



Association de Gestion et de Comptabilité  
du Littoral Atlantique

#### **BUREAU DE LORIENT**

12, Rue Alphonse Rio  
56100 LORIENT

Tél : 02 97 37 02 78  
Mail : [pred.lorient@agcla.fr](mailto:pred.lorient@agcla.fr)

## **CC SUD**

6 RUE ALPHONSE RIO

56100 LORIENT

Exercice clos le : 31 mars 2021

APE : 9499Z

SIRET : 49972264300016

Tél :

Fax :



# SOMMAIRE

LO00117 - CC SUD

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

<b>Comptes Annuels</b>	<b>2</b>
<b>Attestation</b>	<b>3</b>
<b>Bilan Actif</b>	<b>4</b>
<b>Bilan Passif</b>	<b>5</b>
<b>Compte Résultat (liste)</b>	<b>6</b>
<b>Soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>8</b>
<b>Détail Bilan Actif</b>	<b>9</b>
<b>Détail Bilan Passif</b>	<b>10</b>
<b>Détail Compte Résultat (liste)</b>	<b>11</b>
<b>Détail des soldes Intermédiaires de gestion</b>	<b>14</b>

## **Comptes Annuels**

# RAPPORT

LO00117 - CC SUD

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

## CC SUD

Pour l'exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

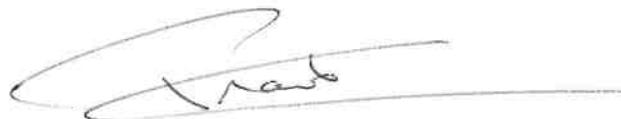
Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>295 840,62 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>124 688,82 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>523 829,23 €</b>

Fait à LORIENT,  
Le 26/05/2021.

AURELIEN PRADO,  
Expert-comptable.



# BILAN - ACTIF

LO00117 - CC SUD

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

## ACTIF

	Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021			01/04/2019 au 31/03/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	938,23	938,23		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outil.				
Autres immobilisations corporelles	14 546,12	14 546,12		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>15 484,35</b>	<b>15 484,35</b>		
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	41 999,40		41 999,40	58 030,54
Valeurs mobilières de placement	308,00		308,00	308,00
Disponibilités	481 521,83		481 521,83	263 262,98
Charges constatées d'avance (3)				923,36
<b>TOTAL (III)</b>	<b>523 829,23</b>		<b>523 829,23</b>	<b>322 524,88</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>539 313,58</b>	<b>15 484,35</b>	<b>523 829,23</b>	<b>322 524,88</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN - PASSIF

LO00117 - CC SUD

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

## PASSIF

	Du 01/04/2020 au 31/03/2021	Du 01/04/2019 au 31/03/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	185 341,65	88 632,74
Excédent ou déficit de l'exercice	124 688,82	96 708,91
	<i>Situation nette</i>	<i>185 341,65</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>185 341,65</b>
Comptes de liaison		
	<b>TOTAL (II)</b>	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	<b>TOTAL (III)</b>	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	19 322,48	19 322,48
Provisions pour charges		
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>19 322,48</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	14 430,91	14 104,16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs		
Autres dettes	101 351,16	32 995,38
Produits constatés d'avance	78 694,21	70 761,21
	<b>TOTAL (V)</b>	<b>117 860,75</b>
Écarts de conversion passif		
	(VI)	
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>322 524,88</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

194 476,28

117 860,75

# COMPTE DE RÉSULTAT

LO00117 - CC SUD

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 au 31/03/21	Du 01/04/19 au 31/03/20
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	49 650,00	55 825,00
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	246 070,38	349 619,14
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 provisions, amortissements et transferts de charges		
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Autres produits	120,24	251,87
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>295 840,62</b>	<b>405 696,01</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	61 547,41	208 142,01
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 120,44	512,59
Salaires et traitements	77 799,46	72 708,34
Charges sociales	30 835,48	27 787,52
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	0,39	53,00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>171 303,18</b>	<b>309 203,46</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>124 537,44</b>	<b>96 492,55</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	151,38	216,36
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>151,38</b>	<b>216,36</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

