

ACCESMAD

ASSOCIATION

40 B BD LUNDY
51100 REIMS

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

25 avenue de l'Europe
92310 Sèvres
Tél : 01-46-29-19-00
E.mail : sevres@fiteco.com

Siren : 453868705

Sommaire

<i>Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan association</i>	6
<i>Compte de résultat association</i>	8
DÉTAIL DU BILAN	10
<i>Bilan association détaillé</i>	11
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	13
<i>Compte de résultat association détaillé</i>	14
ANNEXE	17

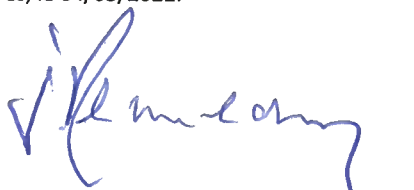
Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association ACCESMAD relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	162 151,23 Euros.
Chiffre d'affaires	11 750,36 Euros.
Résultat net comptable	9 776,88 Euros.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A Sèvres, le 04/05/2021.



John KENNEDY,
Expert-Comptable Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 723	2 723	0	1 545	- 1 545
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 857		2 857	2 857	
Autres immobilisations corporelles	63 220	50 206	13 014	5 220	7 794
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	68 800	52 929	15 871	9 623	6 248
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 513		24 513	6 683	17 830
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	398		398	585	- 187
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	121 369		121 369	149 558	- 28 189
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	146 280		146 280	156 826	- 10 546
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	215 081	52 929	162 151	166 449	- 4 298

Bilan association (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	71 617	58 970	12 647
Excédent ou déficit de l'exercice	9 777	12 976	- 3 199
Situation nette (sous total)	81 394	71 947	9 447
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	81 394	71 947	9 447
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 572	2 567	2 005
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	2 654	749	1 905
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 547	1 676	871
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	70 984	89 510	- 18 526
TOTAL (IV)	80 757	94 502	- 13 745
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	162 151	166 449	- 4 298
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	19 060	8 890	10 170	114,40
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	11 750	12 133	- 383	-3,16
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	110 308	150 349	- 40 041	-26,63
Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	12 665	12 042	623	5,17
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	414	815	- 401	-49,20
Total des produits d'exploitation (I)	154 197	184 229	- 30 032	-16,30
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	68 108	118 972	- 50 864	-42,75
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	904	15	889	N/S
Salaires et traitements	57 489	30 076	27 413	91,15
Charges sociales	8 730	8 920	- 190	-2,13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 888	13 434	- 4 546	-33,84
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	144 119	171 417	- 27 298	-15,92
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	10 078	12 813	- 2 735	-21,35
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change	1 192	1 153	39	3,38
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	1 192	1 153	39	3,38
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	1 493	990	503	50,81
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (IV)	1 493	990	503	50,81
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-301	164	- 465	283,54

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	9 777	12 976	- 3 199	-24,65
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	155 390	185 383	- 29 993	-16,18
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	145 613	172 406	- 26 793	-15,54
EXCEDENT OU DEFICIT	9 777	12 976	- 3 199	-24,65
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total	149 880	123 079	26 801	21,78
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total	149 880	123 079	26 801	21,78

