

France Yvelines & associés
Expertise comptable
Commissariat aux comptes

16, boulevard de la Reine
78000 VERSAILLES



Groupe IFEC

ETATS FINANCIERS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ASSOCIATION C.N.E.I.

18 rue Volney
75002 PARIS

Sommaire

1. Comptes annuels	2
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Annexe	7
2. Détail des comptes	11
Bilan détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14
3. Autres informations	16
Liste simplifiée des immobilisations	17
4. Liasse fiscale	18



ETATS FINANCIERS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 21/09/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association C.N.E.I. relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 1 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	151 927
Total des ressources	57 880
Résultat net comptable (Déficit)	-40 264

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VERSAILLES

Le 21/10/2020

ALDONNOU

Isabelle DONNOU
Expert - Comptable



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	21 326	11 433	9 893	16 165
Immobilisations corporelles	68 600	58 841	9 759	8 702
Immobilisations financières	176		176	176
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	90 103	70 274	19 829	25 042
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	29 289		29 289	65 474
Autres	198		198	
Valeurs mobilières de placement		2 000	-2 000	-2 000
Disponibilités (autres que caisse)	101 997		101 997	100 740
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	131 484	2 000	129 484	164 214
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 614		2 614	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	2 614		2 614	
TOTAL GENERAL	224 201	72 274	151 927	189 257

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	112 948	112 948
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-40 264	-6 387
Report à nouveau	71 831	78 218
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	144 515	184 780
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	144 515	184 780
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEBIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 411	4 400
Autres		77
TOTAL DETTES	7 411	4 477
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	151 927	189 257

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

7 411

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises	1 860	3 215	-42,15
Production vendue	56 020	82 087	-31,76
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises et Transferts de charge			
Cotisations			
Autres produits			-100,00
Produits d'exploitation	57 880	85 302	-32,15
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes	44 041	56 225	-21,67
Impôts et taxes	1 374	1 369	0,37
Salaires et Traitements			
Charges sociales			
Amortissements et provisions	9 295	7 269	27,87
Autres charges	43 434	25 174	72,53
Charges d'exploitation	98 144	90 037	9,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-40 264	-4 735	750,31
Opérations faites en commun			
Produits financiers			
Charges financières			
Résultat financier			
RESULTAT COURANT	-40 264	-4 735	750,31
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles		1 652	-100,00
Résultat exceptionnel		-1 652	-100,00
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	-40 264	-6 387	530,41

Annexe

Désignation de l'association : C.N.E.I.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 151 927 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 40 264 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/10/2020 par le dirigeant de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, 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 3 ans
- * Constructions : 20 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 20 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Annexe

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



Comptes des régions 2019

2019		Solde au 31/12/18	Virement interne	Mvts 2019 -	Mvt 2019 plact finan	Mvts 2019 +	Solde au 31/12/19
REGION	1 NORD	5 352	0	-146	0		5 207
REGION	3 IDF	414		0			414
REGION	7 RHONE	2 948		0			2 948
REGION	9 SUD OUEST	6 300		-1 088		1 190	6 402
REGION	10 PACA	22 494		-4 344		400	18 550
REGION	11 LANGUEDOC ROUSS	899	4 300	-2 572		270	2 897
REGION	13 DOM TOM	2 000		PROVISION A 100%			2 000
		40 406	4 300	-8 149	0	1 860	38 417

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

ÉVÈNEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Dans le cadre de la crise sanitaire du COVID-19, l'association a poursuivi son activité sur cette période.
Compte tenu de la nature de l'activité de l'association, les conséquences financières négatives de la crise sont sans impact.

