revenus de capitaux mobiliers
- Les revenus d'exploitation agricole ou forestière

#### 3.3 Résultat Exceptionnel et Transfert de Charges

Les produits exceptionnels se sont élevés sur l'exercice à 0.7k€ Les postes principaux sont :

- Régularisation en lien avec le social : 0,1 k€
- Remboursement suite à la rencontre Assise Sahel : 0,1 k€
- 0.5k€ amortissement de subvention d'investissement

Les charges exceptionnelles se sont élevées sur l'exercice à 0.5k€ Les postes suivants sont significatifs :

- Pénalités et amendes : 0,5 k€

## 4. Notes Relatives au Bilan

### 4.1 Immobilisations Corporelles et Incorporelles

Au sein du règlement ANC n°2014-03, il est fait application, pour les seuls immeubles, de règles particulières relatives à l'évaluation des immobilisations

Quelque soit leur nature, les immobilisations sont valorisées au bilan selon la méthode du coût historique complet.

Les amortissements sont pratiqués selon le mode linéaire sur la durée de vie estimée des biens. Les durées d'amortissement retenues par type de bien sont exposées dans le tableau ci-après.

Type d'Immobilisations	Durée
Immobilisations incorporelles	2 à 3 ans
Aménagement de terrains	3 à 10 ans
Gros oeuvres	20 à 50 ans
Façades, étanchéité, couverture et menuiseries extérieures	15 à 20 ans
Installations Générales Techniques	10 à 16 ans
Agencements (intérieurs et décoration)	10 à 15 ans
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 10 ans
Matériels de transport	3 à 5 ans
Matériels de bureau	3 à 5 ans
Mobiliers de bureau	5 à 10 ans

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des immobilisations de l'exercice :

(en euros)	MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS	Valeur Brute en début d'Exercice	Acquisitions	Cessions et Mises hors Service	Virements de Poste à Poste	Valeur Brute en fin d'Exercice
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles		1 102	4 942			6 043
<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>		1 102	4 942			<b>6 043</b>
Terrains						
Aménagement de terrains						
<b>Constructions :</b>						
- Sur sol propre et leurs AAI						
- Sur sol d'autrui et leurs AAI						
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>						
- Installations tech., matériels et outillages						
- Matériel de transport						
- Mobilier, matériel de bureau info		7 053	6 163			13 215
Immobilisations corporelles en-cours						
Immobilisations grevées de droit						
Autres immobilisations						
<b>Total Immobilisations Corporelles</b>		7 053	6 163			<b>13 215</b>

Le montant des immobilisations en cours au 31/12/2020 s'élève à 0 k €

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des amortissements et provisions sur immobilisations de l'exercice :

(en euros)	<b>MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS</b>	Valeur Brute en début d'Exercice	Acquisitions	Cessions et Mises hors Service	Virements de Poste à Poste	Valeur Brute en fin d'Exercice
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles		21	1 233			1 254
<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>		21	1 233			<b>1 254</b>
Terrains						
Aménagement de terrains						
<b>Constructions :</b>						
- Sur sol propre et leurs AAI						
- Sur sol d'autrui et leurs AAI						
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>						
- Installations tech., matériels et outillages						
- Matériel de transport						
- Mobilier, matériel de bureau info		1 100	2 725			3 825
Immobilisations corporelles en-cours						
Immobilisations grevées de droit						
Autres immobilisations						
<b>Total Immobilisations Corporelles</b>		1 100	2 725			<b>3 825</b>



#### 4.2 Stock et Créances

Les stocks sont évalués en intégrant au prix d'achat les frais accessoires. Certains éléments sont classés en "charges constatées d'avance".

Les créances sont évaluées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Le tableau ci-après mentionne les échéances des stocks et créances :

(en euros)	<b>ECHEANCES DES CREANCES</b>	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
<b>Total des Comptes de liaison</b>				
<b>Total des Stocks</b>				
Fournisseurs : avances , acomptes versés				
Familles ou élèves		300	300	
Personnel et charges sociales				
Etat et autres collectivités publiques				
Confédération , fédérations , associations et apparentés				
Comptes transitoires ou attente				
Débiteurs divers		14 550	14 550	
Placements				
Intérêts courus non échus				
Banques, établissements financiers et assimilés		68 487	68 487	
Caisses				
Régie d'avance et accreditifs				
Charges constatées d'avance		16 770	16 770	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Intérêts d'emprunt à étaler				
<b>Total de l'Actif Circulant et Assimilé</b>		<b>100 107</b>	<b>100 107</b>	

#### 4.3 Subventions d'Investissement

Le CRC 99-01 a adapté le traitement comptable des subventions d'investissement au milieu associatif.

