



**FEDERATION NATIONALE AUTOENTREPRENEUR -
MICROENTREPRENEUR (FNAE)**

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

Groupe indépendant d'audit et de conseil

105, av. Raymond Poincaré - CS 81691 - 75116 Paris Cedex 16
Tél. +33 1 45 00 76 00 - Fax. +33 1 45 00 40 10
T.V.A. FR 45 347 496 788

Membre de UHY International, réseau de
cabinets indépendants d'audit et de conseil 

www.gva.fr - info@gva.fr

GVA AUDIT SAS - Société par actions simplifiée de Commissariat aux
Comptes inscrite à la Compagnie de Paris au capital de 50 000 €.
Siret 347 496 788 00022 - NAF 6920 Z



Membre Indépendant
du Groupement Différence

Certifié ISO 9001
Version 2015



**FEDERATION NATIONALE AUTOENTREPRENEUR -
MICROENTREPRENEUR (FNAE)**

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

4, rue de la mare

78125 ORCEMONT

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux adhérents de la Fédération Nationale autoentrepreneur - microentrepreneur,

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 Fédération Nationale autoentrepreneur - microentrepreneur 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 la fédération 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.

Groupe indépendant d'audit et de conseil

105, av. Raymond Poincaré - CS 81691 - 75116 Paris Cedex 16
Tél. +33 1 45 00 76 00 - Fax. +33 1 45 00 40 10
T.V.A. FR 45 347 496 788

Membre de UHY International, réseau de
cabinets indépendants d'audit et de conseil 

www.gva.fr - info@gva.fr

GVA AUDIT SAS - Société par actions simplifiée de Commissariat aux
Comptes inscrite à la Compagnie de Paris au capital de 50 000 €. 
Siret 347 496 788 00022 - NAF 6920 Z



Membre Indépendant
du Groupement Différence

Certifié ISO 9001
Version 2015

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 01 janvier 2020 à la date d’émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l’opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les paragraphes « Changement de méthode comptable » de l’annexe des comptes annuels qui expose les modalités de première application du règlement ANC 2018-06, et ses incidences sur les comptes de l’Association.

Justification des appréciations

Changement de méthode comptable

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l’audit des comptes annuels de l’exercice.

Les appréciations ainsi portées s’inscrivent dans le contexte de l’audit des comptes 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.

- Comme mentionné ci-avant, la « changement de méthode comptable » de l’annexe expose le changement de méthode comptable résultant de l’application de la nouvelle réglementation comptable relative au règlement ANC 2018-06.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nous avons procédé à l’appréciation des approches retenues et au caractère raisonnable de ces estimations.

Covid 19

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes 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.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la fédération 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 la fédération ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président sur proposition du Trésorier.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la fédération à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

La date du présent rapport est celle de la fin des travaux de contrôle que nous avons mis en œuvre.

Paris, le 20 septembre 2021

Le Commissaire aux Comptes

GVA AUDIT

État préparatoire au Bilan Actif

| État exprimé en € | | Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 | | | Du 01/01/2019 Au 31/12/2019 | | |
|-------------------------|--|---|------------------------|------------|--------------------------------|------------|-----------|
| | | Brut | Amortis. Provisions | Net | Net | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | AA | AB | | | |
| | | Frais de recherche et de développement | AE | AF | | | |
| | | Concessions brevets droits similaires | AI | AJ | 15 950,00 | 15 950,00 | |
| | | Fonds commercial | AM | AN | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AQ | AR | 28 605,31 | 27 552,69 | 44 825,36 |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | AU | AV | | | |
| | | Avances et acomptes | AY | AZ | | | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | BC | BD | | | |
| | | Constructions | BG | BH | | | |
| | | Installations techniques, mat et outillage indus. | BK | BL | | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | BO | BP | 203,35 | 3 781,51 | |
| | | Immobilisations grevées de droit | BS | BT | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | BW | BX | | | |
| | | Avances et acomptes | CA | CB | | | |
| | Immobilisations financières | Participations | CE | CF | | | |
| | | Créances rattachées à des participations | CI | CJ | | | |
| | | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | CM | CN | | | |
| | | Autres titres immobilisés | CQ | CR | 15,00 | 15,00 | |
| | | Prêts | CU | CV | | | |
| | | Autres immobilisations financières | CY | CZ | 1 580,00 | 1 580,00 | 1 580,00 |
| | TOTAL (I) | | DC | DE | 77 687,86 | 28 808,66 | 48 879,20 |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | Matières premières, approvisionnements | DH | DI | | | |
| | | En-cours de production de biens et services | DL | DM | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | DP | DQ | | | |
| | | Marchandises | DT | DU | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | DX | DY | | | |
| | Créances | Créances usagers et comptes rattachés | EB | EC | 22 380,42 | 22 380,42 | 738,14 |
| | | Fournisseurs débiteurs | EF | EG | 720,00 | 720,00 | 539,96 |
| | | Personnel | EJ | EK | | | |
| | | Organismes sociaux | EN | EO | | | |
| | | État, impôts sur les bénéfices | ER | ES | | | |
| | | État, taxes sur le chiffre d'affaires | EV | EW | | | |
| | Divers | Autres créances | EZ | FA | 3 433,30 | 3 433,30 | |
| | | Valeurs mobilières de placement | FD | FE | | | |
| | | Disponibilités | FH | FI | 46 558,53 | 46 558,53 | 17 588,51 |
| COMPTES RÉGUL. | Charges constatées d'avance | FL | FM | | | | |
| | TOTAL (II) | FP | FQ | 73 092,25 | 0,00 | 73 092,25 | 18 866,61 |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | FT | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | FX | | | | | |
| | Écarts de conversion actif (V) | GB | | | | | |
| TOTAL ACTIF | | GF | GG | 150 780,11 | 28 808,66 | 121 971,45 | 65 271,97 |

