

INSTITUT DE LA MERE ET DE L'ENFANT

*16 Bd de Bulgarie - BP 90347
Annexe Pédiatrique - Hôpital Sud
35200 RENNES*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2020 au 31/12/2020*

Activité principale de l'association : Autres formes d'action sociale

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à RENNES
Le 12/04/2021

Valérie TESSIER
Collaboratrice

Philippe DENIS
Expert-Comptable

COHESIO
*105 Avenue Henri Fréville
BP 90142
35200 RENNES
02.99.50.31.92*

COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 12
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	13 et 14
- <i>Annexe</i>	15 à 19

COHESIO

105 Avenue Henri Fréville
BP 90142
35200 RENNES
02.99.50.31.92

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	230	230				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	76 822	48 806	28 015	18 495	9 521	51.48
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	15		15	15			
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	77 066	49 036	28 030	18 510	9 521	51.44	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 600		7 600	24 753	17 153	69.30
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	2 541		2 541	2 941	400	13.60
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	699 449		699 449	717 639	18 191	2.53	
Charges constatées d'avance (2)	4 558		4 558	1 118	3 440	307.71	
Total II	714 147		714 147	746 451	32 304	4.33	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	791 213	49 036	742 177	764 961	22 784	2.98	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	624 812		640 662		15 850	2.47
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 339		15 850		2 511	15.84
	Situation nette (sous total)	611 473		624 812		13 339	2.13
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	9 277				9 277	
	Provisions réglementées						
	Total I	620 749		624 812		4 063	0.65
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	104 686		104 686			
	Total II	104 686		104 686			
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 562		3 497		65	1.86
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	5 803		4 560		1 243	27.26
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	7 377		27 406		20 029	73.08
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	16 742		35 463		18 721	52.79
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	742 177		764 961		22 784	2.98

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

16 742 35 463

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	34 070	143 988	109 917	76.34
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	79 840	125 490	45 650	36.38
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	27 543	60 703	33 160	54.63
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	32 992	52 000	19 008	36.55
Total I	174 446	382 180	207 735	54.36
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	89 130	288 822	199 692	69.14
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	993	485	508	104.62
Salaires et traitements	47 175	32 332	14 843	45.91
Charges sociales	16 355	11 576	4 779	41.28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 077	3 328	2 749	82.60
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	27 984	61 790	33 806	54.71
Total II	187 714	398 334	210 620	52.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 268	16 154	2 885	17.86

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020	31/12/2019	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	926	1 748	822	47.02
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	926	1 748	822	47.02
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	926	1 748	822	47.02
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	12 342	14 405	2 063	14.32
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	617		617	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	617		617	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 494	1 187	307	25.88
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	1 494	1 187	307	25.88
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	877	1 187	309	26.07
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	120	258	138	53.49
Total des produits (I+III+V)	175 989	383 929	207 940	54.16
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	189 328	399 779	210 451	52.64
5. EXCEDENT OU DEFICIT	13 339	15 850	2 511	15.84