ETATS FINANCIERS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI	19 362,97		19 362,97	19 362,97
280500 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI		11 432,91	-11 432,91	-5 161,25
	19 362,97	11 432,91	7 930,06	14 201,72
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
208000 - AUTRES IMMO INCORPORELLES	1 963,20		1 963,20	1 963,20
	1 963,20		1 963,20	1 963,20
Immobilisations corporelles				
Constructions				
213100 - BATIMENTS	40 000,00		40 000,00	40 000,00
213500 - INSTALLATIONS GENERALES	18 215,57		18 215,57	14 134,57
281310 - AMORT BATIMENTS		35 366,67	-35 366,67	-33 366,67
281350 - AMORT INSTALLATIONS GENERAL		13 089,56	-13 089,56	-12 066,37
	58 215,57	48 456,23	9 759,34	8 701,53
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MATERIEL DE BUREAU ET INFO	3 190,38		3 190,38	3 190,38
218400 - MOBILIER	7 194,47		7 194,47	7 194,47
281830 - AMORT BUREAU ET INFO		3 190,37	-3 190,37	-3 190,37
281840 - AMORT MOBILIER		7 194,49	-7 194,49	-7 194,49
	10 384,85	10 384,86	-0,01	-0,01
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	175,92		175,92	175,92
	175,92		175,92	175,92
ACTIF IMMOBILISE	90 102,51	70 274,00	19 828,51	25 042,36
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411100 - CLIENTS	29 289,00		29 289,00	60 749,00
418100 - CLIENTS FACTURES A ETABLIR				4 725,00
	29 289,00		29 289,00	65 474,00
Autres créances				
467100 - AUTRES COMPTES DÉBITEURS CR	197,72		197,72	
	197,72		197,72	
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
590800 - PROV DEP COMPTES FINANCIER		2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
		2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Disponibilités				
512000 - BANQUE COMPTES REGIONS	38 416,98		38 416,98	40 406,19
512200 - BANQUE HSBC	6 551,07		6 551,07	7 521,87
512500 - BNP NATIONAL	57 029,31		57 029,31	52 812,18
	101 997,36		101 997,36	100 740,24
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATEES D AVANC	2 614,00		2 614,00	
	2 614,00		2 614,00	
ACTIF CIRCULANT	134 098,08	2 000,00	132 098,08	164 214,24
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	224 200,59	72 274,00	151 926,59	189 256,60

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102100 - VALEUR DU PATRIMOINE	98 282,46	98 282,46
102200 - PATRIMOINE DES DELEGATIONS	14 665,86	14 665,86
	112 948,32	112 948,32
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR	71 831,28	78 218,28
	71 831,28	78 218,28
RESULTAT DE L'EXERCICE	-40 264,15	-6 387,00
FONDS PROPRES	144 515,45	184 779,60
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - FOURNISSEUR	5 431,14	2 420,00
408000 - FOURN FACT NON PARVENUES	1 980,00	1 980,00
	7 411,14	4 400,00
Autres dettes		
467100 - AUTRES COMPTES DÉBITEURS CRÉDITEURS		77,00
		77,00
DETTES	7 411,14	4 477,00
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	151 926,59	189 256,60