DÉTAIL DU BILAN

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Autres immobilisations incorporelles	2 723	2 723	0	1 545	- 1 545
LOGICIELS ET BREVETS	2 723		2 723	2 723	
AMORT LOGICIELS ET BREVETS		2 723	-2 723	-1 178	- 1 545
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage i	2 857		2 857	2 857	
INSTALL. TECHN., MAT.& OUTIL.INDUSTRIEL	2 857		2 857	2 857	
Autres immobilisations corporelles	63 220	50 206	13 014	5 220	7 794
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	60 890		60 890	46 555	14 335
MOBILIER	2 330		2 330	1 529	801
AMORT.MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE		49 039	-49 039	-41 896	- 7 143
AMORT.MOBILIER		1 167	-1 167	-967	- 200
Immobilisations financières					
TOTAL (I)	68 800	52 929	15 871	9 623	6 248
ACTIF CIRCULANT					
Créances clients, usagers et comptes ra	24 513		24 513	6 683	17 830
CLIENTS	24 513		24 513	6 683	17 830
Autres	398		398	585	- 187
HAJATIANA RANDRIAMIALISOA				397	- 397
Andriamarokoto Jerry	1		1		1
Simonette RAVOLOLOHARIMANGA	308		308	99	209
RAVELOJAONA Nirilanto	90		90	90	
Disponibilités	121 369		121 369	149 558	- 28 189
SOCIETE GENERALE CC	65 242		65 242	96 805	- 31 563
COMPTE COURANT BFV	32 402		32 402	28 082	4 320
COMPTE BANQUE MADAGASCAR				1 072	- 1 072
CPTÉ EPARGNE SG	22 988		22 988	22 829	159
CAISSE	212		212	212	
CAISSES DES LIEUX D'ACTIVITES	524		524	556	- 32
CAISSE ETABLISSEMENT	2		2	2	
TOTAL (II)	146 280		146 280	156 826	- 10 546
TOTAL ACTIF	215 081	52 929	162 151	166 449	- 4 298

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/12/2019 <small>(12 mois)</small>	Variation
FONDS PROPRES			
Report à nouveau	71 617	58 970	12 647
<i>REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR</i>	71 617	58 970	12 647
Excédent ou déficit de l'exercice	9 777	12 976	- 3 199
Situation nette (sous total)	81 394	71 947	9 447
TOTAL (I)	81 394	71 947	9 447
FONDS REPORTES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 572	2 567	2 005
<i>FOURNISSEURS</i>	2 072	1 567	505
<i>FOURN.FACTURES NON PARVENUES</i>	2 500	1 000	1 500
Dettes fiscales et sociales	2 654	749	1 905
<i>PERSONNEL CONGES A PAYER</i>	2 643		2 643
<i>SECURITE SOCIALE</i>		519	- 519
<i>ETAT AUTRES CHARGES A PAYER</i>	11	230	- 219
Autres dettes	2 547	1 676	871
<i>CLIENTS</i>		188	- 188
<i>CLIENTS ACPTES S/COMMANDES RECUS</i>	1 748	1 488	260
<i>Daoudi Ines</i>	799		799
Produits constatés d'avance	70 984	89 510	- 18 526
<i>Produits d'avance / Budget DPO</i>	30 819	83 339	- 52 520
<i>Prod. d'avance / projet NEXANS</i>	1 205	874	331
<i>Prod; d'avance projet OSP</i>		5 043	- 5 043
<i>provision OSP Vidée</i>		254	- 254
<i>Provision du projet SCAC</i>	36 790		36 790
<i>Provision du projet RGE</i>	2 170		2 170
TOTAL (IV)	80 757	94 502	- 13 745
TOTAL GENERAL (I+ II + III + IV + V)	162 151	166 449	- 4 298
Engagements reçus			
Engagements donnés			