LO00117 - CC SUD

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 au 31/03/21	Du 01/04/19 au 31/03/20
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>151,38</b>	<b>216,36</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>		
Impôt sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>295 992,00</b>	<b>405 912,37</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>171 303,18</b>	<b>309 203,46</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>124 688,82</b>	<b>96 708,91</b>

\* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier  
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

LO00117 - CC SUD

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 Au 31/03/21	en %	Du 01/04/19 Au 31/03/20	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>49 650,00</b>	<b>100,00</b>	<b>55 825,00</b>	<b>100,00</b>
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	49 650,00	100,00	55 825,00	84,46
+ / - Production stockée			10 273,89	15,54
+ Production immobilisée				
+ Autres				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>49 650,00</b>	<b>100,00</b>	<b>66 098,89</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations et dons	5 775,00	11,63		
+ Subventions d'exploitation	246 070,38	495,61	349 619,14	626,28
- Consommation en provenance des tiers	61 547,41	123,96	218 415,90	391,25
- Subventions accordées				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>239 947,97</b>	<b>483,28</b>	<b>197 302,13</b>	<b>353,43</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 120,44	2,26	512,59	0,92
- Charges de personnel	114 409,94	230,43	100 495,86	180,02
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>124 417,59</b>	<b>250,59</b>	<b>96 293,68</b>	<b>172,49</b>
+ Produits de gestion courante	120,24	0,24	251,87	0,45
- Charges de gestion courante	0,39		53,00	0,09
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>124 537,44</b>	<b>250,83</b>	<b>96 492,55</b>	<b>172,85</b>
+ Produits financiers	151,38	0,30	216,36	0,39
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>151,38</b>	<b>0,30</b>	<b>216,36</b>	<b>0,39</b>
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>124 688,82</b>	<b>251,14</b>	<b>96 708,91</b>	<b>173,24</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements				
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat				
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>124 688,82</b>	<b>251,14</b>	<b>96 708,91</b>	<b>173,24</b>

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

LO00117 - CC SUD

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

## ACTIF

	Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021			01/04/2019 au 31/03/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	938,23	938,23		
20800000 LOGICIELS INFO	938,23		938,23	938,23
28080000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		938,23	-938,23	-938,23
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	14 546,12	14 546,12		
21830000 MOB ET MAT BUREAU	10 661,71		10 661,71	10 661,71
21840000 MOBILIER	3 884,41		3 884,41	3 884,41
28183000 AMORT. MOB. ET MAT. BUR.		10 661,71	-10 661,71	-10 661,71
28184000 AMORT MOBILIER		3 884,41	-3 884,41	-3 884,41
Immobilisations financières (2)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>15 484,35</b>	<b>15 484,35</b>		
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	41 999,40		41 999,40	58 030,54
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	41 999,40		41 999,40	58 030,54
Valeurs mobilières de placement	308,00		308,00	308,00
50181900 PARTS CMM	308,00		308,00	308,00
Disponibilités	481 521,83		481 521,83	263 262,98
51200000 BANQUE CREDIT MARITIME	452 305,77		452 305,77	234 198,30
51210000 CMM CATIP	29 216,06		29 216,06	29 064,68
Charges constatées d'avance (3)				923,36
48600000 CHARGES CONSTATES D'AVANCE				923,36
<b>TOTAL (III)</b>	<b>523 829,23</b>		<b>523 829,23</b>	<b>322 524,88</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>539 313,58</b>	<b>15 484,35</b>	<b>523 829,23</b>	<b>322 524,88</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

LO00117 - CC SUD

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

## PASSIF

	Du 01/04/2020 au 31/03/2021	Du 01/04/2019 au 31/03/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves		
Report à nouveau	185 341,65	88 632,74
11000000 REPORT A NOUVEAU	185 341,65	88 632,74
Excédent ou déficit de l'exercice	124 688,82	96 708,91
<i>Situation nette</i>	310 030,47	185 341,65
<b>TOTAL (I)</b>	<b>310 030,47</b>	<b>185 341,65</b>
<b>TOTAL (II)</b>		
Fonds reportés et dédiés		
<b>TOTAL (III)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	19 322,48	19 322,48
15180000 PROVISION PR CHARGE GEPETO	19 322,48	19 322,48
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>19 322,48</b>	<b>19 322,48</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes sociales et fiscales	14 430,91	14 104,16
42100000 REMUNERATIONS DUES	92,33	
42820000 DETTES PROV PR CONG A PAYER	8 131,00	7 808,00
43100000 URSSAF	2 464,10	2 459,00
43730000 MALAKOFF MEDERIC	816,48	773,99
43731000 HARMONIE MUTUELLE		253,17
43820000 CONGES A PAYER ET CHARGES	2 927,00	2 810,00
Autres dettes	101 351,16	32 995,38
46860000 CHARGES A PAYER	101 351,16	32 995,38
Produits constatés d'avance	78 694,21	70 761,21
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVCE	66 833,00	58 900,00
48709100 PCA SIMBAD	11 861,21	11 861,21
<b>TOTAL (V)</b>	<b>194 476,28</b>	<b>117 860,75</b>
<b>TOTAL (VI)</b>		
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>523 829,23</b>	<b>322 524,88</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	194 476,28	117 860,75
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LO00117 - CC SUD

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 au 31/03/21	Du 01/04/19 au 31/03/20
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	49 650,00	55 825,00
70600000 COTISATION MEMBRES	28 750,00	33 475,00
70610000 COTISATION MEMBRES EXECUTIF	20 900,00	22 350,00
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	246 070,38	349 619,14
74200000 SUBVENTION ETATS MEMBRES	28 000,00	23 154,00
74300000 SUBVENTION COMMISSION EUROPEEN	148 071,38	259 439,64
74320000 SUBVENTIONS DIVERSES	69 999,00	67 025,50
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 provisions, amortissements et transferts de charges		
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Autres produits	120,24	251,87
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION	120,24	251,87
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>295 840,62</b>	<b>405 696,01</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	61 547,41	208 142,01
60640000 ACHATS FOURN. DE BUREAU	1 133,85	2 685,48
60641100 achats	922,99	7 115,64
61300000 LOCATION SCI	6 906,89	6 624,85
61310000 PAUSES CAFE TRAITEURS		2 193,48
61320000 LOYERS SALLES		314,60
61560000 MAINTENANCE	240,00	
61600000 ASSURANCES	405,87	405,59
62100000 ORGANISATION REUNIONS TRAD etc	2 896,74	5 370,00
62101000 INTERPRETATION NE	16 180,60	17 524,78
62113000 TRADUCTION TECHNIQUE		1 032,00
62160000 HONORAIRES TRADUCTION	15 177,07	10 637,89
62210000 HONORAIRES EXPERT COMPT.	3 146,98	
62220000 HONORAIRES AGGLA	400,32	
62260000 HONORAIRES CPTA ET DIVERS	3 720,00	8 930,40
62310000 FRAIS DIFFUSION	3 285,00	6 058,48
62510000 DEPLACEMENTS STAFF	1 198,36	12 712,43
62531000 DEPLACEMENTS MEMBRES	341,00	62 455,27
62531100 FRAIS EXPERTS		1 372,71
62532000 FRAIS SEJOURS MEMBRES	292,00	57 786,00
62600000 FRAIS POSTAUX	729,41	946,21
62620000 FRAIS TELEPHONE	4 060,95	3 556,60
62780000 SERVICES BANCAIRES	509,38	419,60
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 120,44	512,59

