



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 2020



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 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 070 487	1 942 638	127 849	157 870
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	7 444 511	5 983 461	1 461 049	1 259 316
Immobilisations en cours				25 838
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	60 973
TOTAL (I)	9 575 970	7 926 099	1 649 871	1 503 997
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	2 490 989	214 926	2 276 062	2 188 413
Autres	729 091		729 091	605 937
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	17 790 819		17 790 819	16 063 300
<i>Instrument de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	1 761 499		1 761 499	2 050 113
<i>Charges constatées d'avance</i>	1 038 766		1 038 766	997 497
TOTAL (II)	23 811 163	214 926	23 596 237	21 905 260
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)	33 387 134	8 141 026	25 246 108	23 409 258

Bilan Passif

Bilan passif	Du 01/01/2020	Du 01/01/2019
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves :	8 769 404	8 117 319
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	605 311	652 085
TOTAL (I)	9 374 715	8 769 404
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées	3 791	36 351
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I bis)	9 378 507	8 805 755
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	278 645	86 645
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	278 645	86 645
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	2 019 035	1 338 617
Dettes fiscales et sociales	3 145 027	3 160 882
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	240 277	14 296
Autres dettes	3 129 065	3 200 818
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 055 553	6 802 244
TOTAL (III)	15 588 956	14 516 857
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	25 246 108	23 409 258

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	13 493 307	5 558 464	19 051 771	17 944 274
Chiffre d'affaires Net	13 493 307	5 558 464	19 051 771	17 944 274
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			17 316	2 943
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			70 760	76 240
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			128	259
TOTAL (I)			19 139 975	18 023 716
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			6 503 674	5 766 372
Impôts, taxes et versements assimilés			404 059	402 546
Salaires et traitements			5 173 957	5 064 558
Charges sociales			2 988 690	2 954 707
Dotations aux amortissements sur immobilisations			702 176	688 253
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			63 489	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 573 478	1 511 349
TOTAL (II)			17 409 522	16 387 785
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 730 453	1 635 930
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			10 374	35 412
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			30	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			10 405	35 412
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)			10 405	35 412
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 740 858	1 671 342

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 263	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	32 560	155 036
TOTAL (VII)	33 822	155 036
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		103 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	192 000	
TOTAL (VIII)	192 000	103 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-158 178	52 036
Participations des salariés (IX)	362 074	373 912
Impôts sur les bénéfices (X)	615 295	697 381
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	19 184 202	18 214 164
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	18 578 891	17 562 078
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	605 311	652 085

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Le bilan avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31 Décembre 2020, présente un total de 25.246.108 €uros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 19.184.202 €uros, dégage un bénéfice de 605.311 €uros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} Janvier 2020 au 31 Décembre 2020.

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
- ◆ Rétribution des administrateurs
- ◆ 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 2020, l'association bénéficie d'un crédit d'impôt recherche s'élevant à 86.660 euros, d'un crédit d'impôt mécénat s'élevant à 57.163 euros et d'un crédit d'impôt famille s'élevant à 20 542 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 7 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 23.596.237 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 15.588.956 euros et se répartissent comme suit :

- A un an au plus pour un montant de 14.758.633 euros ;
- Entre un et cinq ans au plus pour 325.111 euros ;
- A plus de cinq ans pour 505.212 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	1 972 133		98 354
TOTAL	1 972 133		98 354
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 192 058		12 890
Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers	5 476 918		762 644
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	25 838		
TOTAL	6 694 815		775 534
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	60 973		
TOTAL	60 973		
TOTAL GENERAL	8 727 921		873 888

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			2 070 487	
TOTAL			2 070 487	
Terrains				
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 204 948	
Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers			6 239 562	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	25 838			
TOTAL	25 838		7 444 511	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			60 973	
TOTAL			60 973	
TOTAL GENERAL	25 838		9 575 970	

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.	1 814 263	128 375		1 942 638
TOTAL	1 814 263	128 375		1 942 638
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencs. et aménag. des constr. Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers Matériel de transport	775 584	93 014		868 597
Mat. de bureau et informatique, mobilier Emballages récup. et divers	4 634 077	480 787		5 114 864
TOTAL	5 409 660	573 801		5 983 461
TOTAL GENERAL	7 223 923	702 176		7 926 099

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Ventil. Mouvements provisions amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. A la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	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>							
Frais d'étab. et Autres postes				32 560			-32 560
TOTAL				32 560			-32 560
<i>Immobilisations corporelles</i>							
Terrains							
Constructions sur Constructions sur Inst. gales., agencs. Inst. techniques, Inst. gales., agenc. Matériel de Mat. de bureau, Emballages récup.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL				32 560			-32 560
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		32 560	TOTAL GENERAL NON VENTILE		-32 560

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	36 351		32 560	3 791
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
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	36 351		32 560	3 791
<i>Risques et charges</i>				
Provisions pour litiges	86 645			278 645
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		192 000		
TOTAL	86 645	192 000		278 645