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent 31/12/2019 <small>(12 mois)</small>	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	19 060	8 890	10 170	114,40
COTISATIONS	19 060	8 890	10 170	114,40
Ventes de prestations de services	11 750	12 133	- 383	-3,16
AUTRES REVENUS	7 255	8 039	- 784	-9,75
FRAIS DE MAINTENANCE	980	50	930	N/S
PRETATIONS MAPEF		16	- 16	-100
PRESTATION FONDATION MERIEUX		119	- 119	-100
AUTRES PRESTATIONS	2 251	2 165	86	3,97
Prod. serv. exploit. inter. person	494		494	N/S
VENTES DES LIVRES	67		67	N/S
VENTE VIDEOPROJECTEURS	557	720	- 163	-22,64
Ventes des raspberry	62	710	- 648	-91,27
VENTE ORDINATEUR EN FIN DE VIE		12	- 12	-100
REMPLECT PETITS MAT.		301	- 301	-100
diverses recettes	85		85	N/S
Concours publics et subventions d'exploitation	110 308	150 349	- 40 041	-26,63
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	18 526	139 115	- 120 589	-86,68
Subvention	31 470	11 234	20 236	180,13
Subventions publics	60 312		60 312	N/S
Dons manuels	12 665	12 042	623	5,17
DONS MANUELS	12 665	12 042	623	5,17
Autres produits	414	815	- 401	-49,20
ABANDON DE NOTES DE FRAIS	414	815	- 401	-49,20
Total des produits d'exploitation (I)	154 197	184 229	- 30 032	-16,30
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	68 108	118 972	- 50 864	-42,75
FOURNITURES NON STOCK. EAU, ENERGIE	1 055	921	134	14,55
FOURNIT. ENTRETIEN & P	1 074	24 884	- 23 810	-95,68
Achat mobilier	168		168	N/S
Achat éqipt informatique & access.	3 826		3 826	N/S
Achat équipement matériel électriqu	497		497	N/S
Destruction DEEE	19		19	N/S
FOURN.ADMINISTRATIVES	821	1 825	- 1 004	-55,01
ACHATS DIVERS	127		127	N/S
LOCATION DE CENTRE DE FORMATION	3 484	3 727	- 243	-6,52
LOCATIONS DIVERSES	106		106	N/S
GARDIENNAGE	1 522	1 496	26	1,74
ENTRETIEN SUR BIEN IMMOBILIER	291		291	N/S
ENTRETIEN& REPARATIONS SUR MOBILIER	6		6	N/S
Assur. obligat. dommage-construct.	17		17	N/S
AUTRES ASSURANCES	156	25	131	524,00
PHOTOCOPIE ET IMPRESSION	72	506	- 434	-85,77
HONORAIRES	1 500	1 200	300	25,00
INDEMNITES STAGIAIRES	465	7 756	- 7 291	-94,00
INDEMNITES DU VSI	18 735	26 400	- 7 665	-29,03
INDEMNITES CREATEUR DES CONTENUS	1 365		1 365	N/S
INDEMNITES FORMATEURS EN FORMATION		2 867	- 2 867	-100
HONORAIRES CONSULTANTS	8 251	3 050	5 201	170,52
HONORAIRES SIEGE		160	- 160	-100
ENVELOPPE DES PERS EXTERIEURES	84	27	57	211,11
hONORAIRES DES PRESTATAIRES	1 396	9 319	- 7 923	-85,02
Formations des salariés	55		55	N/S
ANNONCES ET INSERTIONS	79		79	N/S
POURBOIRES DONS COURANTS		122	- 122	-100
FRAIS TAXI OU EN BUS	3 089	2 637	452	17,14
DEPLACEMENT EN TAXI-BROUSSE		2 853	- 2 853	-100
LOCATION DE VOITURE	848	1 460	- 612	-41,92
CARBURANT		613	- 613	-100
DEPLACEMENT EN AVION	955	1 649	- 694	-42,09
TRANSPORT URBAIN (TRAIN, RER, METRO	459	531	- 72	-13,56