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LO00117 - CC SUD

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 au 31/03/21	Du 01/04/19 au 31/03/20
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	176,27	
63330000 FORMATION PROF CONTINUE	944,17	512,59
Salaires et traitements	77 799,46	72 708,34
64100000 SALAIRES BRUT	75 359,46	72 708,34
64120000 SALAIRES PROVIS.	323,00	
64140000 PRIMES TRANSPORT	2 000,00	
64150000 CONGES PAYES ET CHARGES	117,00	
Charges sociales	30 835,48	27 787,52
64510000 URSSAF	20 149,91	19 484,06
64520000 MEDECINE DU TRAVAIL	201,60	201,60
64530000 MALAKOFF RETRAITE	5 688,25	5 251,21
64531000 HARMONIE MUTUELLE	1 527,39	1 454,61
64800000 TICKETS RESTAURANT	3 268,33	1 396,04
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	0,39	53,00
65800000 CH.DIVERSES GEST COURANT	0,39	53,00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>171 303,18</b>	<b>309 203,46</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>124 537,44</b>	<b>96 492,55</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
76000000 PRODUITS FINANCIERS	151,38	216,36
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	151,38	216,36
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>151,38</b>	<b>216,36</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>151,38</b>	<b>216,36</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LO00117 - CC SUD

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 au 31/03/21	Du 01/04/19 au 31/03/20
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>		
Impôt sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>295 992,00</b>	<b>405 912,37</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>171 303,18</b>	<b>309 203,46</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>124 688,82</b>	<b>96 708,91</b>

- \* Y compris :  
Redevances de crédit-bail mobilier  
Redevances de crédit-bail immobilier  
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

LO00117 - CC SUD

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 Au 31/03/21	en %	Du 01/04/19 Au 31/03/20	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>49 650,00</b>	<b>100,00</b>	<b>55 825,00</b>	<b>100,00</b>
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	49 650,00	100,00	55 825,00	84,46
70600000 COTISATION MEMBRES	28 750,00	57,91	33 475,00	50,64
70610000 COTISATION MEMBRES EXECUTIF	20 900,00	42,09	22 350,00	33,81
+ / - Production stockée			10 273,89	15,54
87100000 PRESTATIONS EN NATURE			10 273,89	15,54
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>49 650,00</b>	<b>100,00</b>	<b>66 098,89</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations et dons	5 775,00	11,63		
87500000 DONS EN NATURE	5 775,00	11,63		
+ Subventions d'exploitation	246 070,38	495,61	349 619,14	626,28
74200000 SUBVENTION ETATS MEMBRES	28 000,00	56,39	23 154,00	41,48
74300000 SUBVENTION COMMISSION EUROPEEN	148 071,38	298,23	259 439,64	464,74
74320000 SUBVENTIONS DIVERSES	69 999,00	140,98	67 025,50	120,06
- Consommation en provenance des tiers	61 547,41	123,96	218 415,90	391,25
60640000 ACHATS FOURN. DE BUREAU	1 133,85	2,28	2 685,48	4,81
60641100 achats	922,99	1,86	7 115,64	12,75
61300000 LOCATION SCI	6 906,89	13,91	6 624,85	11,87
61310000 PAUSES CAFE TRAITEURS			2 193,48	3,93
61320000 LOYERS SALLES			314,60	0,56
61560000 MAINTENANCE	240,00	0,48		
61600000 ASSURANCES	405,87	0,82	405,59	0,73
62100000 ORGANISATION REUNIONS TRAD etc	2 896,74	5,83	5 370,00	9,62
62101000 INTERPRETATION NE	16 180,60	32,59	17 524,78	31,39
62113000 TRADUCTION TECHNIQUE			1 032,00	1,85
62160000 HONORAIRES TRADUCTION	15 177,07	30,57	10 637,89	19,06
62210000 HONORAIRES EXPERT COMPT.	3 146,98	6,34		
62220000 HONORAIRES AGGLA	400,32	0,81		
62260000 HONORAIRES CPTA ET DIVERS	3 720,00	7,49	8 930,40	16,00
62310000 FRAIS DIFFUSION	3 285,00	6,62	6 058,48	10,85
62510000 DEPLACEMENTS STAFF	1 198,36	2,41	12 712,43	22,77
62531000 DEPLACEMENTS MEMBRES	341,00	0,69	62 455,27	111,88
62531100 FRAIS EXPERTS			1 372,71	2,46
62532000 FRAIS SEJOURS MEMBRES	292,00	0,59	57 786,00	103,51
62600000 FRAIS POSTAUX	729,41	1,47	946,21	1,69
62620000 FRAIS TELEPHONE	4 060,95	8,18	3 556,60	6,37
62780000 SERVICES BANCAIRES	509,38	1,03	419,60	0,75
86100000 MISE A DISPOSITIONS GRATUITE			9 656,79	17,30
86200000 PRESTATIONS			617,10	1,11
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>239 947,97</b>	<b>483,28</b>	<b>197 302,13</b>	<b>353,43</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 120,44	2,26	512,59	0,92
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	176,27	0,36		
63330000 FORMATION PROF CONTINUE	944,17	1,90	512,59	0,92
- Charges de personnel	114 409,94	230,43	100 495,86	180,02
64100000 SALAIRES BRUT	75 359,46	151,78	72 708,34	130,24
64120000 SALAIRES PROVIS.	323,00	0,65		
64140000 PRIMES TRANSPORT	2 000,00	4,03		
64150000 CONGES PAYES ET CHARGES	117,00	0,24		
64510000 URSSAF	20 149,91	40,58	19 484,06	34,90
64520000 MEDECINE DU TRAVAIL	201,60	0,41	201,60	0,36
64530000 MALAKOFF RETRAITE	5 688,25	11,46	5 251,21	9,41
64531000 HARMONIE MUTUELLE	1 527,39	3,08	1 454,61	2,61