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 Logiciels	230	230		
28050000 Amort. logiciels	230	230		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	28 015	18 495	9 521	51.48
21511100 Immobilisations fonctionnement	6 780	6 099	682	11.17
21511400 Immobilisations formation	6 706	6 706		
21511500 Immobilisations Hémato pédiatr	10 986		10 986	
21511700 Immobilisations GERM	8 469	6 469	2 000	30.92
21512000 Immobilisations CMI	9 264	9 264		
21512100 Immobilisations GEMADIIH	4 416	4 416		
21512200 Immobilisations AEH	1 599	1 599		
21512300 Immobilisations Urgences pédiat	1 530	1 530		
21512400 Immobilisations GFHGPN	2 251	2 251		
21512500 Immobilisat° Gynécologie CPDP	3 837	3 837		
21512600 Matériel REBEMP gynécol/obstét	1 850	1 850		
21512700 Matériel REBEMP néonata	4 000	4 000		
21512800 Immobilisations Néonata	5 219	5 219		
21551300 Immobilisations BAA	1 930		1 930	
21810000 AAI diverses	7 984	7 984		
28151110 Amort immo fonctionnement	6 154	6 099	55	0.90
28151140 Amort. immob formation	6 706	6 706		
28151150 Amort immo Hemato	673		673	
28151170 Amort Immo GERM	6 881	6 469	412	6.37
28151200 Amort.matériel CMI	9 264	9 264		
28151210 Amort immo GEMADIIH	4 416	4 416		
28151220 Amort immob AEH	1 599	1 599		
28151230 Amort immob Urgences pédiat	1 530	1 530		
28151240 Amort immob GFHGPN	2 251	2 251		
28151250 Amort immo Gynécologie CPDP	1 562	603	959	159.15
28151260 Amort immo matériel REBEMP gyn	1 850	1 391	459	32.97
28151270 Amort immo Matériel REBEMP néo	3 339	2 005	1 333	66.48
28151280 Amort Matériel néonatalogie	1 484	179	1 305	729.41
28155130 Amort immo BAA	82		82	
28181000 Amort AAI Diverses	1 015	217	798	368.69
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	15	15		
26100000 Titres immobilisés	15	15		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	28 030	18 510	9 521	51.44
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	7 600	24 753	17 153	69.30
41100000 Clients	7 600	24 753	17 153	69.30
AUTRES	2 541	2 941	400	13.60
42100000 Personnel rémunérations dues		400	400	100.00
46730000 Créancier Rebemp	2 541	2 541		
DISPONIBILITES	699 449	717 639	18 191	2.53
51210000 CMB Gynécologie	33 831	10 132	23 699	233.90
51220000 CMB Néonatalogie	10 401	12 345	1 945	15.75
51221100 Livret A	82 078	81 652	426	0.52
51221200 Livret B	316 638	375 249	58 611	15.62
51230000 CMB LIBRISSIME	241 176	221 064	20 112	9.10
51251000 Société Générale 502629	15 324	17 196	1 871	10.88

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	624 812	640 662	15 850	2.47
10100970 Fds dot Chirurgie pédiatrique	8 406	10 140	1 734	17.10
10101000 Fds dot Fonctionnement	23 520	2 882	20 638	716.17
10104260 Fds dot° Centre maladies rares	1 460	1 341	119	8.87
10104270 Fds dot° Centre sim° chirurgia	882	882		
10104280 Fds dot Recherche fodamentale	5 560	5 560		
10104300 Fds dot cancer de l'adolescent	51 093	54 663	3 570	6.53
10104301 Réseau POHO	869	1 329	461	34.65
10104302 Fonds dotation EORTC	20 811	20 811		
10104310 Fds dot unité hémato	44 196	29 463	14 733	50.01
10104320 Fds dot Hématol immu t rhumat	16 801	16 801		
10104330 Fds dot unité grands enfants	25 004	38 101	13 097	34.37
10104350 Fds dot neurologie pédiatrie	624	855	1 479	172.94
10104360 Fds dotat nephrologie pédiat	6 836	7 037	201	2.86
10104380 Fds dot Pneumologie	810	810		
10104400 Fds dot unité nourrissons	296	773	477	61.72
10105210 Fds dot Journée Urgences pédiat	4 187	4 187		
10105230 Journée Le Grand désordre dans	2 517	8 258	5 741	69.52
10105240 Fds Journée Anorexie mentale	2 283		2 283	
10105400 Fds dot Mort subite nourirsson	52	5 766	5 817	100.89
10106060 Fds journée rennaise oesophage	120		120	
10106070 Fds REBEMP RegistreMalformat°	3 400		3 400	
10106500 Fds dot GEEM	30 383	36 369	5 987	16.46
10106530 Fds dot OB' AJA	1 312	409	1 721	420.56
10107620 Fds dot GERM recherche	15 064	17 604	2 540	14.43
10108710 Fonds dot format pers paramédi	2 551	2 551		
10108730 Fonds dot centre du langage	15 243	15 243		
10108740 Fonds dot journ psycho CHU	8 291	9 294	1 004	10.80
10109110 Fonds dotation génétique	16 652	14 222	2 429	17.08
10109443 Fds dotat humanisation pôle	6 025	5 249	776	14.79
10109820 Fds dot GEMADIH	959	536	1 495	278.94
10110000 Fds REBEMP Infirmières	508	508		
10110200 Fds REBEMP Gynécologie/obstétr	57 896	71 589	13 692	19.13
10110300 Fds REBEMP Réanimat° infantile	4 250	4 346	96	2.21
10110400 Fds REBEMP Néonatalogie	76 967	70 998	5 969	8.41
10110500 Fds REBEMP Disgnostic prénatal	36 771	38 733	1 962	5.06
10110600 Fds REBEMP apport CROG Gynéco	40 417	40 417		
10110700 Fds REBEMP fds dédié EPUR	5 163	5 163		
10110800 Fds REBEMP Obstétrique	13 329	10 414	2 915	28.00
10115020 Fds dot imagerie pédiatrie	65	65		
10115200 Fds dot SCP Viscérale don rech	5 444	5 444		
10116040 Fds Dot Inscriptions CPDP (Reb		1 639	1 639	100.00
10119000 Fonds dot journée pédiatrique	936	2 373	1 437	60.54
10119100 Fonds dot Education thérapeuth		1 008	1 008	100.00
10119200 Fonds dot chirurgie orthop	1 876	1 902	25	1.32
10119300 Dons à affecter	17 465	18 964	1 499	7.90
10119500 Fds dot journée des familles	7 458	7 458		
10119600 Fds dot congrès lactarium	654	654		
10119700 CASED	4	4		
10119800 DI°P	2 311	2 311		
10120100 Fonds de dotation BAA	4 645	16 250	11 604	71.41
10120300 Fonds dot chirurgie pédiat visc	692	475	217	45.75
10120400 Fonds dot Drépanocytose	11 628	9 021	2 607	28.91
10120500 Fonds dot expertises	5 428	1 890	3 538	187.24
10120600 Fonds dot pole régional cancér	717	908	191	21.01