État préparatoire au Bilan Passif

| État exprimé en € | | Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 | Du 01/01/2019 Au 31/12/2019 | | |
|--|------------------------------------|--|---|-----------|-----------|
| Capitaux Propres | Fonds Propres | Fonds associatifs sans droit de reprise | AA | | |
| | | Écart de réévaluation | AC | | |
| | | Réserve | AE | | |
| | | Report à nouveau | AG | 57 758,24 | 15 637,63 |
| | Résultat de l'exercice | | AI | 37 466,66 | 42 120,61 |
| | Autres Fonds Associatifs | Avec droit de reprise | - Apports | AK | |
| | | | - Legs et donations | AM | |
| | | | - Résultats sous contrôle de tiers financeurs | AO | |
| | | | Écart de réévaluation | AQ | |
| | | Subventions d'investissement | AS | | |
| | | Provisions réglementées | AU | | |
| | | Droits des propriétaires (commodat) | AW | | |
| | | Total des capitaux propres | | AY | 95 224,90 |
| | Provisions pour risques et charges | | BA | | |
| | Total provisions | | BC | 0,00 | 0,00 |
| | Fonds dédiés | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | BE | |
| | | Fonds dédiés sur autres ressources | | BG | |
| | | Total fonds dédiés | | BI | 0,00 |
| | Dettes | Emprunts et dettes assimilées | | BK | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | BM | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | BO | 22 391,89 | 2 831,37 | |
| Autres dettes | | BP | 4 354,66 | 4 682,36 | |
| Produits constatés d'avance | | BQ | | | |
| Total des dettes | | BS | 26 746,55 | 7 513,73 | |
| Écarts de conversion passif | | BU | | | |
| TOTAL PASSIF | | BW | 121 971,45 | 65 271,97 | |

État préparatoire au Compte de résultat - Produits

| État exprimé en € | | Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 | Du 01/01/2019 Au 31/12/2019 | |
|---|---|--------------------------------|--------------------------------|------------|
| Produits d'exploitation | Ventes de marchandises | AA | | |
| | Production vendue : | AC | | |
| | | AE | 14 754,48 | 1 254,50 |
| | Montants nets produits d'exploitation | | AG | 14 754,48 |
| | Production stockée | AI | | |
| | Production immobilisée | AK | | |
| | Subventions d'exploitation | AM | 11 236,28 | 10 822,37 |
| | Dons | AO | | 132,34 |
| | Cotisations | AQ | 346 783,65 | 247 455,43 |
| | Legs et donations | AS | | |
| | Produits liés à des financements réglementaires (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | AU | | |
| | Autres produits | AW | 223,22 | 148,41 |
| | Sous-total des autres produits d'exploitation | | AY | 358 243,15 |
| | Total des produits d'exploitation (I) | | BA | 372 997,63 |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II) | | BC | 0,00 | |
| Produits financiers | Participations | BE | | |
| | Autres valeurs mobilières et créances d'actif | BG | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | BI | 112,18 | 37,74 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | BK | | |
| | Différences positives de change | BM | | |
| | Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | BO | | |
| | Total des produits financiers (III) | | BQ | 112,18 |
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | BS | 607,10 | 14 950,49 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | BU | 1,21 | 14,06 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | BW | | |
| | Total des produits exceptionnels (IV) | | BY | 608,31 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | CA | 373 718,12 | 274 815,34 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | CC | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | | CE | 373 718,12 | 274 815,34 |