Les subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables sont inscrites en compte "Fonds associatifs avec droit de reprise" ou "Fonds associatifs sans droit de reprise", en fonction des termes de la convention signée avec la Collectivité territoriale. Lorsqu'elles sont assorties d'un droit de reprise, l'extinction conventionnelle de ce droit se matérialise par un transfert progressif des subventions vers les comptes "Fonds associatifs sans droit de reprise".

Pour le présent exercice le transfert est évalué à 0,00k €.

Certaines subventions antérieures au CRC 99-01 sont enregistrées en Fonds associatifs mais reprises de manière échelonnée dans le compte de résultat par le compte 777 « Quote-part de subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice » ou 757 « Quotes-parts d'éléments des fonds associatifs virées au compte de résultat ».

#### 4.4 Affectation du Résultat

Le résultat de l'exercice a été affecté en report à nouveau, conformément à la délibération de l'organe délibérant

#### 4.5 Fonds Associatifs

Le tableau ci-après mentionne les mouvements des fonds associatifs de l'exercice :

(en euros)	<b>MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS</b>	Montant en début d'Exercice	Augmentations	Diminutions	Virements de Poste à Poste	Montant en fin d'Exercice
Valeur du patrimoine intégré						
Fonds statutaires						
Subventions d'invest. non renouvelables						
Fonds de trésorerie apportés						
Libéralités ayant le caractère d'apport						
<b>Tot Fonds Assoc. Sans Droit de Reprise</b>						
Valeur des biens affectés						
Valeur des biens non affectés						
Libéralités						
Subventions d'invest. sous condition						
<b>Tot Fonds Assoc. Avec Droit de Reprise</b>						
<b>Ecart de réévaluation</b>						
Réserves statutaires						
Réserve pour investissement						
Réserve de trésorerie						
Autres réserves						
<b>Total des Réserves</b>						
Report à nouveau		43 959			-23 742	20 218
Résultat de l'exercice		-23 742	9 012		23 742	9 012
<b>Tot des résultats et reports à nouveaux</b>		20 218	9 012			29 229
Taxe d'apprentissage affectée à l'équip						
Autres Subventions						
Amort. T.A. affectée à l'équipement						
Amortissement autres subventions						
<b>Total des Subv. d'Invest. Amortissables</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>						
		20 218	12 852			33 069

#### 4.6 Fonds Dédiés

(en euros)	<b>FONDS DEDIES</b>	Montant initial	Fonds à engager à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Fonds restants à engager à la clôture de l'exercice	≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans
Subventions de fonctionnement LT									
Subventions de fonctionnement CT									
Dons manuels affectés CT									
Legs et donations affectés CT									
<b>TOTAL</b>									
			15 600		15 600				

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. Les Fonds Dédiés s'élevaient au 31/12/2020 à 0k €.

#### 4.7 Emprunts

Le tableau ci-après mentionne les emprunts existants à la clôture :

(en euros)	Date d'Octroi	Taux	Date de fin	Annuité	Capital Initial Emprunté	Capital Remboursé en cours d'Exercice	Capital restant à rembourser	Dont à 1 an	Dont de 1 à 5 ans	Dont au delà de 5 ans
	15/05/2020	0,00% (F)	20/05/2023	7 500	20 000	1 875	18 125	7 500	10 625	
<b>Total</b>				7 500	20 000	1 875	<b>18 125</b>	7 500	10 625	

#### 4.8 Autres Dettes et Produits Constatés d'Avance

Le tableau ci-après mentionne les échéances des autres dettes et produits constatés d'avance :

