



GMBA Essonne
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

AFNIC

1, rue Stephenson

78 180 MONTIGNY-LE-BRETONNEUX

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019



GMBA ESSONNE

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 6 boulevard Dubreuil - 91400 ORSAY
Téléphone : +33 (0)1 469 07 60 18 – Fax : +33(0)1 69 07 50 88
E-mail : orsay@gmba.fr

SARL au capital de 25 000 Euros - 402 685 747 RCS Evry
NAF 6920 Z - N° TVA : FR 47402685747

www.gmba-allinial.com

Member of
Allinial
GLOBAL®

SOMMAIRE

Comptes annuels

- Bilan
- Compte de résultat
- Annexe

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 972 133	1 814 263	157 870	299 488
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 668 977	5 409 660	1 259 316	1 036 788
Immobilisations en cours	25 838		25 838	263 006
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 973		60 973	58 467
TOTAL (I)	8 727 921	7 223 923	1 503 997	1 657 749
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	2 339 851	151 438	2 188 413	3 079 103
Autres	605 937		605 937	471 044
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	16 063 300		16 063 300	15 976 442
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	2 050 113		2 050 113	1 183 466
<i>Charges constatées d'avance</i>	997 497		997 497	905 745
TOTAL (II)	22 056 698	151 438	21 905 260	21 615 799
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	30 784 619	7 375 361	23 409 258	23 273 548

Bilan Passif

Bilan passif	Du 01/01/2019	Du 01/01/2018
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves :	8 117 319	7 478 604
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	652 085	638 715
TOTAL (I)	8 769 404	8 117 319
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	36 351	85 824
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I bis)	8 805 755	8 203 143
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	86 645	192 208
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	86 645	192 208
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 338 617	1 379 431
Dettes fiscales et sociales	3 160 882	2 924 567
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 296	291 835
Autres dettes	3 200 818	3 223 161
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 802 244	7 059 204
TOTAL (III)	14 516 857	14 878 197
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	23 409 258	23 273 548

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	13 005 946	4 938 328	17 944 274	17 131 245
Chiffre d'affaires Net	13 005 946	4 938 328	17 944 274	17 131 245
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 943	
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			76 240	109 875
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			259	
TOTAL (I)			18 023 716	17 241 121
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes			5 766 372	5 138 025
Impôts, taxes et versements assimilés			402 546	401 242
Salaires et traitements			5 064 558	4 708 898
Charges sociales			2 954 707	2 752 673
Dotations aux amortissements sur immobilisations			688 253	775 944
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				206 185
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 511 349	1 592 525
TOTAL (II)			16 387 785	15 575 493
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 635 930	1 665 629
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			35 412	93 632
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			35 412	93 632
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			35 412	93 632
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 671 342	1 759 261

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 192
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	155 036	142 201
TOTAL (VII)	155 036	144 393
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		22 422
Sur opérations en capital	103 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		17 081
TOTAL (VIII)	103 000	39 503
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	52 036	104 890
Participations des salariés (IX)	373 912	382 631
Impôts sur les bénéfices (X)	697 381	842 804
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	18 214 164	17 479 146
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	17 562 078	16 840 431
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	652 085	638 715

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Le bilan avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31 Décembre 2019, présente un total de 23.409.258 €uros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 18.214.164 €uros, dégage un bénéfice de 652.085 €uros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} Janvier 2019 au 31 Décembre 2019.

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

S O M M A I R E

I. REGLES ET METHODES COMPTABLES

II. INFORMATIONS SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

- ◆ Informations importantes
- ◆ Actif immobilisé
- ◆ Actif circulant
- ◆ Provisions pour risques et charges
- ◆ Dettes
- ◆ Crédit d'impôt Compétitivité Emploi
- ◆ Etat des immobilisations
- ◆ Etat des provisions
- ◆ Echancier des créances et des dettes
- ◆ Charges à payer et produits à recevoir

III. AUTRES INFORMATIONS

- ◆ Engagement Hors Bilan
- ◆ Honoraires Commissaire aux Comptes
- ◆ Rémunération du Président
- ◆ Valorisation des contributions gratuites et du bénévolat
- ◆ Convention ETAT - AFNIC

I. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, selon les hypothèses suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Aucun changement n'est intervenu dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels.

II. INFORMATIONS SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

♦ Informations importantes

En 2019, l'association bénéficie d'un crédit d'impôt recherche s'élevant à 108.106 euros et d'un crédit d'impôt mécénat s'élevant à 53.841 euros.

♦ Actifs immobilisés (cf tableaux joints)

Investissements

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 1 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

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

A la date de clôture, est appréciée, en considérant les informations internes et externes à disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'association pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Cette pratique qui résulte des textes fiscaux ne s'applique plus aux logiciels acquis depuis le 1er janvier 2017.

♦ **Actif circulant (cf tableaux joints)**

L'actif circulant s'élève à 21.905.260 euros et est entièrement à moins d'un an.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances douteuses ou litigieuses sont provisionnées selon la méthode suivante :

- Client en liquidation, en redressement judiciaire, ou dont le contrat est résilié pour défaut de paiement : provision égale à 100% de la créance,
- Client dont les factures de l'année N sont impayées au jour de la dernière relance en N: provision égale à 50% de la créance.

Les créances définitivement impayées suite à une ouverture et/ou une clôture de liquidation, sont comptabilisées en charges au poste " créances irrécouvrables".

♦ **Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)**

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

♦ **Dettes (cf tableaux joints)**

Les dettes s'élèvent à 14.516.857 euros et se répartissent comme suit :

- A un an au plus pour un montant de 14.108.617 euros ;
- Entre un et cinq ans au plus pour 351.675 euros ;
- A plus de cinq ans pour 56.565 euros.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 984 584		7 581
TOTAL	1 984 584		7 581
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 184 696		7 362
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	4 819 998		754 221
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	263 006		25 838
Avances et acomptes			
TOTAL	6 267 701		787 421
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	58 467		2 506
TOTAL	58 467		2 506
TOTAL GENERAL	8 310 752		797 508

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		20 032	1 972 133	
TOTAL		20 032	1 972 133	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 192 058	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		97 301	5 476 918	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	263 006		25 838	
Avances et acomptes				
TOTAL		360 307	6 694 815	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			60 973	
TOTAL			60 973	
TOTAL GENERAL		380 339	8 727 921	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment .	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'étab. et développement Autres postes d'immo. incorp.	1 685 096	149 199	20 032	1 814 263
TOTAL	1 685 096	149 199	20 032	1 814 263
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Ins. gales., agencts. et aménag. des constr. Inst. techniques, mat. et outillage indust.	681 512	94 071		775 584
Inst. gales., agenc. et aménagements divers Matériel de transport Mat. de bureau et informatique, mobilier Emballages récup. et divers	4 286 395	444 983	97 301	4 634 077
TOTAL	4 967 907	539 054	97 301	5 409 660
TOTAL GENERAL	6 653 003	688 253	117 332	7 223 923

Cadre B	Ventil. Mouvements provisions amortissements dérogatoires						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. A la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. Fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. Fiscal exceptionnel	
<i>Immobilisations incorporelles</i>				49 473			-49 473
Frais d'étab. et Autres postes							
TOTAL				49 473			-49 473
<i>Immobilisations corporelles</i>							
Terrains							
Constructions Constructions Inst. gales., Inst. techniques, Inst. gales., Matériel de Mat. de bureau, Emballages							
TOTAL							
TOTAL GENERAL				49 473			-49 473
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		49 473	TOTAL GENERAL NON VENTILE		-49 473

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<i>Réglémentées</i>				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	85 824		49 473	36 351
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	85 824		49 473	36 351
<i>Risques et charges</i>				
Provisions pour litiges	105 563		105 563	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	86 645			86 645
TOTAL	192 208		105 563	86 645