État préparatoire au Compte de résultat - Charges

État exprimé en €

| | | | Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 | Du 01/01/2019 Au 31/12/2019 |
|---|--|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Charges d'exploitation | Achats de marchandises et de matières premières | CG | 1 893,29 | 1 353,05 |
| | Variation de stock (marchandises et matières premières) | CI | | |
| | Autres achats non stockés | CK | 17 654,25 | 27 150,98 |
| | Services extérieurs | CM | 87 221,80 | 48 253,70 |
| | Autres services extérieurs | CO | 125 282,93 | 52 413,95 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | CQ | 1 804,93 | 1 365,91 |
| | Salaires et traitements | CS | 59 938,73 | 41 701,21 |
| | Charges sociales | CU | 6 102,46 | 4 582,51 |
| | Autres charges de personnel | CW | | 3 149,28 |
| | Subventions accordées par l'association | CY | | |
| | Dotations aux amortissements | DA | 18 326,02 | 10 482,64 |
| | Dotations aux provisions | DC | 5 000,00 | |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | DE | | |
| | Autres charges | DG | 11 194,95 | 42 241,50 |
| | Total des charges d'exploitation (I) | DI | 334 419,36 | 232 694,73 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II) | DK | 0,00 | | |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | DM | | 0,00 |
| | Intérêts et charges assimilées | DO | | |
| | Différences négatives de change | DQ | | |
| | Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements | DS | | |
| | Total des charges financières (III) | DU | 0,00 | 0,00 |
| Ch. exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | DW | 1 832,10 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | DY | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | EA | | |
| | Total des charges exceptionnelles (IV) | EC | 1 832,10 | 0,00 |
| Participation salariés aux résultats (V) | EE | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | EG | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | EI | 336 251,46 | 232 694,73 | |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | EK | 37 466,66 | 42 120,61 | |
| TOTAL GENERAL | EM | 373 718,12 | 274 815,34 | |

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS -
COMPTES SOCIAUX**

Période du 1^{er} Janvier 2020 au 31 Décembre 2020

Exercice de 12 mois

FNAE

**4, rue de la Mare
78125 – ORCEMONT**

PREAMBULE

Les comptes annuels sociaux 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 avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 totalise 119 301 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 373 718€ et un total de charges de 336 251 €, dégageant ainsi un excédent de 37 467 €.

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

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

DESCRIPTION

La FNAE a pour objet :

- De défendre et d'accompagner les auto-entrepreneurs

Les missions réalisées par la FNAE sont :

- Elle est le porte-parole dans les médias et auprès des pouvoirs publics pour défendre, analyser, faire évoluer et mettre en avant le régime de l'auto-entrepreneur
- Elle informe, conseille, accompagne et apporte un soutien efficace et durable à ses adhérents (assurance, veille, équipement, assistance juridique)
- En tant qu'organisme de formation, elle développe une réelle expertise pédagogique et diffuse un programme complet pour former les entrepreneurs

Les moyens mis en œuvre par la FNAE sont l'utilisation :

- de sites internet :
 - dédié à la Fédération (federation-autoentrepreneur.fr)
 - dédié à la Formation (formation-autoentrepreneur.fr)
 - dédié aux assises (assises-autoentrepreneur.fr)
 - dédié à l'offre de services ([rendez vous individuels, immatriculation\) services.fnae.fr](http://rendez-vous-individuels-immatriculation-services.fnae.fr))
- d'une application smartphone et tablette
- de supports vidéo
- de la mise en place de circuits d'information via l'emailing
- d'une forte présence sur les réseaux sociaux
- d'un conseil scientifique
- de livres blancs
- de partenaires financiers et institutionnels

I – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Changement de méthode comptable

Cet exercice est le premier d'application des règlements ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'application de ce nouveau règlement s'effectue de manière rétrospective avec un impact à l'ouverture de l'exercice. L'impact concerne les postes suivants :

- Les fonds associatifs sont distinctement libellés au niveau du passif
- Les fonds dédiés sont désormais portés sur la ligne Fonds reportés et dédiés, leurs variations (utilisation ou reports) apparaissent en "résultat d'exploitation" et non plus après le résultat exceptionnel.

Ces modifications de présentation n'ont pas impacté le résultat 2019 qui reste inchangé.