(en euros)	<b>ECHÉANCES DES DETTES</b>	Montant	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an
<b>Comptes de Liaison entre Etablissements</b>				
Capital emprunté		18 125	7 500	10 625
Intérêts				
Concours bancaires courants, cptes créditeurs de banque				
<b>Total des Emprunts et Dettes Bancaires</b>		<b>18 125</b>	7 500	10 625
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Fournisseurs et comptes rattachés		26 187	26 187	
Familles ou élèves : avances reçues				
Dettes relatives au personnel		14 250	14 250	
Etat et autres collectivités publiques		135	135	
Confédération, fédérations, associations et apparentés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance		23 091	23 091	
<b>Dettes et Assimilées</b>		<b>63 664</b>	63 664	

---

## 5. Autres Informations

---

### 5.1 Rémunération des Dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont la directrice, le Président et le Trésorier.

Le Président et le Trésorier ne percevant aucune rémunération, communiquer la rémunération des trois plus hauts dirigeants reviendrait à donner une information individuelle préjudiciable à son caractère confidentiel (réponse ministérielle n°01630, J.O. Sénat).

### 5.2 Autres Informations Significatives

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 Mars 2020 constituent un évènement significatif de l'exercice. Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact réduit sur son activité depuis Mars 2020. L'association a été en mesure d'assurer la continuité pédagogique malgré l'interdiction d'accueil du public.

Durant cette période une partie des salariés ont été placés en activité partielle.

En égard à ces mesures et à la situation de l'association à la date de l'arrêté des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## 5.1 Comptes sociaux 2020 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits d'Exploitation Détaillé

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
Participation : enseignement formation initiale					
Participation : restauration					
Participation : hébergement					
Participation : apprentissage + transport scolaire					
Participation : formation continue					
Rabais, remises et réductions accordés					
<b>Ressources privées</b>					
Participations Etat					
74210000000 SUBVENTIONS REGIONALES	72 750			72 750	
Participations Région	72 750			72 750	
Participations Département					
74410000000 SUBVENTIONS REGIONALES		70 735	2 765	-70 735	-100%
74420000000 SUBVENTION MEAE		60 000	40 000	-60 000	-100%
Participations Communes et/ou Subventions		130 735	42 765	-130 735	-100%
Participations par Etablissements publics ou Subventions					
Participations par Entreprises (T.A.)					
Autres Participations ou Subventions					
Prestations de Services Publics	72 750	130 735	42 765	-57 985	-44.4%
<b>Ressources publiques</b>	<b>262 064</b>	130 735	42 765	131 330	100.5%
74120000000 SUBVENTIONS MEAE	91 227			91 227	
74121000000 SUBVENTIONS AFD RETROCEDEES	13 785			13 785	
74122000000 SUBVENTIONS CLES EN MAIN	29 217			29 217	
74140000000 SUBVENTIONS RECITAL	50 309			50 309	
74150000000 SUBVENTION ETAT - AUTRES	4 777			4 777	
Subventions Etat	189 314			189 314	
Subventions Région					
Subventions Département					
Subventions Communes					
Autres Subventions					
Subventions par Etablissements publics					
Subventions par entreprises et organismes privés					
Autres subventions					
Report de subventions					
Subv. de Fonctionnement Autres Activités	189 314			189 314	
Produits des services dans l'intérêt du personnel					
Prest. annexes élèves (livres, fournitures, activités diverses)					
Prest. annexes élèves (études, garderie, assurance, ...)					
Prestations annexes aux tiers					
Prestations annexes de formation permanente					
Prestations annexes aux tiers					
Produits des Activités Annexes					
Cessions ou vente de produits					
Cessions ou Vente de Produits					
Productions immobilisées					
Productions Immobilisées					
Revenus des immeubles non affectés à l'activité principale					
Collectes et dons					
75580000000 REMBOURSEMENTS DIVERS	189			189	
Remboursements des frais	189			189	
75600000000 COTISATIONS	18 950	18 620	7 605	330	1.8%
Cotisations des adhérents	18 950	18 620	7 605	330	1.8%
Quote-part subventions d'équipement affectées au résultat					
Contributions volontaires					
Participation aides à l'emploi (CUI-CAE, ...)					
75800000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		6		-6	-98.7%
Autres produits divers de gestion courante		6		-6	-98.7%
Autres Produits Divers	19 139	18 626	7 605	513	2.8%
Reprises sur amortissements et provisions des immeubles					
Reprises sur provisions pour risques					
Reprises sur provisions pour dépréciations					
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Reprises Amortissements et Provisions					
Transferts de charges d'exploitation					
Transferts de Charges					
<b>Produits De Fonctionnement D'Exploitation</b>	<b>281 203</b>	149 361	50 370	131 842	88.3%