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<i>Dépréciations</i>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	206 185		54 747	151 438
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	206 185		54 747	151 438
TOTAL GENERAL	484 217		209 783	274 434
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>			54 747	
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>			155 036	
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<i>De l'actif immobilisé</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	60 973		60 973
<i>De l'actif circulant</i>			
Clients douteux ou litigieux	187 354	187 354	
Autres créances clients	2 152 497	2 152 497	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 881	1 881	
Impôts sur les bénéfices	312 617	312 617	
Taxe sur la valeur ajoutée	209 216	209 216	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 475	7 475	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	74 748	74 748	
Charges constatées d'avance	997 497	997 497	
TOTAL	4 004 258	3 943 285	60 973
<p><i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i></p> <p><i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i></p> <p><i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i></p>			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 338 617	1 338 617		
Personnel et comptes rattachés	1 673 065	1 673 065		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	822 824	822 824		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	575 462	575 462		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	89 530	89 530		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 296	14 296		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	3 200 818	3 200 818		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 802 244	6 394 004	351 675	56 565
TOTAL	14 516 857	14 516 857		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Charges à payer (Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	464 156	517 925
Dettes fiscales et sociales	2 149 155	2 005 329
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 836	38 334
TOTAL	2 635 148	2 561 588

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	464 156	517 925
4081000000 Fournisseurs Fact. Non parvenues	239 832	281 398
4081500000 FFNP VDP	166 661	181 537
4081510000 FFNP CORE	57 099	54 990
4081530000 FFNP MUSEUM	564	
Dettes fiscales et sociales	2 149 155	2 005 329
4281290000 Provisions PSO	290 326	233 005
4281390000 Provision charges 13 ^{ème} mois et prime vacances	53 582	
4282000000 Dettes provisions pour CP	535 818	575 267
4283000000 Provisions pour JNT	28 670	
4284000000 Participation à verser	373 912	382 631
4286000000 Autres charges à payer		12 700
4286100000 Personnel charges à payer CET	338 672	321 064
4381190000 Provisions charges / PSO	139 356	116 503
4381390000 Or.soc.chg.a pay.pro.a r	25 719	
4382000000 Charges sociales sur congés payés	270 955	287 634
4386000000 Autres charges à payer	17 363	
4386100000 Forfait social / participation Clot.	74 782	76 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 836	38 334
4198000000 Avoir à établir	21 836	38 334
TOTAL	2 635 148	2 561 588

Produits à recevoir (Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	72 104	775 242
Autres créances	1 923	7 423
Valeurs mobilières de placement		6 198
Disponibilités		
TOTAL	74 027	788 863

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	72 104	775 242
4181000000 Clients factures à établir	71 843	775 242
4181100000 Factures à établir fondation AFNIC	261	
Autres créances	1 923	7 423
4098000000 Rabais remises ristour. à obtenir	42	9 346
4387000000 Produits à recevoir	1 881	-1 923
Valeurs mobilières de placement		6 198
5088000000 Intérêts à recevoir		6 198
Disponibilités		
TOTAL	74 027	788 863

III. AUTRES INFORMATIONS

♦ Engagements hors bilan

Indemnités de Départ à la Retraite (IDR):

Selon l'article L123-13 du Code de Commerce, le montant des engagements de l'entreprise en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés de son personnel et de ses mandataires sociaux doit être indiqué dans l'annexe.

Les engagements de l'AFNIC en matière d'indemnité de départ à la retraite sont assurés par l'organisme d'assurance CMAV, une société du groupe Malakoff Mederic. Ce jour, le montant du fonds collectif s'élève à la somme de 255 299 euros. Par ailleurs, lors de l'exercice 2019, il a été provisionné en sus un montant de 17 363 euros inscrit dans les comptes de provisions pour passif sociaux.

Caution bancaire en remplacement du dépôt de garantie sur le loyer du siège de l'association sis 1 rue Stephenson - 78180 Montigny :

Conformément au bail, en date du 11 février 2013, l'AFNIC a consenti une caution bancaire, en remplacement du dépôt de garantie, représentant trois mois de loyer, soit la somme de 83 444 euros.