Le détail de l'application de cette nouvelle réglementation figure dans la présente annexe au niveau des informations des postes concernés.

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,
- 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.

1.1. Faits caractéristiques de l'exercice

La FNAE constate que la crise sanitaire a un impact sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

1.2. Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

1.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau et informatique 3 ans

1.4. Stocks

N/A

1.5. Comptabilisation des cotisations

Le fait générateur des cotisations, adopté par la FNAE, est l'encaissement effectif de la cotisation, comme le prévoit le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018.

1.6. Ressources

En référence au règlement 2009-10 du CRC, il est rendu obligatoire dans l'annexe comptable, le montant, détaillé ci-dessous, des ressources retenues pour la détermination des seuils.

| RESSOURCES | 2020 | 2019 |
|--------------------|---------|---------|
| Cotisations reçues | 346 784 | 248 710 |

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| - reversement de cotisations | | |
| Subventions reçues | 11 236 | 10 822 |
| Autres produits d'exploitation reçus | 14 978 | 281 |
| Produits financiers reçus | 112 | 38 |
| Total des Ressources | 373 110 | 259 851 |

1.7. Engagements de départ à la retraite

Aucun engagements n'a été valorisé en matières de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

II – ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | 01/01/2020 | Augmentations | Diminutions | 31/12/2020 |
|--|------------------|------------------|-------------|------------------|
| Frais d'étab. et de développement | | | | 0,00 |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | 0,00 |
| Autres postes d'immo. incorporelles | 55 308,00 | 16 800,00 | | 72 108,00 |
| TOTAL | 55 308,00 | 16 800,00 | 0,00 | 72 108,00 |
| Terrains | | | | 0,00 |
| Constructions | | | | 0,00 |
| sur sol propre | | | | 0,00 |
| sur sol d'autrui | | | | 0,00 |
| Installations | | | | 0,00 |
| Générale, agenc. aménag. construct. | | | | 0,00 |
| Techniques, mat. et outillage | | | | 0,00 |
| Générale, agenc. aménag. divers | | | | 0,00 |
| Matériel | | | | 0,00 |
| de transport | | 3 984,86 | | 3 984,86 |
| de bureau et infor. mobilier | | | | 0,00 |
| Emballages récupérables et divers | | | | 0,00 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | 0,00 |
| Avances et acomptes | | | | 0,00 |
| Biens reçus par legs ou donat. destinés à être cédés | | | | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 3 984,86 | 0,00 | 3 984,86 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | 0,00 |
| Autres | | | | 0,00 |
| Participations | | | | 0,00 |
| Titres immobilisés | | 15,00 | | 15,00 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 1 580,00 | | | 1 580,00 |
| TOTAL | 1 580,00 | 15,00 | 0,00 | 1 595,00 |
| TOTAL GENERAL | 56 888,00 | 20 799,86 | 0,00 | 77 687,86 |

III – ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | 01/01/2020 | Augmentations | Diminutions | 31/12/2020 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| Frais d'étab. et de développement | | | | 0,00 |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | 0,00 |
| Autres postes d'immo. incorporelles | 10 482,64 | 18 122,67 | | 28 605,31 |
| TOTAL | 10 482,64 | 18 122,67 | 0,00 | 28 605,31 |
| Terrains | | | | 0,00 |
| Constructions | | | | |
| sur sol propre | | | | 0,00 |
| sur sol d'autrui | | | | 0,00 |
| Installations | | | | |
| Générale, agenc. aménag. construct. | | 203,35 | | 203,35 |
| Techniques, mat. et outillage | | | | 0,00 |
| Générale, agenc. aménag. divers | | | | 0,00 |
| Matériel | | | | |
| de transport | | | | 0,00 |
| de bureau et infor. mobilier | | | | 0,00 |
| Emballages récupérables et divers | | | | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 203,35 | 0,00 | 203,35 |
| TOTAL GENERAL | 10 482,64 | 18 326,02 | 0,00 | 28 808,66 |