## 5.2 Comptes sociaux 2020 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	94 180	61 725		32 455	52.6%
6412000000 VARIATION PROVISION CONGES PAYES	3 050	2 826		225	7.9%
6414000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	626	249		377	151.1%
Appointements bruts du personnel	97 857	64 801		33 056	51%
Rémunérations diverses					
64501000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES		910		-910	-100%
64510000000 COTISATIONS A L'URSSAF	22 364	15 634		6 730	43.1%
64520000000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	996			996	
64530000000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES ET DE PREVOYANCE	7 063	4 711		2 352	49.9%
64531000000 PREVOYANCE_MUTUELLE NON CADRE TA	76			76	
64532000000 PREVOYANCE/MUTELLE	747			747	
64580000000 COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 503			1 503	
64750000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	412	358		55	15.3%
64882000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	1 047			1 047	
Charges sociales et assimilées	34 208	21 613		12 595	58.3%
63130000000 PARTICIPATION EMPLOYEURS A FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	100			100	
Charges fiscales et assimilées	100			100	
64800100000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	6 111	1 575		4 536	288%
64810000000 AUTRES CHARGES	189	327		-138	-42.1%
64871000000 SERVICE CIVIQUE	760			760	
Autres charges de personnel	7 060	1 902		5 158	271.3%
Charges soc. personnel sous contrat avec l'Etat					
Personnel intérimaire et extérieur					
Remboursement de charges de personnel					
Coûts de Personnel	139 225	88 315		50 910	57.6%
Matières premières stockées et variation de stocks					
Prestations de service incorporées : restauration					
Presta. service incorporées : nettoyage des locaux					
Prestations de service incorporées : hébergement					
60457000000 PRESTATIONS DE SERVICES - INFORMATIQUE	1 786			1 786	
60459000000 ACHATS D'AUTRES PRESTATIONS	23 634	1 200		22 434	
Prestations de service incorporées : autres	25 420	1 200		24 220	
60610000000 CARBURANT	852	1 906		-1 054	-55.3%
Energies et fluides	852	1 906		-1 054	-55.3%
Fournitures d'alimentation					
60630000000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	2 265	1 298		967	74.5%
60640000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 481	7 844		-5 364	-68.4%
Matières, fournitures et petits matériels divers	4 745	9 142		-4 397	-48.1%
60680000000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	508			508	
Matières, fournitures et petits mat. pédagogiques	508			508	
Livres et fournitures revendus, activités récupérées					
Consommations	31 525	12 248		19 278	157.4%
Redevances crédit-bail					
61320000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	4 677	4 586		91	2%
61321000000 LIBELLE 6132100000 A CREER			1 600		
Locations et charges immobilières	4 677	4 586	1 600	91	2%
61350000000 LOCATIONS MOBILIERES	2 411	2 371		40	1.7%
61351000000 LOCATIONS DIVERSES		2 130		-2 130	-100%
Locations mobilières	2 411	4 501		-2 090	-46.4%
Entretien et réparations de biens immobiliers					
61550000000 ENTRETIEN ET REPARATION-BIENS MOBILIERES	580			580	
Entretien et réparations de biens mobiliers	580			580	
61560000000 MAINTENANCE		3 600	3 600	-3 600	-100%
Contrats de maintenance		3 600	3 600	-3 600	-100%
61610000000 MULTIRISQUES		699		-699	-100%
61680000000 AUTRES ASSURANCES	1 063			1 063	
Primes d'assurance	1 063	699		364	52.1%
61850000000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES		9 267		-9 267	-100%
61851000000 FRAIS ORGANISATION FORMATION	1 300	1 409		-109	-7.7%
Documentation et divers	1 300	10 676		-9 376	-87.8%
Services Extérieurs	10 030	24 061	5 200	-14 031	-58.3%
62260000000 HONORAIRES	9 041	2 659	252	6 381	240%
62270000000 LIBELLE 6227000000 A CREER			48		
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	9 041	2 659	300	6 381	240%
62310000000 PUBLICITE		10 500		-10 500	-100%
62340000000 CADEAUX A LA CLIENTELE		591		-591	-100%