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

LO00117 - CC SUD

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 Au 31/03/21	en %	Du 01/04/19 Au 31/03/20	en %
64800000 TICKETS RESTAURANT	3 268,33	6,58	1 396,04	2,50
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	5 775,00	11,63		
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>124 417,59</b>	<b>250,59</b>	<b>96 293,68</b>	<b>172,49</b>
+ Produits de gestion courante	120,24	0,24	251,87	0,45
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION	120,24	0,24	251,87	0,45
- Charges de gestion courante	0,39		53,00	0,09
65800000 CH.DIVERSES GEST COURANT	0,39		53,00	0,09
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>124 537,44</b>	<b>250,83</b>	<b>96 492,55</b>	<b>172,85</b>
+ Produits financiers	151,38	0,30	216,36	0,39
76000000 PRODUITS FINANCIERS	151,38	0,30	216,36	0,39
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>151,38</b>	<b>0,30</b>	<b>216,36</b>	<b>0,39</b>
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>124 688,82</b>	<b>251,14</b>	<b>96 708,91</b>	<b>173,24</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>124 688,82</b>	<b>251,14</b>	<b>96 708,91</b>	<b>173,24</b>

# ANNEXE

## ANNEXE

### **1 PRESENTATION DE L'ASSOCIATION**

Le Conseil Consultatif des Eaux Occidentales du Sud (CC Sud) est une association qui a été constituée dans le cadre et le respect de la décision du Conseil de l'Union Européenne en date du 19 juillet 2004. Cette décision institue des conseils consultatifs régionaux dans le cadre de la politique commune de la pêche.

Le CC Sud a été institué par décision de la Commission des Communautés Européennes en date du 4 avril 2007 et est opérationnel depuis le 9 avril 2007.

Conformément à l'article 7 de ses statuts, le CC Sud a pour objet de promouvoir une gestion durable de la pêche.

Pour remplir sa fonction, le CC Sud dispose des ressources :

- de ses membres,
- des Etats membres (France, Espagne, Portugal, Belgique et Pays-Bas),
- des régions Bretagne, Pays de Loire et Nouvelle-Aquitaine,
- de la Communauté Européenne en vertu d'une convention cadre et de subventions spécifiques au fonctionnement.

Les charges du CC Sud sont constituées essentiellement :

- du salaire et charges sociales de deux salariés,
- des dépenses d'organisation des réunions et notamment les charges de traduction et d'interprétariat et les dépenses de déplacements.

### **2 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 mars 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 mars 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences. L'association constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. L'impact de cet événement est l'impossibilité pour l'association d'organiser des réunions réunissant ses membres. Le personnel de l'association n'a pas fait l'objet de mise au chômage partiel et l'association n'a demandé aucun report d'échéance car elle dispose de suffisamment de fonds pour répondre à ses obligations.