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707410 - COTISATIONS REGIONS	1 860,00	3,21	3 215,00	3,77	-1 355,00	-42,15
	1 860,00	3,21	3 215,00	3,77	-1 355,00	-42,15
Production vendue						
706000 - PRESTATIONS DE SERVICES	49 850,00	86,13	70 050,00	82,12	-20 200,00	-28,84
706100 - DROIT D ENTREE	260,00	0,45	462,00	0,54	-202,00	-43,72
706200 - COTISATIONS REV	700,00	1,21			700,00	
708400 - PARTICIPATION FORMATION	5 210,00	9,00	11 575,00	13,57	-6 365,00	-54,99
	56 020,00	96,79	82 087,00	96,23	-26 067,00	-31,76
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COUR			0,10		-0,10	-100,00
			0,10		-0,10	-100,00
Produits d'exploitation	57 880,00	100,00	85 302,10	100,00	-27 422,10	-32,15
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
606100 - ELECTRICITE EAU	535,34	0,92	126,32	0,15	409,02	323,80
606300 - PETITES FOURNITURES ET ENTRE	676,55	1,17			676,55	
613600 - COTISATIONS TEGOVA	10 000,00	17,28	6 000,00	7,03	4 000,00	66,67
614000 - CHARGES DE COPROPRIETE	1 454,30	2,51	1 390,36	1,63	63,94	4,60
615600 - MAINTENANCE PHOTOCOPIEUSE			21,16	0,02	-21,16	-100,00
615610 - AUTRES MAINTENANCES	3 311,93	5,72	4 997,00	5,86	-1 685,07	-33,72
616000 - PRIMES D ASSURANCE	4 416,48	7,63	4 478,79	5,25	-62,31	-1,39
616100 - ASSURANCES MUTLITIRISQUES	1 709,08	2,95	1 608,98	1,89	100,10	6,22
622600 - AUTRES HONORAIRES	9 264,00	16,01	3 960,00	4,64	5 304,00	133,94
622610 - HONORAIRES EXPERTISE COMPTA	2 820,00	4,87	2 820,00	3,31		
623000 - PUBLICITE	300,00	0,52			300,00	
623120 - FRAIS COLLOQUE	2 554,00	4,41	11 720,11	13,74	-9 166,11	-78,21
625100 - FRAIS BUREAU REUNION			1 835,58	2,15	-1 835,58	-100,00
625400 - HOTEL RESTO DEPLACT	2 695,52	4,66	6 284,39	7,37	-3 588,87	-57,11
625500 - FRAIS DE CONGRES SALONS			847,22	0,99	-847,22	-100,00
625900 - SEMINAIRES			3 278,00	3,84	-3 278,00	-100,00
626000 - POSTE ET TELECOMMUNICATION	1 447,54	2,50	1 451,26	1,70	-3,72	-0,26
627800 - PRESTATIONS DE SERVICES BANC	2 856,35	4,93	5 405,85	6,34	-2 549,50	-47,16
	44 041,09	76,09	56 225,02	65,91	-12 183,93	-21,67
Impôts et taxes						
635130 - TAXE FONCIERE	625,00	1,08	636,00	0,75	-11,00	-1,73
637000 - TAXE HABITATION	749,00	1,29	733,00	0,86	16,00	2,18
	1 374,00	2,37	1 369,00	1,60	5,00	0,37
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
681110 - DOT AMORT S IMMOBIL INCORPOR	6 271,66	10,84	4 703,75	5,51	1 567,91	33,33
681120 - DOT AMORT S IMMO CORPOREL	3 023,19	5,22	2 565,41	3,01	457,78	17,84
	9 294,85	16,06	7 269,16	8,52	2 025,69	27,87

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres charges						
654400 - PERTES SUR CREANCES ANTERIE	35 285,00	60,96	11 587,50	13,58	23 697,50	204,51
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION CO			6 712,08	7,87	-6 712,08	-100,00
658100 - CHARGES REGIONS	8 149,21	14,08	6 874,57	8,06	1 274,64	18,54
	43 434,21	75,04	25 174,15	29,51	18 260,06	72,53
Charges d'exploitation	98 144,15	169,56	90 037,33	105,55	8 106,82	9,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-40 264,15	-69,56	-4 735,23	-5,55	-35 528,92	750,31
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-40 264,15	-69,56	-4 735,23	-5,55	-35 528,92	750,31
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
675000 - VALEURS COMPT ELEMENTS ACTI			1 651,77	1,94	-1 651,77	-100,00
			1 651,77	1,94	-1 651,77	-100,00
Résultat exceptionnel			-1 651,77	-1,94	1 651,77	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-40 264,15	-69,56	-6 387,00	-7,49	-33 877,15	530,41

ETATS FINANCIERS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres informations