IV – ETAT DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

| | 01/01/2020 | Augmentations | Diminutions | 31/12/2020 |
|---|-------------|---------------|-------------|-------------|
| Réglementées | | | | |
| Reconstitution des gisements | | | | 0,00 |
| Provisions pour Investissements | | | | 0,00 |
| Hausse des prix | | | | 0,00 |
| Amortissements dérogatoires | | | | 0,00 |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | 0,00 |
| Autres provisions réglementées | | | | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risques et charges | | | | |
| Litiges | | | | 0,00 |
| Garanties données aux clients | | | | 0,00 |
| Pertes sur marché à terme | | | | 0,00 |
| Amendes et pénalités | | | | 0,00 |
| Provisions pour Pertes de change | | | | 0,00 |
| Pensions et obligations | | | | 0,00 |
| Impôts | | | | 0,00 |
| Renouvellement des immobilisations | | | | 0,00 |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | 0,00 |
| Charges soc. et fisc. sur congés à payer | | | | 0,00 |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dépréciations | | | | |
| Incorporelles | | | | 0,00 |
| Corporelles | | | | 0,00 |
| Immob. Biens reçus par legs ou donations | | | | 0,00 |
| Titres mis en équivalence | | | | 0,00 |
| Titres de participation | | | | 0,00 |
| Financières | | | | 0,00 |
| Sur stocks et en cours | | | | 0,00 |
| Sur comptes clients | | | | 0,00 |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | 0,00 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dont dotations et reprises | | | | |
| D'exploitation | | | | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | | | |

VII – ETAT DES CREANCES ET DETTES

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | 0,00 | | |
| Créances rattachées à des participations | 0,00 | | |
| Prêts | 0,00 | | |
| Autres immobilisations financières | 1 580,00 | | 1 580,00 |
| De l'actif circulant | 0,00 | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | 0,00 | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 20 430,42 | 20 430,42 | |
| Recues sur legs ou donations | 0,00 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 0,00 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 0,00 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 0,00 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 0,00 | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 0,00 | | |
| Divers | 0,00 | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | 0,00 | | |
| Débiteurs divers | 3 433,30 | 3 433,30 | |
| Charges constatées d'avance | 0,00 | | |
| TOTAL GENERAL | 25 443,72 | 23 863,72 | 1 580,00 |

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances de 1 à 5 ans | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | 0,00 | | | |
| Emp. et dettes auprès des ets de crédit | | | | |
| A 1 an max. à l'origine | 0,00 | | | |
| A plus d'1 an à l'origine | 0,00 | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 0,00 | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 21 671,89 | 21 671,89 | | |
| Dettes des legs ou donations | 0,00 | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 0,00 | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 2 404,66 | 2 404,66 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 0,00 | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 0,00 | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 0,00 | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 0,00 | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | 0,00 | | | |
| Autres dettes | 0,00 | | | |
| Produits constatés d'avance | 0,00 | | | |
| TOTAL GENERAL | 24 076,55 | 24 076,55 | 0,00 | 0,00 |

VIII – CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 510,30 | |
| Dettes fiscales et sociales | 257,95 | 235,50 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL | 9 768,25 | 235,50 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 10 250,00 | |
| Autres créances | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 10 250,00 | 0,00 |

IX – PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

| Produits constatés d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Produits d'exploitation | | |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 |

| Charges constatées d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| Charges d'exploitation | | |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 |

XII – VARIATIONS DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | 0,00 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | 0,00 |
| Ecart de réévaluation | | | | | 0,00 |
| Réserves | | | | | 0,00 |
| Report à nouveau | 15 637,63 | 42 120,61 | | | 57 758,24 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 42 120,61 | -42 120,61 | 37 466,66 | | 37 466,66 |
| Situation nette | 57 758,24 | 0,00 | 37 466,66 | 0,00 | 95 224,90 |
| Dotations consommables | | | | | 0,00 |
| Subventions d'investissement | | | | | 0,00 |
| Provisions réglementées | | | | | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | 57 758,24 | 0,00 | 37 466,66 | 0,00 | 95 224,90 |

XIII – EFFECTIF MOYEN

| Catégories de salariés | Nombre de salariés |
|-----------------------------------|--------------------|
| Cadres | |
| Agents de maîtrise et techniciens | |
| Employés | 4,00 |
| Ouvriers | |
| Apprentis sous contrat | |
| TOTAL | 4,00 |

XIV – ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

| Catégories d'engagements | Total | Au profit de | | | | |
|--|-------------|--------------|-------------|----------------|--------------------|-------------|
| | | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises | Autres |
| Effets escomptés non échus | 0,00 | | | | | |
| Avals, cautions et garanties | 0,00 | | | | | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | 0,00 | | | | | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | 0,00 | | | | | |
| Eng. en mat. de pensions, retraites et assimilés | 0,00 | | | | | |
| Autres engagements donnés : | | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

XV – ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

| Catégories d'engagements | Total | Au profit de | | | | |
|--------------------------|-------------|--------------|-------------|----------------|--------------------|-------------|
| | | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises | Autres |
| | 0,00 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| | 0,00 | | | | | |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |