



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 2021



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 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 943 827	1 831 363	112 463	127 849
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	6 063 183	4 872 185	1 190 998	1 461 049
Immobilisations en cours				
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)	8 067 983	6 703 548	1 364 435	1 649 871
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	4 486		4 486	
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	2 534 897	191 462	2 343 435	2 276 062
Autres	654 379		654 379	729 091
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	19 500 719		19 500 719	17 790 819
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	2 343 265		2 343 265	1 761 499
<i>Charges constatées d'avance</i>	1 227 956		1 227 956	1 038 766
TOTAL (II)	26 265 701	191 462	26 074 240	23 596 237
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	34 333 684	6 895 010	27 438 675	25 246 108

Bilan Passif

Bilan passif	Du 01/01/2021	Du 01/01/2020
	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	9 374 716	8 769 404
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	736 742	605 311
TOTAL (I)	10 111 458	9 374 715
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		3 791
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I bis)	10 111 458	9 378 507
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		278 645
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		278 645
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	1 896 441	2 019 035
Dettes fiscales et sociales	3 830 447	3 145 027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		240 277
Autres dettes	3 832 313	3 129 065
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 768 015	7 055 553
TOTAL (III)	17 327 217	15 588 956
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	27 438 675	25 246 108

Compte de résultat

Compte de résultat	Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	13 554 160	6 015 770	19 569 930	19 051 771
Chiffre d'affaires Net	13 554 160	6 015 770	19 569 930	19 051 771
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			160 682	17 316
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			62 590	70 760
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			3 518	128
TOTAL (I)			19 796 721	19 139 975
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			6 265 916	6 503 674
Impôts, taxes et versements assimilés			352 842	404 059
Salaires et traitements			5 139 537	5 173 957
Charges sociales			3 126 898	2 988 690
Dotations aux amortissements sur immobilisations			611 027	702 176
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				63 489
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 217 420	1 573 478
TOTAL (II)			17 713 639	17 409 522
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			2 083 082	1 730 453
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			9 901	10 374
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				30
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			9 901	10 405
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)			9 901	10 405
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			2 092 982	1 740 858

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 000	1 263
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	282 436	32 560
TOTAL (VII)	283 436	33 822
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	174 744	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		192 000
TOTAL (VIII)	174 744	192 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	108 692	-158 178
Participations des salariés (IX)	575 866	362 074
Impôts sur les bénéfices (X)	889 066	615 295
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	20 090 058	19 184 202
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	19 353 315	18 578 891
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	736 742	605 311

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Le bilan avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31 Décembre 2021, présente un total de 27.438.675 €uros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 20.090.058 €uros, dégage un bénéfice de 736.742 €uros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} Janvier 2021 au 31 Décembre 2021.

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 2021, l'association bénéficie d'un crédit d'impôt recherche s'élevant à 108.292 euros, d'un crédit d'impôt mécénat s'élevant à 58.724 euros et d'un crédit d'impôt famille s'élevant à 25.099 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 26.265.701 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 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 17.327.217 euros et se répartissent comme suit :

- A un an au plus pour un montant de 16.213.947 euros ;
- Entre un et cinq ans au plus pour 1.025.539 euros ;
- A plus de cinq ans pour 87.731 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	2 070 487		26 200
TOTAL	2 070 487		26 200
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	1 204 948		9 597
Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers	6 239 562		289 793
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
TOTAL	7 444 511		299 390
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	60 973		
TOTAL	60 973		
TOTAL GENERAL	9 575 970		325 590

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		152 860	1 943 827	
TOTAL		152 860	1 943 827	
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			1 214 545	
Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers		1 680 718	4 848 638	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL		1 680 718	6 063 183	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			60 973	
TOTAL			60 973	
TOTAL GENERAL		1 833 577	8 067 983	

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.	1 942 638	41 585	152 860	1 831 363
TOTAL	1 942 638	41 585	152 860	1 831 363
<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.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers Matériel de transport Mat. de bureau et informatique, mobilier Emballages récup. et divers	866 597	94 867		963 464
	5 114 864	474 574	1 680 718	3 908 720
TOTAL	5 983 461	569 441	1 680 717	4 872 185
TOTAL GENERAL	7 926 099	611 026	1 833 577	6 703 548