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES									
0000000022	Microsoft Office 2013	03/06/13	L	100,00	547,17	457,50		457,50	89,67
0000000025	SITE INTERNET	01/04/18	L	33,33	18 815,80	4 703,75	6 271,66	10 975,41	7 840,39
Total du compte 205000					19 362,97	5 161,25	6 271,66	11 432,91	7 930,06
213100 BATIMENTS									
0000000001	SIEGE SOCIAL	25/04/02	L	5,00	40 000,00	33 366,67	2 000,00	35 366,67	4 633,33
Total du compte 213100					40 000,00	33 366,67	2 000,00	35 366,67	4 633,33
213500 INSTALLATIONS GENERALES									
0000000004	Fenêtres et volets	31/08/02	L	10,00	2 278,98	2 278,98		2 278,98	
0000000005	Travaux de rénovation	31/08/02	L	5,00	11 281,51	9 213,31	564,08	9 777,39	1 504,12
0000000006	Porte d'entrée peinture & electri	14/09/05	L	10,00	574,08	574,08		574,08	
0000000026	TRAVAUX DE RENOVATION SIEGE 2019	07/02/19	L	12,50	4 081,00		459,11	459,11	3 621,89
Total du compte 213500					18 215,57	12 066,37	1 023,19	13 089,56	5 126,01
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFO									
0000000013	Tattoo 2 Basic USB + Lecteur c	20/09/11	L	20,00	1 760,89	1 760,89		1 760,89	
0000000024	Datatransfert ordi HP	02/01/15	L	33,33	1 429,48	1 429,48		1 429,48	
Total du compte 218300					3 190,37	3 190,37		3 190,37	
218400 MOBILIER									
0000000015	Bureau+poste info+caisson	29/08/02	L	10,00	681,12	681,12		681,12	
0000000016	Bureau+armoires	04/09/02	L	10,00	966,00	966,00		966,00	
0000000014	Poste informatique angle	26/11/02	L	10,00	285,82	285,82		285,82	
0000000017	Armoire+caisson+table+chaise	06/01/03	L	10,00	2 999,08	2 999,08		2 999,08	
0000000020	Façade coulissante 6 vantaux	20/06/05	L	10,00	2 262,47	2 262,47		2 262,47	
Total du compte 218400					7 194,49	7 194,49		7 194,49	
Total de la liste simplifiée					87 963,40	60 979,15	9 294,85	70 274,00	17 689,40
Répartition des dotations économiques							9 294,85	linéaire dégressif variable	

ETATS FINANCIERS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Liasse fiscale



N° 11094*22

N° 2070-SD
(janvier 2020)

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

COLLECTIVITÉS PUBLIQUES OU PRIVÉES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service où cette déclaration doit être déposée	horaires d'ouverture sur impots.gouv.fr , rubrique « Nous contacter »
Identification du destinataire	SERVICES DES IMPOTS DES ENTREPRISES DE PARIS 2E VIVIENNE 13 RUE DE LA BANQUE 75111 PARIS CEDEX 02
Adresse du déclarant si elle est différente du destinataire	ASS CIE NATIONALES DES EXPERTS IMMOBILIERS 18 RUE VOLNEY 75002 PARIS

SIE	N° de dossier	Clé	Régime	Code, Service
7540202	308060	64	NI	652
SIREN		378201198		

EXERCICE OUVERT

ET CLOS LE 31/12/2019

DÉCOMPTE DE L'IMPÔT À PAYER OU À RESTITUER

I – IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Bénéfice taxable (report de la case L page 4)	MI	X Taux 24 % =	NI
Bénéfice taxable (report de la case K page 4)	QI	X Taux 15% =	RI
Crédits d'impôt imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères)			SI
Crédits d'impôt imputés			TI
MONTANT TOTAL DE L'IS A PAYER			O1
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS			VI

II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique E du cadre IV page 3)	MC	X Taux 2,5 % =	NC
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI)			OC
Crédits d'impôt imputés sur la CRL			PC
Montant total de la CRL à payer			O2

III – RÉCAPITULATION

Total à payer (O1+O2=O3) si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée (joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)		O3
--	--	-----------

COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE

RÉSERVÉ À L'ADMINISTRATION

Téléphone :	Somme :	Date :	Taux %
Signature :	Date de réception :	N° PEC	Taux %
A PARIS le 25/06/2020			Taux %
Adresse électronique :	N° Opération		Taux %

Mode de paiement

Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :

<input type="checkbox"/> numéraire	SIE.....
<input type="checkbox"/> chèque bancaire	RIB.....
<input type="checkbox"/> virement (Nombre :	RÉFÉRENCE.....