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
10120700 Fonds dot° Troubles Oralité	14 993	13 407	1 586	11.83
10130000 Fonds dot Projets en attente	1 008		1 008	
10232000 Subv invest non renouvelable		4 199	4 199	100.00
10237000 Subv invest non renouvelable		4 192	4 192	100.00
10237800 Subv investissement CRCM		1 000	1 000	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	13 339	15 850	2 511	15.84
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	611 473	624 812	13 339	2.13
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	9 277		9 277	
13100000 Subv d'investissements 2020	9 893		9 893	
13120000 Subventions antérieures à 2020	9 392		9 392	
13910000 Quote part subv investissement	617		617	
13912000 Quote part subv° antérieures	9 392		9 392	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	620 749	624 812	4 063	0.65
FONDS DEDIES	104 686	104 686		
19704000 Fonds dédié Recherche cancer	39 452	39 452		
19713000 Fonds dédiés maladie de coeur	2 426	2 426		
19714000 Fonds dédiés autres activités	62 808	62 808		
TOTAL FONDS DEDIES	104 686	104 686		
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 562	3 497	65	1.86
40100000 Fournisseurs	916	923	7	0.75
40810000 Factures non parvenues	2 646	2 574	72	2.80
DETTES FISCALES ET SOCIALES	5 803	4 560	1 243	27.26
42820000 Congés		346	346	100.00
43100000 Sécurité Sociale	2 443	1 716	727	42.39
43731000 Retraite non cadre AGRR	1 263	978	285	29.16
43780000 AGRR Prévoyance	391	324	67	20.59
43781000 Equation 83	394	288	106	36.99
43812000 Charges sur congés payés		165	165	100.00
44210000 PRELEVTE A LA SOURCE PAS	199		199	
44713000 PROMOFAP Formation	993	485	508	104.62
44860000 Etat charges à payer	120	258	138	53.49
AUTRES DETTES	7 377	27 406	20 029	73.08
46731000 Asso Maison des Femmes	6 000		6 000	
46860000 Charges à payer	1 377	27 406	26 029	94.98
TOTAL DETTES	16 742	35 463	18 721	52.79
TOTAL GENERAL	742 177	764 961	22 784	2.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	34 070	143 988	109 917	76.34
70500000 Etudes	5 800	14 550	8 750	60.14
70610000 Location de stand	11 600	31 550	19 950	63.23
70620000 Inscriptions	16 670	97 888	81 217	82.97
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	79 840	125 490	45 650	36.38
74000000 Subventions d'exploitation	79 840	125 490	45 650	36.38
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	27 543	60 703	33 160	54.63
79110000 Transfert de charges sections	27 543	60 703	33 160	54.63
AUTRES PRODUITS	32 992	52 000	19 008	36.55
75800000 Cotisations adhérents	520	819	299	36.52
75810000 Produits divers de gestion	10	81	71	87.65
75820000 Dons et legs affectés	32 462	51 100	18 638	36.47
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	174 446	382 180	207 735	54.36
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	89 130	288 822	199 692	69.14
60170000 Fournitures Ateliers	4 752	5 973	1 220	20.43
60400000 Achat prestations de service	6 079	69 437	63 358	91.25
60620000 Produits pharmaceutiques	28		28	
60631000 Achat petit équipement	3 441	3 565	124	3.49
60640000 Fournitures administratives	2 238	3 300	1 062	32.18
60680000 Autres fournitures	130		130	
61100000 SOUS-TRAITANCE PHOTOS	602		602	
61320000 Locations immobilières		36 247	36 247	100.00
61520000 ENTRET REPAR/BIENS	1 672	8 068	6 396	79.27
61570000 Maintenance informatique	3 269	2 552	717	28.09
61610000 Assurances locaux	236	265	29	10.94
61620000 Assurances diverses	54	54		
61640000 Assur responsabilité civile	234	167	67	40.01
61700000 Etudes et recherches	2 454		2 454	
61830000 Documentation technique	2 316	647	1 669	258.13
61850000 Frais colloques séminaires	2 861	9 341	6 480	69.37
61851000 Formations	7 309		7 309	
61880000 Frais divers (fr format°....)		2 482	2 482	100.00
62100000 Personnel extérieur		42 359	42 359	100.00
62210000 Rémunérations intermédiaires		10 550	10 550	100.00
62260000 Honoraires	3 432	3 408	24	0.70
62310000 Annonces insertions	50		50	
62340000 Cadeaux	754	2 657	1 903	71.62
62360000 Imprimés photocopies	24	767	743	96.87
62370000 Publications	19 752	14 023	5 730	40.86
62380000 Dons	1 797	4 680	2 883	61.59
62410000 Transport sur achat		45	45	100.00
62510000 Voyages et déplacements	2 294	3 932	1 638	41.66
62560000 Missions inscriptions congrès	8 318	51 761	43 443	83.93
62561000 Frais inscriptions congrès	3 625		3 625	
62570000 Réceptions	4 761	6 102	1 341	21.97
62610000 Téléphone et Internet	1 589	1 781	192	10.80
62620000 Affranchissements	517		517	
62640000 INTERNET	374		374	
62780000 Services bancaires	723	882	159	18.02
62781000 Commissions Weezevent	5	46	42	89.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
62781010 Commissions Yurplan		194			194	
62782000 Commissions sur dons en ligne		6			6	
62810000 Concours divers cotisations		3 237		3 729	492	13.19
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		993		485	508	104.62
63330000 Formation continue		993		485	508	104.62
SALAIRES ET TRAITEMENTS		47 175		32 332	14 843	45.91
64110000 Salaires et appointements		47 301		31 313	15 988	51.06
64120000 Congés à payer		346		19	365	NS
64140000 Indemnités & primes diverses		220		1 000	780	77.96
CHARGES SOCIALES		16 355		11 576	4 779	41.28
64510000 Cotisations URSSAF		10 015		7 029	2 986	42.49
64531000 Cotisation retraite AGRR		2 664		1 882	782	41.57
64540000 Cotisations ASSEDIC		1 987		1 315	672	51.06
64550000 Charges sur congés payés		165		10	154	NS
64580000 Cotisations AGRR prévoyance		804		630	173	27.51
64581000 Cotisations Equation 83		946		626	320	51.06
64750000 Médecine du travail		104		104		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		6 077		3 328	2 749	82.60
68112000 Dot amort immo corporelles		6 077		3 328	2 749	82.60
AUTRES CHARGES		27 984		61 790	33 806	54.71
65100000 Redevance logiciel		429		825	396	47.95
65160000 Droits d'auteur				263	263	100.00
65800000 Charges diverses de gestion		12			12	
65880000 Transfert charges secrétariat		24 883		60 703	35 820	59.01
65890000 Frais de congrès		2 660			2 660	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		187 714		398 334	210 620	52.88
RESULTAT D'EXPLOITATION		13 268		16 154	2 885	17.86
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		926		1 748	822	47.02
76400000 Revenus valeurs mobilières		926		1 748	822	47.02
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		926		1 748	822	47.02
RESULTAT FINANCIER		926		1 748	822	47.02
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		12 342		14 405	2 063	14.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		617			617	
77700000 Quote part subv virée résultat		617			617	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		617			617	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 494		1 187	307	25.88
67200000 Charges exerc antérieur		1 494		1 187	307	25.88
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 494		1 187	307	25.88