### **3 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'application du nouveau plan comptable introduit par le règlement NC°2018-06 constitue un changement de

méthode comptable. Cependant, ce changement ne modifie pas la présentation des états financiers de l'association.

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes comptables fondamentaux :

- continuité du fonctionnement,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables

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.

Les principales méthodes sont les suivantes :

### 3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les dotations aux amortissements sont comptabilisées dans leur intégralité lors de l'exercice d'acquisition des immobilisations. Cette dérogation au principe comptable correspond aux directives de la Commission Européenne.

### 4.2 Comptabilisation des subventions

Les subventions de fonctionnement sont inscrites en produits à hauteur de la quote-part des charges engagées au 31 mars 2021.

### 4.3 Contribution en nature

Les contributions en nature des partenaires font l'objet d'une évaluation. Leur montant est inscrit au pied du compte de résultat. Il correspond notamment à la mise à disposition gratuite de personnel, de salles, de matériel audiovisuel et de moyens d'interprétariat. La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 569 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen équivalent au SMIC correspond à un montant de 5 775 €. A noter que lors de l'exercice précédent, la valorisation s'élevait à 1 159 heures soit 11 625 €.

## **4 NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN**

### **4.1 Actif immobilisé**

Il n'y a eu aucun mouvement d'immobilisations pendant l'exercice.

### **4.2 Provision**

Une provision pour risques a été comptabilisée lors d'un exercice précédent pour 19 322 €. Cette provision est destinée à couvrir le risque de remboursement du solde de la subvention GEPETO.

### **4.3 Autres dettes**

Les autres dettes au 31 mars 2021, soit 101 351 €, sont toutes à échéance à moins d'un an. Elles concernent notamment des honoraires pour 6 467 € et un trop perçu de subvention de la Commission Européenne de 91 929 € au titre de l'exercice.

### **4.4 Produits constatés d'avance**

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 78 694 € au 31 mars 2021 et concernent :

- des cotisations relatives à l'exercice 2021 / 2022 : 33 500 €,
- la subvention de la France pour la période 2021 / 2022 : 6 000 €
- la subvention de l'Espagne pour la période 2021 / 2022 : 6 000 €
- la subventions de la région Bretagne pour la période 2021/2022 : 11 667 €
- la subvention de la région Pays de la Loire pour la période 2021/2022 : 11 667 €
- les subventions non consommées du projet SIMBAD : 11 861 €

## **5 NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT GLOBAL**

### **5.1 Produits d'exploitation**

Les produits d'exploitation de l'exercice 2020 / 2021 s'élèvent à un montant 295 840 €. Ils correspondent principalement :

- aux cotisations des membres et des membres du comité exécutif : 49 650 €,
- à la subvention des Etats Membres : 28 000 €,
- à la subvention de la Commission Européenne : 140 071 €,
- aux subventions des régions ( Bretagne, Pays de la Loire et Nouvelle Aquitaine) : 69 999 €.

### **5.2 Charges d'exploitation**

Les charges d'exploitation de l'exercice 2020 / 2021 s'élèvent à un montant de 171 303 €. Elles correspondent :

- aux charges externes de fonctionnement du CC Sud pour un montant de 61 547 € correspondant aux charges

courantes de fonctionnement : voyages et déplacements, promotion, missions, ... et aux dépenses de traduction et d'interprétariat,

- aux frais de personnel du fonctionnement du CC SUD pour 109 754 €.

## **6 AUTRES INFORMATIONS**

### **6.1 Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés**

Les membres du bureau de l'association ne perçoivent pas de rémunération. Le secrétaire général de l'association assure sa fonction bénévolement.

### **6.2 Contributions volontaires en nature**

Le CC SUD n'a perçu aucune contribution volontaire en nature des partenaires au titre de l'exercice clos le 31 mars 2021 à l'exception du temps accordé à titre bénévole par les membres.

### **6.3 Engagements de départ en retraite**

Les engagements du CC SUD en matière d'indemnités de départ à la retraite ne sont pas comptabilisés en provision pour charges. Au 31 mars 2021, ces engagements sont de 1 909 €.

La méthode de calcul des engagements de retraite est déterminée de la manière suivante :

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectuait de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2%.