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1. Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

--

2. Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant ;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1^{er} janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

--

3. Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

--

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIÈRES

1. Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2. Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

3. Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

RÉANT

Bénéfices (a)	Déficit (b)
TOTAL	

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISMES APPARTENANT À LA COLLECTIVITÉ OU DONT CETTE DERNIÈRE A ASSUMÉ LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (1)	Caractéristiques	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (1)

IV – REVENUS DES PROPRIÉTÉS BÂTIES ET NON BÂTIES

A – Adresse des propriétés

Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

B – Revenus imposables

Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation des colonnes 2 et 3)	Propriétés urbaines (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
--	---	--

RECETTES		1	2	3
1	Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2	Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3	Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4	Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5	Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES				
6	Frais d'administration et de gestion (4)			
7	Autres frais de gestion (5)			
8	Primes d'assurance (6)			
9	Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10	Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11	Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12	Impositions (y compris la CRL) (9)			
13	Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14	Provisions pour charges de copropriété payées en 2019 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15	Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2018 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16	TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés			
18	REVENUS (+) OU DÉFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

C – Paiement des travaux figurant sur la ligne 9

Détail des travaux	Date et montant des paiements effectués au cours de l'exercice

D – Intérêts des emprunts figurant sur la ligne 17

Personne ou organismes prêteur (nom, adresse)	Date du prêt	Montant des intérêts versés au cours de l'exercice

E – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %	
---	--

V – DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE TAXABLE

Récapitulation des revenus imposables (détaillés pages 2 et 3)	Bénéfice (a)	Déficit (b)
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 % (reportez dans la colonne 1 : le chiffre figurant au § I, ligne 1)		
Revenus des exploitations agricoles ou forestières (reportez dans la colonne 1 ou 2, le chiffre figurant au § II, ligne 3)		
Revenus des propriétés bâties ou non bâties (reportez dans la colonne 1 ou 2 le chiffre figurant au § IV, ligne 18)		
TOTAL		

Solde bénéficiaire (col. 1 – col. 2) (à reporter case A) ou solde déficitaire (col. 2 – col. 1) (à reporter case B)	A	B
---	----------	----------

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter	C
--	----------

Solde bénéficiaire (A – C) (à reporter case E) ou solde déficitaire (C – A) ou (B + C) (à reporter case F)	E	F
--	----------	----------

Revenus des dividendes imposés à 15 % (reporter case K le chiffre figurant au §I, ligne 3)	K
--	----------

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 % (reporter case G le chiffre figurant au § I, ligne 2)	G
---	----------

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case E remplie) [reporter case H les 10/24 du montant brut (G)]	H
---	----------

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case F remplie) - si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (F), reporter case I les 10/24 de la différence (G - F)	I
--	----------

- si le déficit (F) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (F - G)	J
--	----------

BÉNÉFICE TAXABLE A 24 % (L = E + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou DÉFICIT (M = F ou J)	L	M
--	----------	----------

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €, cochez la case suivante	
--	--

La notice est désormais uniquement accessible sur le site www.impots.gouv.fr.

CNEI Compte de résultat prévisionnel 2021

Cotisation des membres	30 000 €
TOTAL DES PRODUITS PREVISIONNELS	30 000 €
Assurances	6 000 €
Electricité	400 €
Fournitures de bureaux	0 €
Honoraires comptables	2 160 €
Publicité relation publique	1 500 €
Charges de copro Imodam	1 000 €
Frais postaux	0 €
Frais téléphonie	1 200 €
Frais bancaires	2 200 €
Impots	1 400 €
TEGOVA	7 500 €
NETANSWER	4 500 €
TOTAL DES CHARGES PREVISIONNELLES	27 860 €
RESULTAT PREVISIONNEL 2021	2 140 €

France Yvelines & associés
Expertise comptable
Commissariat aux comptes

16, boulevard de la Reine
78000 VERSAILLES



Groupe IFEC

ETATS FINANCIERS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

ASSOCIATION C.N.E.I.

18 rue Volney
75002 PARIS

Sommaire

1. Comptes annuels	2
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Annexe	7
2. Détail des comptes	11
Bilan détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14
3. Autres informations	16
Liste simplifiée des immobilisations	17
4. Liasse fiscale	18



ETATS FINANCIERS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 21/09/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association C.N.E.I. relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 4 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	153 596
Total des ressources	46 615
Résultat net comptable (Excédent)	3 588

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à VERSAILLES

Le 16/07/2021



Isabelle DONNOU
Expert - Comptable



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	21 326	17 705	3 622	9 893
Immobilisations corporelles	68 600	61 915	6 685	9 759
Immobilisations financières	176		176	176
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	90 103	79 620	10 483	19 829
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	42 945		42 945	29 289
Autres	198		198	198
Valeurs mobilières de placement		2 000	-2 000	-2 000
Disponibilités (autres que caisse)	99 277		99 277	101 997
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	142 419	2 000	140 419	129 484
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 694		2 694	2 614
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	2 694		2 694	2 614
TOTAL GENERAL	235 216	81 620	153 596	151 927

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :



Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	112 948	112 948
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	3 588	-40 264
Report à nouveau	31 567	71 831
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	148 103	144 515
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	148 103	144 515
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEBIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 262	7 411
Autres	231	
TOTAL DETTES	5 493	7 411
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	153 596	151 927

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	5 493
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	



Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises	1 040	1 860	-44,09
Production vendue	45 575	56 020	-18,65
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises et Transferts de charge			
Cotisations			
Autres produits			
Produits d'exploitation	46 615	57 880	-19,46
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes	29 070	44 041	-33,99
Impôts et taxes	1 383	1 374	0,66
Salaires et Traitements			
Charges sociales			
Amortissements et provisions	9 346	9 295	0,55
Autres charges	3 070	43 434	-92,93
Charges d'exploitation	42 868	98 144	-56,32
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 747	-40 264	-109,31
Opérations faites en commun			
Produits financiers			
Charges financières			
Résultat financier			
RESULTAT COURANT	3 747	-40 264	-109,31
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles	159		
Résultat exceptionnel	-159		
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	3 588	-40 264	-108,91



Annexe

Désignation de l'association : C.N.E.I.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 153 596 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 3 588 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/07/2021 par le dirigeant de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

la C.N.E.I , Compagnie Nationale des Experts Immobiliers, créée en 1958, elle assure un grand nombre de missions liées à l'expertise immobilière : expertise en évaluation immobilière ,en technique du bâtiment et en diagnostic immobilier.

Elle regroupe sur tout le territoire national métropolitain et ultramarin des hommes et des femmes indépendants ou salariés spécialisés et répartis dans treize régions.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- 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.

Disposition de première application : règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 et du règlement ANC 2019-04 du 08 novembre 2019

Mise en application à compter du 1er janvier 2020 du plan comptable des associations et fondations du règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 et du règlement ANC 2019-04 du 08 novembre 2019.

Cette première application constitue un changement de méthode comptable.

Toutefois, les comptes de l'association ne sont pas impactés au plan particulier de l'application du règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 et du règlement ANC 2019-04 du 08 novembre 2019.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.



Annexe

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 3 ans
- * Constructions : 20 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 20 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'association a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

Dans le cadre de la crise sanitaire du COVID-19, l'association a poursuivi son activité sur cette période et elle n'a eu recours à aucun dispositif d'aide prévu par l'Etat.

Cet événement ne remet pas en cause l'évaluation des actifs et des passifs de l'association au 31 décembre 2020.



Annexe

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Comptes des régions 2020

2020		Solde au 31/12/19	Virement interne	Mvts 2020 -	Mvt 2020 plact finan	Mvts 2020 +	Solde au 31/12/20
REGION	1 NORD	5 207	0	-160	0	0	5 047
REGION	3 IDF	414	0	0	0	0	414
REGION	7 RHONE	2 948	0	0	0	0	2 948
REGION	9 SUD OUEST	6 402	0	0	0	230	6 632
REGION	10 PACA	18 550	0	-1 420	0	450	17 580
REGION	11 LANGUEDOC ROUSS	2 897	0	-1 490	0	360	1 767
REGION	13 DOM TOM	2 000		PROVISION A 100%			2 000
		38 417	0	-3 070	0	1 040	36 387



