

**ASSOCIATION
RACING MULTI ATHLON**

22, rue de la Saida
75015 PARIS

SIREN 793 708 181

oooooooo

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 aout 2020

Assemblée générale du 10 février 2021

**ASSOCIATION
RACING MULTI ATHLON**

22, rue de la Saida
75015 PARIS

SIREN 793 708 181

oooooooo

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

Exercice clos le 31 aout 2020

Assemblée générale du 10 février 2021

ASSOCIATION RACING MULTI ATHLON

SIREN 793 708 181

Aux Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Assemblée générale du 22 janvier 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association RACING MULTI ATHLON relatifs à l'exercice clos le 31 aout 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués .

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration le 31 aout 2020.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Poissy, le 26 janvier 2021

AUDIT B.M & Associés

Commissaire aux comptes

53, boulevard Robespierre

78300 POISSY

RCS Versailles 814 738 571 00011

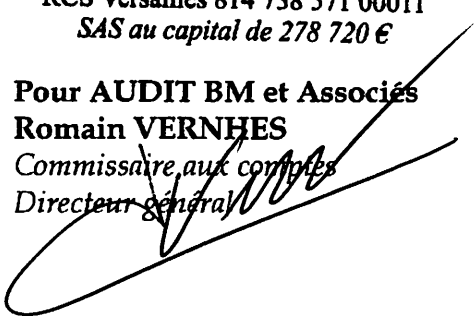
SAS au capital de 278 720 €

Pour AUDIT BM et Associés

Romain VERNHES

Commissaire aux comptes

Directeur général



Sommaire

Sommaire.....	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif.....	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Bilan Actif détaillé.....	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
Règles et méthodes comptables	13
ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	13
Tableau de suivi des fonds associatifs	14
Etat des immobilisations.....	15
Etat des amortissements.....	16
Etat des créances	17
Etat des dettes	18
Charges à payer.....	19
Produits constatés d'avance	20

AUDIT B.M & Associés
Commissaire aux comptes
53, boulevard Robespierre
78300 POISSY
RCS Versailles 814 738 571 00011
SAS au capital de 278 720 €

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/09/2019 au 31/08/2020			Au 31/08/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	80 682	67 834	12 847	24 224
Autres	15 416	6 945	8 471	8 905
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	402		402	
TOTAL I	96 500	74 779	21 720	33 129
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	36 617		36 617	28 213
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	1 624		1 624	3 157
Autres				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	15		15	15
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	253 645		253 645	224 014
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	1 420		1 420	1 455
TOTAL III	293 321		293 321	256 855
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
IV				
Primes de remboursement des emprunts				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	389 821	74 779	315 042	289 984
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :				
- Dons en nature restant à vendre				
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				

AUDIT B.M & Associés
 Commissaire aux comptes
 53, boulevard Robespierre
 78300 POISSY

RCS Versailles 814 738 571 00011
 SAS au capital de 278 720 €

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/09/2019	
	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	234 839	238 822
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 463	-3 983
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs		
avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	241 302	234 839
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
-auprès des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	4 506	18 556
Dettes :	20 781	6 033
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	475	555
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	47 977	30 000
TOTAL IV	73 739	55 144
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	315 042	289 984
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés :		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		

AUDIT B.M & Associés
Commissaire aux comptes
53, boulevard Robespierre
78300 POISSY
RCS Versailles 814 738 571 00011
SAS au capital de 278 720 €

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/08/2020			Au 31/08/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	14 319		14 319	22 966
Production vendue :				
- Biens				
- Services	48 797		48 797	73 941
Chiffre d'affaires Net	63 116		63 116	96 907
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			76 167	34 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Cotisations			242 912	256 182
Autres produits (hors cotisations)			7	3
TOTAL I			382 202	387 092
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			54 563	34 475
Variation de stock de marchandises			-8 404	-2 444
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			176 161	208 121
Impôts, taxes et versements assimilés			1 666	1 205
Salaires et traitements			160 885	138 250
Charges sociales			33 991	26 998
- Amortissements sur immobilisations			18 263	21 070
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Dotations aux :				
Autres charges			330	
TOTAL II			437 456	427 675
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-55 253	-40 583
Excédent ou déficit transféré				
Déficit ou excédent transféré				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			795	582
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			795	582
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			795	582
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-54 458	-40 001