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
TRANSPORT INTERURBAIN (TRAIN, BUS)		617	- 617	-100
FRAIS TRANSPORT MATERIEL POUR MISSI		135	- 135	-100
RESTAURATION		372	- 372	-100
INDEMNITE INTERVENANT FORMATEURS		2 077	- 2 077	-100
IND ENSEIGNANTS EN FORMATION	2 435	617	1 818	294,65
PERDIEM ENSEIGNANTS EN SUIVI		71	- 71	-100
Indemnité des animateurs	878		878	N/S
HEBERGEMENT	2 046	2 345	- 299	-12,75
Perdiem réalisation vidéo	87		87	N/S
PERDIEM EN SUIVI	141	3 092	- 2 951	-95,44
PERDIEM MISE EN RESEAU/SECUR ELECTR	395	1 061	- 666	-62,77
PERDIEM EN FORMATION	4 681	4 176	505	12,09
Collation pour la formation des enseigna	319		319	N/S
HEBERGEMENT	1 229	3 089	- 1 860	-60,21
PERDIEM EN PROSPECTION	79	528	- 449	-85,04
RESTAURATION EN MISSION	553	1 976	- 1 423	-72,01
PERDIEM EXPO	381	20	361	N/S
RECEPTION PR REUNION	708	180	528	293,33
DIVERS SUR RECEPTION		907	- 907	-100
DIVERS SUR RECEPTION		54	- 54	-100
TELEPHONE	1 939	1 975	- 36	-1,82
FRAIS DE COMMUNICATION	500	180	320	177,78
FRAIS D'ENVOI	185	128	57	44,53
TOURNAGE ET MONTAGE VIDEO		442	- 442	-100
SERVICES BANCAIRES	455	276	179	64,86
AGIOS	103	122	- 19	-15,57
Frais virement	429	474	- 45	-9,49
Frais BFVSG net	47	30	17	56,67
Impôts, taxes et versements assimilés	904	15	889	N/S
IMPOTS AUTRES DROITS	904	15	889	N/S
Salaires et traitements	57 489	30 076	27 413	91,15
SALAIRES ET APPOINTEMENTS	44 625	28 790	15 835	55,00
PERSONNEL CONGES A PAYER	2 643		2 643	N/S
PERS PRIMES ET GRATIFICATIONS		1 150	- 1 150	-100
JOURNEE SUPPLEMENTAIRE		137	- 137	-100
Salaire France	10 221		10 221	N/S
Charges sociales	8 730	8 920	- 190	-2,13
COTISATIONS URSSAF	1 477	2 147	- 670	-31,21
PREVOYANCE	4 787	3 886	901	23,19
COTISATIONS AUTRES ORG.SOCIAUX	474	293	181	61,77
PERS PRESTATIONS DIRECTES		12	- 12	-100
Remboursements médicaux	1 992	2 582	- 590	-22,85
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	8 888	13 434	- 4 546	-33,84
DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	1 545	54	1 491	N/S
DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	7 342	13 380	- 6 038	-45,13
Total des charges d'exploitation (II)	144 119	171 417	- 27 298	-15,92
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	10 078	12 813	- 2 735	-21,35
Produits financiers				
Différences positives de change	1 192	1 153	39	3,38
GAINS DE CHANGE	1 034	1 033	1	0,10
PRODUITS FINANCIERS	159	121	38	31,40
Total des produits financiers (III)	1 192	1 153	39	3,38
Charges financières				
Différences négatives de change	1 493	990	503	50,81
PERTES DE CHANGE	1 493	990	503	50,81
Total des charges financières (IV)	1 493	990	503	50,81
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-301	164	- 465	283,54
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	9 777	12 976	- 3 199	-24,65
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Total des produits (I + III + V)	155 390	185 383	- 29 993	-16,18
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	145 613	172 406	- 26 793	-15,54

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
EXCEDENT OU DEFICIT	9 777	12 976	- 3 199	-24,65
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Bénévolat	149 880	123 079	26 801	21,78
Total	149 880	123 079	26 801	21,78
. Personnel bénévole	149 880	123 079	26 801	21,78
Total	149 880	123 079	26 801	21,78

ANNEXE

ACTIVITE DE L'ASSOCIATION

ACCESMAD, une association créée en 2004, continue ses activités bénévoles pour Madagascar. Ses activités sont principalement :

- équiper en matériel informatique les établissements scolaires
- la formation de conseillers pédagogiques, d'élèves et d'enseignants,
- la mise à disposition d'une médiathèque aux établissements scolaires.

PRINCIPES COMPTABLES GENERAUX

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

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

- Logiciels	1 an
- Matériel de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

❖ Bénévolat

- Les prestations effectuées par les bénévoles sont enregistrées dans le tableau intitulé « évaluation des contributions volontaires en nature » en pied de compte de résultat et de compte d'emploi annuel des ressources.
- En 2020 l'ensemble des données nécessaires à la valorisation du bénévolat est issu de l'application « Gestion des acteurs par activité » (GA).
- A partir des données extraites en fin d'exercice, le nombre de bénévoles en 2020 est estimé à 8 personnes.
- Le nombre d'heures de bénévolat en 2020 est estimé à 3.803 heures en retenant les temps réels indiqués par les acteurs.
- La valorisation des temps passés ainsi estimés a été effectuée sur la base du montant actualisé du SMIC au 31 décembre 2020 en retenant des coefficients de pondération pour tenir compte de la nature des engagements, à savoir le niveau de responsabilité retenu à partir de la fonction de chaque acteur.
- Le temps passé des bénévoles est ainsi évalué en 2020 à 149.880 €.