ETATS FINANCIERS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI	19 362,97		19 362,97	19 362,97
280500 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI		17 704,57	-17 704,57	-11 432,91
	19 362,97	17 704,57	1 658,40	7 930,06
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
208000 - AUTRES IMMO INCORPORELLES	1 963,20		1 963,20	1 963,20
	1 963,20		1 963,20	1 963,20
Immobilisations corporelles				
Constructions				
213100 - BATIMENTS	40 000,00		40 000,00	40 000,00
213500 - INSTALLATIONS GENERALES	18 215,57		18 215,57	18 215,57
281310 - AMORT BATIMENTS		37 366,67	-37 366,67	-35 366,67
281350 - AMORT INSTALLATIONS GENERAL		14 163,77	-14 163,77	-13 089,56
	58 215,57	51 530,44	6 685,13	9 759,34
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MATERIEL DE BUREAU ET INFO	3 190,38		3 190,38	3 190,38
218400 - MOBILIER	7 194,47		7 194,47	7 194,47
281830 - AMORT BUREAU ET INFO		3 190,37	-3 190,37	-3 190,37
281840 - AMORT MOBILIER		7 194,49	-7 194,49	-7 194,49
	10 384,85	10 384,86	-0,01	-0,01
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	175,92		175,92	175,92
	175,92		175,92	175,92
ACTIF IMMOBILISE	90 102,51	79 619,87	10 482,64	19 828,51
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	42 945,00		42 945,00	
411100 - CLIENTS				29 289,00
	42 945,00		42 945,00	29 289,00
Autres créances				
467100 - AUTRES COMPTES DEBITEURS CR	197,72		197,72	197,72
	197,72		197,72	197,72
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
590800 - PROV DEP COMPTES FINANCIER		2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
		2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Disponibilités				
512000 - BANQUE COMPTES REGIONS	36 387,38		36 387,38	38 416,98
512200 - BANQUE HSBC	5 760,87		5 760,87	6 551,07
512500 - BNP NATIONAL	57 128,32		57 128,32	57 029,31
	99 276,57		99 276,57	101 997,36
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATEES D AVANC	2 694,23		2 694,23	2 614,00
	2 694,23		2 694,23	2 614,00
ACTIF CIRCULANT	145 113,52	2 000,00	143 113,52	132 098,08
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	235 216,03	81 619,87	153 596,16	151 926,59



Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102100 - VALEUR DU PATRIMOINE	98 282,46	98 282,46
102200 - PATRIMOINE DES DELEGATIONS	14 665,86	14 665,86
	112 948,32	112 948,32
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITEUR	31 567,13	71 831,28
	31 567,13	71 831,28
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 587,78	-40 264,15
FONDS PROPRES	148 103,23	144 515,45
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	3 281,93	
401100 - FOURNISSEUR		5 431,14
408000 - FOURN FACT NON PARVENUES	1 980,00	1 980,00
	5 261,93	7 411,14
Autres dettes		
411000 - CLIENTS	231,00	
	231,00	
DETTES	5 492,93	7 411,14
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	153 596,16	151 926,59