♦ Honoraires du Commissaire aux Comptes

Conformément à la réglementation du Code de commerce, le montant des honoraires, au titre du contrôle légal des comptes, inscrit en comptabilité, s'élève à 11 600 euros HT.

♦ Rémunération du Président

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi du 23 mai 2006, il est indiqué qu'aucune rémunération n'est versée au président de l'association.

♦ Valorisation des gratuités et du bénévolat

Les valorisations de contributions volontaires qui présentent un caractère significatif font l'objet d'une information dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance. Ces contributions volontaires correspondent au bénévolat et aux gratuités dont a bénéficié l'Association.

Au titre de l'exercice 2019, il n'y a eu aucune mise à disposition gratuite ou participation de bénévoles au sein de l'association.

Les temps d'intervention des Membres du Conseil d'Administration de l'AFNIC ne sont pas rémunérés, la valorisation de ces interventions n'est pas calculée.

♦ Convention ETAT - AFNIC

Par arrêté ministériel, en date du 25 juin 2012, l'AFNIC a été désignée comme gestionnaire du domaine internet de premier niveau « .fr ».

Dans ce cadre, une convention entre l'Etat et l'AFNIC a été conclue, en date du 9 juillet 2012 pour un mandat de 5 ans. Dans un arrêté daté du 5 avril 2017 et publié au Journal Officiel de la République Française, le Secrétaire d'Etat chargé de l'industrie, du numérique et de l'innovation, désigne l'AFNIC en tant qu'Office d'enregistrement du .fr pour un nouveau mandat de 5 ans à compter du 25 juin 2017.

Cette convention prévoit notamment des obligations financières, dont le reversement d'une partie du résultat « .fr » au Fonds de Soutien au Développement de l'Internet (Fondation AFNIC) et la constitution d'une Réserve de Précaution.

Des notes méthodologiques ont été arrêtées par le conseil d'administration permettant de déterminer le résultat « .fr ».

Par ailleurs, suite à une procédure de rescrit fiscal, la direction de la législation fiscale a notifié à l'AFNIC qu'elle considérait que le reversement à la Fondation AFNIC n'était pas déductible fiscalement tant en matière d'impôt sur les sociétés que de cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises.

Ainsi, en fonction des éléments précités, le montant affecté à la Fondation AFNIC et le montant de la réserve de précaution comprise dans les autres réserves s'élèvent respectivement à :

<u>Périodes</u>	<u>Montant affecté à la Fondation AFNIC</u>	<u>Montant de la Réserve de Précaution comprise dans les autres réserves</u>
du 01/07/2012 au 31/12/2012 (1)	165 238 euros	18 360 euros
du 01/01/2013 au 31/12/2013 (2)	829 640 euros	92 182 euros
du 01/01/2014 au 31/12/2014 (3)	1 415 657 euros	157 295 euros
du 01/01/2015 au 31/12/2015 (4)	1 502 489 euros	166 943 euros
du 01/01/2016 au 31/12/2016 (5)	1 489 137 euros	165 459 euros
Du 01/01/2017 au 31/12/2017 (6)	1 594 895 euros	177 211 euros
Du 01/01/2018 au 31/12/2018 (7)	1 589 932 euros	176 659 euros
Du 01/01/2019 au 31/12/2019 (8)	1 486 050 euros	165 116 euros
TOTAL	10 073 038 euros	1 119 225 euros

(1) décision de l'Assemblée Générale du 07 juin 2013 antérieure à la réponse au rescrit fiscal de la direction de la législation fiscale en date du 2 juin 2014.

(2) montant tenant compte des régularisations induites par la réponse de la direction de la législation fiscale au rescrit fiscal en date du 2 juin 2014.

(3) décision de l'Assemblée Générale du 12 juin 2015.

(4) décision de l'Assemblée Générale du 10 juin 2016.

(5) décision de l'Assemblée Générale du 9 juin 2017.

(6) décision de l'Assemblée Générale du 8 juin 2018.

(7) décision de l'Assemblée générale du 14 juin 2019

(8) sous réserve de décision de l'Assemblée Générale .