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 Charges constatées d'avance			4 557.50
31/12/2020 EXT 7/12 MAINT NATURE DIGITALE	210.00		
31/12/2020 EXT FS SEJOUR DOMAINE PORT AUX RO	3 466.00		
31/12/2020 EXT 7/12 MAINT ABYSS	881.50		
COMPTES DE PASSIF			
40810000 Factures non parvenues			2 646.00
31/12/2020 EXT SOLDE HONORAIRES COHESIO 20		2 646.00	
44860000 Etat charges à payer			120.00
31/12/2020 OD IMPOT SS 2020		120.00	
46860000 Charges à payer			1 376.78
31/12/2020 EXT FS LASSEL LIVRES OBSTET 9160		444.90	
31/12/2020 EXT DEPL NYANGOH STAFF ENDO 91600		228.88	
31/12/2020 EXT LASSEL CTG MASTER 91601		190.00	
31/12/2020 EXT MATRIX POP OUTPATIENT 91600		513.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67200000 Charges exerc antérieur			1 494.11
02/01/2020 AC K.NYANGOH RET FRAIS S/2019 03/01/2020 AC F.ODOUNLAMI BOUFFEES 02 frais 03/01/2020 AC 2019 10/01/2020 AC GOCE TRAITTEUR PRESTATØ 19/12/ 10/01/2020 AC 019	559.11 60.00 875.00		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77700000 Quote part subv virée résultat			616.64
31/12/2020 OD Subv asso Imagine for Margo		616.64	