## 5.2 Comptes sociaux 2020 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges d'Exploitation Détaillé

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
62360000000 CATALOGUES ET IMPRIMES	6 340	9 542		-3 203	-33.6%
Informations, publications et relations publiques	6 340	20 633		-14 293	-69.3%
62410000000 TRANSPORT		59		-59	-100%
Transports biens, élèves et personnel		59		-59	-100%
62510000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 028	5 556	312	-1 528	-27.5%
62511000000 FRAIS DEPLACEMENT ADMINISTRATEURS	643	3 212	441	-2 569	-80%
62560000000 FRAIS DE BOUCHE	2 132	1 463		669	45.7%
62561000000 REPAS BUREAU		824	157	-824	-100%
62570000000 RECEPTIONS	964	3 550		-2 586	-72.8%
Déplacements, missions et réceptions	7 767	14 605	911	-6 839	-46.8%
62610000000 FRAIS POSTAUX	59	151		-92	-61%
62620000000 PORTABLE	858	912		-54	-5.9%
62630000000 INTERNET	3 156	2 051		1 105	53.9%
62700000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	75	180		-105	-58.5%
Frais de PTT et services bancaires	4 147	3 293		854	25.9%
62810000000 COTISATIONS (LIEES A L'ACTIVITE ECONOMIQUE)	1 410	1 000		410	41%
Cotisations et divers	1 410	1 000		410	41%
Autres Services Extérieurs	28 704	42 250	1 211	-13 545	-32.1%
Impôts et taxes relatifs aux locaux					
Autres impôts et taxes					
Autres Impôts, Taxes et Assimiles					
Pertes sur créances irrécouvrables					
65110000000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES	1 030	222		808	363.3%
65710000000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	33 067			33 067	
65720000000 AIDES OCTROYEES-PROGRAMME CLES EN MAIN	24 850			24 850	
65800000000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE					-100%
Charges diverses de gestion courante	58 947	223		58 724	
Autres Charges de Gestion Courante	58 947	223		58 724	
68111000000 DOT. AMORT. IMMO INCORPORELLES	1 233	21		1 212	
68112000000 DOT. AMORT. IMMO CORPORELLES	2 725	1 100		1 624	147.6%
Dotations aux amortissements	3 958	1 122		2 836	252.8%
Dotations aux provisions pour risques					
Dotations aux provisions pour dépréciations					
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
Dotations aux Amort. et Provisions	3 958	1 122		2 836	252.8%
<b>Charges De Fonctionnement D'Exploitation</b>	<b>272 390</b>	<b>168 218</b>	<b>6 411</b>	<b>104 171</b>	<b>61.9%</b>



### 5.3 Comptes sociaux 2020 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits Financiers Détaillé

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1
Revenus des immobilisations financières				
Revenus des valeurs mobilières de placement				
7681000000 INTERETS DES COMPTES FINANCIERS	129	136		-7 -4.9%
Autres produits financiers	129	136		-7 -4.9%
Produits Financiers	129	136		-7 -4.9%
Reprises sur provisions pour risques et charges financiers				
Reprises Amortissements et Provisions				
<b>Produits financiers</b>	<b>129</b>	136		-7 -4.9%

## 5.4 Comptes sociaux 2020 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges Financières Détaillé

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1
Dot. prov. pour risques/charges financiers				
Dotations aux Amort. et Provisions				
Charges d'intérêts				
Charges nettes sur cession de VMP				
Autres charges financières				
Charges Financières				
<b>Charges financières</b>				

## 5.5 Comptes sociaux 2020 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Produits Exceptionnels Détaillé

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1
Subventions privées exceptionnelles reçues				
77180000000 AUTRES PRODUITS EXCEPT DE GESTION	66			66
Autre produits exceptionnels	66			66
77200000000 PRODUITS EXCEPT / EXERCICES ANTERIEURS	100			100
Rappel des ressources publiques	100			100
Autres produits sur exercices antérieurs				
Produits des cessions d'éléments d'actif				
77700000000 SUBV INVESTISSEMENTS VIRES AU RESULTAT	572			572
Quote-part except. subv. d'équipement amorties	572			572
Reprises sur provisions exceptionnelles				
<b>Produits Exceptionnels</b>	<b>737</b>			<b>737</b>