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>								
<i>Frais d'étab. et Autres postes</i>								
TOTAL								
<i>Immobilisations corporelles</i>								
Terrains								
Constructions sur Constructions sur Inst. gales.,								
Inst. techniques,								
Inst. gales., agenc. Matériel de Mat. de bureau, Emballages récup.								
TOTAL								
TOTAL GENERAL								
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			

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	3 791		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	3 791		3 791	
<i>Risques et charges</i>				
Provisions pour litiges	278 645		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				
TOTAL	278 645		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	214 926		23 465	191 462
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	214 926		23 645	191 462
TOTAL GENERAL	497 363		305 901	191 462
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>			23 465	
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>			282 436	
<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	222 514	222 514	
Autres créances clients	2 312 383	2 312 383	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 500	1 500	
Impôts sur les bénéfices	192 115	192 115	
Taxe sur la valeur ajoutée	284 213	284 213	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	12 073	12 073	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	164 479	164 479	
Charges constatées d'avance	1 227 956	1 227 956	
TOTAL	4 478 205	4 417 232	60 973
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

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	1 896 441	1 896 441		
Personnel et comptes rattachés	2 029 348	2 029 348		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	948 218	948 218		
Impôts sur les bénéfices	301 893	301 893		
Taxe sur la valeur ajoutée	479 131	479 131		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	71 857	71 857		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	3 832 313	3 832 313		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 768 015	6 654 745	1 025 539	87 731
TOTAL	17 327 217	16 213 947	1 025 539	87 731
<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
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	705 511	412 907
Dettes fiscales et sociales	2 683 558	2 314 670
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 601	18 784
TOTAL	3 401 669	2 746 360

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	705 511	412 907
4081000000 Fournisseurs Fact. Non parvenues	487 000	173 228
4081500000 FFNP VDP	162 037	181 337
4081510000 FFNP CORE	55 281	58 342
4081530000 FFNP MUSEUM	1 193	
Dettes fiscales et sociales	2 683 558	2 314 670
4281290000 Provisions PSO	272 021	253 241
4281390000 Provision charges 13 ^{ème} mois et prime vacances	60 640	54 234
4282000000 Dettes provisions pour CP	606 404	586 957
4283000000 Provisions pour JNT	47 611	66 077
4284000000 Participation à verser	575 866	362 074
4286000000 Autres charges à payer		43 541
4286100000 Personnel charges à payer CET	445 488	376 394
4381190000 Provisions charges / PSO	145 694	126 190
4381390000 Or.soc.chg.a pay.pro.a r	31 450	25 912
4382000000 Charges sociales sur congés payés	304 825	312 679
4382100000 Provisions charges JNT	25 501	34 955
4386000000 Autres charges à payer	52 883	34 955
4386100000 Forfait social / participation Clot.	115 174	72 415
Autres dettes	12 601	18 784
4198000000 Avoir à établir	12 601	18 784
TOTAL	3 401 669	2 746 360

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
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	73 619	66 227
Autres créances	1 492	18 554
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	75 110	84 782

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	73 619	66 227
4181000000 Clients factures à établir	73 619	66 227
4181100000 Factures à établir fondation AFNIC		
Autres créances	1 492	18 554
4098000000 Rabais remises ristour. à obtenir		20 361
4387000000 Produits à recevoir	1 492	-1 806
Valeurs mobilières de placement		
5088000000 Intérêts à recevoir		
Disponibilités		
TOTAL	75 110	84 782

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 2021.

♦ 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.

Le contrat avec l'organisme d'assurance CMAV, une société du groupe Malakoff Mederic, qui assurait les engagements de l'AFNIC en matière d'indemnité de départ à la retraite a pris fin sur l'exercice 2021.

Au cours de l'exercice 2021, il a été provisionné un montant de 17 928 euros inscrit dans les comptes de provisions pour passif sociaux.

Au 31 décembre 2020, le montant du fonds collectif s'élevait à la somme de 256 576 euros.

Cautions bancaires 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 12 600 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.

♦ **Rétribution des administrateurs élus**

Sur 2021, 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 ordinaire en date du 01 juillet 2020.

♦ 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 2021, 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 (9)	1 573 206 euros	174 801 euros
Du 01/01/2021 au 31/12/2021 (10)	2 208 606 euros	245 401 euros
TOTAL	13 854 850 euros	1 539 427 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) décision de l'Assemblée générale du 1^{er} juillet 2020

(9) décision de l'Assemblée générale du 11 juin 2021

(10) sous réserve de décision de l'Assemblée générale