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- les recettes
- les « covenants » bancaires

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

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

" L'association applique à compter du 1er janvier 2020 le règlement ANC 2018-06 entraînant un changement comptable. En dehors de la nouvelle présentation des états de synthèse et d'un nouveau plan comptable, l'application de ce nouveau référentiel n'a pas entraîné de modification sur les montants inscrits aux postes d'actif et de passif du bilan d'ouverture ".

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	230		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	53 241		15 597
Installations générales agencements aménagements divers	7 984		
TOTAL	61 224		15 597
Autres participations	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	61 469		15 597

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			230	230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			68 838	68 838
Installations générales agencements aménagements divers			7 984	7 984
TOTAL			76 822	76 822
Autres participations			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL			77 066	77 066

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	230			230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	42 513	5 279		47 792
Installations générales agencements aménagements divers	217	798		1 015
TOTAL	42 730	6 077		48 806
TOTAL GENERAL	42 959	6 077		49 036

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 279				
Instal.générales agenc.aménag.divers	798				
TOTAL	6 077				
TOTAL GENERAL	6 077				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	7 600	7 600	
Débiteurs divers	2 541	2 541	
Charges constatées d'avance	4 558	4 558	
TOTAL	14 698	14 698	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 562	3 562		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 491	4 491		
Autres impôts taxes et assimilés	1 312	1 312		
Autres dettes	7 377	7 377		
TOTAL	16 742	16 742		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel technique	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	7 à 8 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 646
Dettes fiscales et sociales	120
Autres dettes	1 377
Total	4 143

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 558
Total	4 558

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	15
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Evaluation des valeurs mobilières de placement	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19

NA = Non Applicable NS = Non significative