## 5.6 Comptes sociaux 2020 - Détail des comptes

Compte de Fonctionnement Charges Exceptionnelles Détaillé

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
Participations exceptionnelles accordées					
67120000000 PENALITES ET AMENDES	506	20		486	
67130000000 DONS, LIBERALITES		5 000		-5 000	-100%
67180000000 AUTRES CHARGES EXCEPT DE GESTION	107			107	
Autres charges exceptionnelles	613	5 020		-4 407	-87.8%
67200000000 CHARGES EXCEPT / EXERCICES ANTERIEURS	56			56	
Charges sur exercices antérieurs	56			56	
Valeur comptable des éléments d'actif cédés					
Dotations aux amort. et provisions exceptionnels					
<b>Charges Exceptionnelles</b>	<b>669</b>	5 020		-4 351	-86.7%

## 5.7 Comptes sociaux 2020 - Détail des comptes

Bilan Actif Détaillé

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
Frais d'établissement					
2050000000 CONCESSIONS, BREVETS, LOGICIELS	6 043	1 102		4 942	448.6%
2805000000 AMORT CONCESSION, BREVETS, LOGICIELS	-1 254			-1 254	
2808000000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		-21		21	-100%
Autres immobilisations incorporelles	4 789	1 080		3 709	343.3%
Immobilisations Incorporelles	4 789	1 080		3 709	343.3%
Terrains					
Aménagements de terrains					
Constructions sur sol propre et leurs AAI					
Constructions sur sol d'autrui et leurs AAI					
Installations, mobilier et matériel d'activité					
Matériel de transport					
2183000000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	8 462	4 240		4 222	99.6%
2184000000 MOBILIER	4 754	2 813		1 941	69%
2818300000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	-3 208	-968		-2 240	231.4%
2818400000 AMORT MOBILIERS	-617	-132		-485	366.4%
Mobilier, matériel de bureau et d'informatique	9 390	5 952		3 438	57.8%
Immobilisations en cours					
Immobilisations grevées de droit					
Autres immobilisations					
Immobilisations Corporelles	9 390	5 952		3 438	57.8%
Immobilisations Grevées de Droit (Commodat)					
Immobilisations Grevées de Droit					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
Prêts					
Dépôts et cautionnements versés					
Autres créances immobilisées					
Immobilisations Financières					
Comptes de liaison entre établissements					
Comptes de Liaison					
ACTIF IMMOBILISE	14 179	7 032		7 147	101.6%
Stocks Divers					
Stocks					
4091000000 FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES		1 532		-1 532	-100%
Fournisseurs : avances, acomptes versés		1 532		-1 532	-100%
4113000000 MEMBRES ACTIFS OU ADHERENTS	300	125	1 850	175	140%
Familles ou élèves	300	125	1 850	175	140%
Personnel et charges sociales					
Etat et autres collectivités publiques					
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
Comptes transitoires ou attente					
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	14 550	29 325		-14 775	-50.4%
Débiteurs divers	14 550	29 325		-14 775	-50.4%
Créances et Comptes Rattachés	14 850	30 982	1 850	-16 132	-52.1%
Placements					
Intérêts courus non échus					
Placements					
5120000000 BANQUE CREDIT AGRICOLE	11 858	19 962	75 671	-8 104	-40.6%
5122000000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A		15 136		-15 136	-100%
5178100000 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	56 629			56 629	
Banques, établissements financiers et assimilés	68 487	35 097	75 671	33 390	95.1%
Caisses					
Régie d'avance et accreditifs					
Disponibilités	68 487	35 097	75 671	33 390	95.1%
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE - SUBV	16 650			16 650	
4861000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE - AUTRES	120			120	
Charges constatées d'avance	16 770			16 770	
Charges Constatées d'Avance	16 770			16 770	
ACTIF CIRCULANT ET ASSIMILE	100 107	66 079	77 521	34 028	51.5%
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des obligations					
AUTRE					
AUTRE					