AUDIT B.M & Associés

Commissaire aux comptes

53, boulevard Robespierre

78300 POISSY

RCS Versailles 814 738 571 0001 Page 4

SAS au capital de 218 720 €

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	61 127	38 621
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	61 127	38 621
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	205	1 935
Sur opérations en capital		668
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	205	2 603
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	60 922	36 018
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	444 124	426 295
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	437 661	430 278
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	6 463	-3 983

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

AUDIT B.M & Associés
Commissaire aux comptes
 53, boulevard Robespierre
 78300 POISSY
 RCS Versailles 814 738 571 00011
 SAS au capital de 278 720 €

Annexe

AUDIT B.M & Associés
Commissaire aux comptes
53, boulevard Robespierre
78300 POISSY
RCS Versailles 814 738 571 00011
SAS au capital de 278 720 €

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total est de 315 042 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 6 463 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Evénements significatifs

Face à la crise sanitaire mondiale liée au virus COVID 19 qui est arrivée en Europe début 2020, des mesures restrictives fortes ont été progressivement prises en France par le gouvernement pour stopper la propagation de l'épidémie, avec une fermeture des établissements recevant du public par arrêté du 20 mars 2020 et un confinement de la population décidé par le décret n°2020 260 du 16 mars 2020.

La situation économique dans le contexte épidémique actuel reste donc incertaine.

A la date d'arrêté des comptes, le 31 août 2020, il est difficile de mesurer les impacts sur l'activité, l'association a mis en place les mesures appropriées pour réduire au maximum les impacts de cette crise sur la situation financière de l'association. Cet événement ne remet pas en cause l'évaluation des actifs et passifs, et la continuité d'exploitation de l'association au 31 août 2020.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires sur l'exercice se portent à 2 040€ TTC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Stocks :

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Effectif moyen: L'effectif moyen se porte à 6

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré	238 822			3 983	234 839
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves :					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-3 983	3 983	6 463		6 463
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports					
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	234 839	3 983	6 463	3 983	241 302

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	76 541		4 141
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport	11 200		2 312
- De bureau et informatique, mobilier	1 904		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	89 645		6 453
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			402
TOTAL			402
TOTAL GÉNÉRAL	89 645		6 855

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			80 682	
- Gales, agencés et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport			13 512	
- De bureau et informatique, mob.			1 904	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			96 098	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			402	
TOTAL			402	
TOTAL GÉNÉRAL			96 500	

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
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	52 317	15 517		67 834
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 207	2 460		4 666
Matériel de transport	679			679
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 313	286		1 599
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	56 516	18 263		74 779
TOTAL GÉNÉRAL	56 516	18 263		74 779

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	402		402
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 624	1 624	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	1 420	1 420	
TOTAL	3 446	3 044	402

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

AUDIT B.M & Associés
Commissaire aux comptes
53, boulevard Robespierre
78300 POISSY
RCS Versailles 814 738 571 00011
SAS au capital de 278 720 €

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 506	4 506		
Personnel et comptes rattachés	6 598	6 598		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 153	12 153		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 030	2 030		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	475	475		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	47 977	47 977		
TOTAL GENERAL	73 739	73 739		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2020	31/08/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 946	13 708
Dettes fiscales et sociales	5 717	1 333
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 663	15 041

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2020	31/08/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 946.30	13 708.20
408000 Fournisseurs - Factures non parvenues	2 946.30	13 708.20
Dettes fiscales et sociales	5 717.05	1 332.71
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	4 050.80	
448600 Autres charges à payer		1 332.71
448620 Taxe d'apprentissage	396.55	
448630 Formation professionnelle	1 269.70	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 663.35	15 040.91

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2020	31/08/2019
dont : - D'exploitation	47 977	30 000
cotisations	17 977	
subventions	30 000	30 000
- Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	47 977	30 000

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2020	31/08/2019
Charges : - D'exploitation	1 420	1 455
- Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	1 420	1 455