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	151 438	63 489		214 926
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	151 438	63 489		214 926
TOTAL GENERAL	274 434	255 489	32 560	497 363
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		63 489		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		192 000	32 560	
<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	250 094	250 094	
Autres créances clients	2 240 894	2 240 894	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 488	1 488	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-1 806	-1 806	
Impôts sur les bénéfices	265 944	265 944	
Taxe sur la valeur ajoutée	360 924	360 924	
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)	95 067	95 067	
Charges constatées d'avance	1 038 766	1 038 766	
TOTAL	4 319 819	4 258 845	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 étabts 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	2 019 035	2 019 035		
Personnel et comptes rattachés	1 761 547	1 761 547		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	855 367	855 367		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	444 168	444 168		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	83 946	83 946		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	240 277	240 277		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	3 129 065	3 129 065		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 055 553	6 225 230	325 111	505 212
TOTAL	15 588 956	14 758 633	325 111	505 212
<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 R123-18g du Code de Commerce)

CHARGES A 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	412 907	464 156
Dettes fiscales et sociales	2 314 670	2 149 155
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 784	21 836
TOTAL	2 746 360	2 635 148

Détail des charges à payer

CHARGES A 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		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	412 907	464 156
4081000000 Fournisseurs Fact. Non parvenues	173 228	239 832
4081500000 FFNP VDP	181 337	166 661
4081510000 FFNP CORE	58 342	57 099
4081530000 FFNP MUSEUM		564
Dettes fiscales et sociales	2 314 670	2 149 155
4281290000 Provisions PSO	253 241	290 326
4281390000 Provision charges 13 ^{ème} mois et prime vacances	54 234	53 582
4282000000 Dettes provisions pour CP	586 957	535 818
4283000000 Provisions pour JNT	66 077	28 670
4284000000 Participation à verser	362 074	373 912
4286000000 Autres charges à payer	43 541	
4286100000 Personnel charges à payer CET	376 394	338 672
4381190000 Provisions charges / PSO	126 190	139 356
4381390000 Or.soc.chg.a pay.pro.a r	25 912	25 719
4382000000 Charges sociales sur congés payés	312 679	270 955
4386000000 Autres charges à payer	34 955	17 363
4386100000 Forfait social / participation Clot.	72 415	74 782
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 784	21 836
4198000000 Avoir à établir	18 784	21 836
TOTAL	2 746 360	2 635 148

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
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	66 227	72 104
Autres créances	18 554	1 923
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	84 782	74 027

Détail des produits à recevoir

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	66 227	72 104
4181000000 Clients factures à établir	66 227	71 843
4181100000 Factures à établir fondation AFNIC		261
Autres créances	18 554	1 923
4098000000 Rabais remises ristour. à obtenir	20 361	42
4387000000 Produits à recevoir	-1 806	1 881
Valeurs mobilières de placement		
5088000000 Intérêts à recevoir		
Disponibilités		
TOTAL	84 782	74 027

III. AUTRES INFORMATIONS

♦ Faits marquants

Compte tenu de la propagation de l'épidémie de Covid-19 dans le monde au cours du premier trimestre 2020, l'OMS a reconnu l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020 et la situation pandémique le 11 mars 2020. L'épidémie de Covid-19 constitue une situation avérée qui existait avant la clôture.

L'événement Covid-19 et ses conséquences sur la situation financière, le patrimoine et le résultat, constituent un fait pertinent (PCG art. 810-1) qui doit être mis en évidence dans les comptes annuels, les comptes consolidés et les comptes et situations intermédiaires volontaires ou obligatoires établis à compter du 1^{er} janvier 2020.

Compte tenu des incertitudes des conséquences de l'actuelle crise sanitaire sur l'environnement économique et financier, les impacts ne sont pas quantifiables précisément à ce jour. Pour autant, la Direction de l'AFNIC estime qu'ils ne sont pas de nature à remettre en cause les principales estimations comptables dans les comptes 2020.

♦ 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 256 576 euros. Par ailleurs, lors de l'exercice 2020, il a été provisionné en sus un montant de

17 592 euros inscrit dans les comptes de provisions pour passif sociaux.

Cautiun 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 cautiun bancaire, en remplacement du dépôt de garantie, représentant trois mois de loyer, soit la somme de 83 444 euros.

◆ **Honaires du Commissaire aux Comptes**

Conformément à la réglementation du Code de commerce, le montant des honaires, au titre du contrôle légal des comptes, inscrit en comptabilité, s'élève à 13 400 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.

◆ **Rétribution des administrateurs**

Sur 2020, une enveloppe de 52 500 euros HT a été attribuée dans le cadre d'une rétribution des administrateurs.

Sur l'exercice, cette enveloppe a été respectée conformément aux décisions prises en assemblée générale extraordinaire en date du 20 novembre 2019.

◆ **Valorisation des gratuit s 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 2020, 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
Du 01/01/2020 au 31/12/2020	1 573 206 euros	174 801 euros
TOTAL	11 646 244 euros	1 294 026 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 .