## 5.7 Comptes sociaux 2020 - Détail des comptes

Bilan Actif Détaillé

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>114 286</b>	73 112	77 521	41 175	56.3%

## 5.8 Comptes sociaux 2020 - Détail des comptes

Bilan Passif Détaillé

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
Valeur du patrimoine intégré					
Fonds statutaires					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds de trésorerie apportés					
Libéralités ayant le caractère d'apport					
Fonds Assoc. Sans Droit de Reprise					
Valeur des biens affectés					
Valeur des biens non affectés					
Libéralités					
Subventions d'investissements non renouvelables					
Fonds Assoc. Avec Droit de Reprise					
Ecarts de réévaluation					
Ecarts De Réévaluation					
Réserves statutaires					
Réserves d'investissement					
Réserves de trésorerie					
Autres réserves					
Réserves					
11000000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	20 218	43 959		-23 742	-54%
Report à nouveau	20 218	43 959		-23 742	-54%
Résultat de l'exercice	9 012	-23 742	43 959	32 753	-138%
Résultats et Report à Nouveau	29 229	20 218	43 959	9 012	44.6%
Taxe d'apprentissage					
13110000000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT (EQPTS)	3 840			3 840	
13911000000 AMORT SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS	-572			-572	
Autres subventions	3 268			3 268	
Subv. / Partic. d'Invest. Amortissables	3 268			3 268	
Droit des Propriétaires (Commodat)					
Droit des Propriétaires					
FONDS PROPRES ET ASSIMILES	32 498	20 218	43 959	12 280	60.7%
Fonds dédiés sur subv. de fonctionnement					
19500000000 FONDS DEDIES SUR DONS MANUELS AFFECTES		15 600		-15 600	-100%
Fonds dédiés sur dons manuels affectés		15 600		-15 600	-100%
Fonds dédiés sur legs et donations affectés					
Fonds Dédiés		15 600		-15 600	-100%
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Provisions					
Comptes de liaison entre établissements					
Comptes de Liaison					
16410000000 APPORT ASSOCIATIF - FRANCE ACTIVE	18 125			18 125	
Capital emprunté	18 125			18 125	
Intérêts					
Concours bancaires courants					
Emprunts et Dettes Bancaires	18 125			18 125	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
40100000000 FOURNISSEURS	3 144	1 606	1 600	1 538	95.8%
40120000000 SUBVENTIONS RECUES A REVERSER	21 150			21 150	
40810000000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS OU DE PRESTATIONS DE SERVICES	1 893	1 682	252	211	12.5%
Fournisseurs et comptes rattachés	26 187	3 288	1 852	22 899	
Familles ou élèves : avances reçues					
42820000000 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	5 876	2 826		3 050	107.9%
43100000000 SECURITE SOCIALE	3 323	3 099		224	7.2%
43720000000 MUTUELLES	512	505		8	1.5%
43730000000 CAISSES DE RETRAITES ET DE PREVOYANCE	950	2 043		-1 093	-53.5%
43732000000 PREVOYANCE / MUTUELLE	854			854	
43780000000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX - DIVERS	365			365	
43820000000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	1 957	910		1 047	115%
43860000000 AUTRES CHARGES A PAYER	412	182		230	126.2%
Dettes relatives au personnel	14 250	9 565		4 685	49%
44210000000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IMPOT SUR LE REVENU)	135	141		-6	-4.3%
Etat et autres collectivités publiques	135	141		-6	-4.3%
Confédérations, fédérations, assoc. et apparentés					
Autres dettes					
Autres Dettes	40 572	12 994	1 852	27 578	212.2%

## 5.8 Comptes sociaux 2020 - Détail des comptes

Bilan Passif Détaillé

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

(en euros)	Ex. 2020	Ex. 2019	Ex. 2018	Variation n/n-1	
48700000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	23 091	24 300	31 710	-1 209	-5%
Produits constatés d'avance	23 091	24 300	31 710	-1 209	-5%
Produits Constatés d'Avance et Abonnement	23 091	24 300	31 710	-1 209	-5%
DETTES ET ASSIMILEES	81 789	52 894	33 562	28 895	54.6%
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>114 286</b>	73 112	77 521	41 175	56.3%