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707410 - COTISATIONS REGIONS	1 040,00	2,23	1 860,00	3,21	-820,00	-44,09
	1 040,00	2,23	1 860,00	3,21	-820,00	-44,09
Production vendue						
706000 - PRESTATIONS DE SERVICES	43 875,00	94,12	49 850,00	86,13	-5 975,00	-11,99
706100 - DROIT D ENTREE			260,00	0,45	-260,00	-100,00
706200 - COTISATIONS REV	1 000,00	2,15	700,00	1,21	300,00	42,86
708400 - PARTICIPATION FORMATION	700,00	1,50	5 210,00	9,00	-4 510,00	-86,56
	45 575,00	97,77	56 020,00	96,79	-10 445,00	-18,65
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
Produits d'exploitation	46 615,00	100,00	57 880,00	100,00	-11 265,00	-19,46
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
606100 - ELECTRICITE EAU	178,24	0,38	535,34	0,92	-357,10	-66,71
606300 - PETITES FOURNITURES ET ENTRE			676,55	1,17	-676,55	-100,00
613600 - COTISATIONS TEGOVA	7 500,00	16,09	10 000,00	17,28	-2 500,00	-25,00
614000 - CHARGES DE COPROPRIETE	1 437,75	3,08	1 454,30	2,51	-16,55	-1,14
615610 - AUTRES MAINTENANCES	4 961,29	10,64	3 311,93	5,72	1 649,36	49,80
616000 - PRIMES D ASSURANCE	3 849,98	8,26	4 416,48	7,63	-566,50	-12,83
616100 - ASSURANCES MUTLIRISQUES	2 481,98	5,32	1 709,08	2,95	772,90	45,22
622600 - AUTRES HONORAIRES	2 160,00	4,63	9 264,00	16,01	-7 104,00	-76,68
622610 - HONORAIRES EXPERTISE COMPTA	2 640,00	5,66	2 820,00	4,87	-180,00	-6,38
623000 - PUBLICITE			300,00	0,52	-300,00	-100,00
623120 - FRAIS COLLOQUE			2 554,00	4,41	-2 554,00	-100,00
625400 - HOTEL RESTO DEPLACT			2 695,52	4,66	-2 695,52	-100,00
626000 - POSTE ET TELECOMMUNICATION	1 272,21	2,73	1 447,54	2,50	-175,33	-12,11
627800 - PRESTATIONS DE SERVICES BANC	2 588,30	5,55	2 856,35	4,93	-268,05	-9,38
	29 069,75	62,36	44 041,09	76,09	-14 971,34	-33,99
Impôts et taxes						
635130 - TAXE FONCIERE	625,00	1,34	625,00	1,08		
637000 - TAXE HABITATION	758,00	1,63	749,00	1,29	9,00	1,20
	1 383,00	2,97	1 374,00	2,37	9,00	0,66
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
681110 - DOT AMORT S IMMOBIL INCORPOR	6 271,66	13,45	6 271,66	10,84		
681120 - DOT AMORT S IMMO CORPOREL	3 074,21	6,59	3 023,19	5,22	51,02	1,69
	9 345,87	20,05	9 294,85	16,06	51,02	0,55
Autres charges						
654400 - PERTES SUR CREANCES ANTERIE			35 285,00	60,96	-35 285,00	-100,00
658100 - CHARGES REGIONS	3 069,60	6,59	8 149,21	14,08	-5 079,61	-62,33
	3 069,60	6,59	43 434,21	75,04	-40 364,61	-92,93
Charges d'exploitation	42 868,22	91,96	98 144,15	169,56	-55 275,93	-56,32
SULTAT D'EXPLOITATION	3 746,78	8,04	-40 264,15	-69,56	44 010,93	-109,31



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	3 746,78	8,04	-40 264,15	-69,56	44 010,93	-109,31
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
671200 - P NALIT S ET AMENDES	159,00	0,34			159,00	
	159,00	0,34			159,00	
Résultat exceptionnel	-159,00	-0,34			-159,00	
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	3 587,78	7,70	-40 264,15	-69,56	43 851,93	-108,91



ETATS FINANCIERS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Autres informations

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES									
0000000022	Microsoft Office 2013	03/06/13	L	100,00	547,17	457,50		457,50	89,67
0000000025	SITE INTERNET	01/04/18	L	33,33	18 815,80	10 975,41	6 271,66	17 247,07	1 568,73
Total du compte 205000					19 362,97	11 432,91	6 271,66	17 704,57	1 658,40
213100 BATIMENTS									
0000000001	SIEGE SOCIAL	25/04/02	L	5,00	40 000,00	35 366,67	2 000,00	37 366,67	2 633,33
Total du compte 213100					40 000,00	35 366,67	2 000,00	37 366,67	2 633,33
213500 INSTALLATIONS GENERALES									
0000000004	Fenêtres et volets	31/08/02	L	10,00	2 278,98	2 278,98		2 278,98	
0000000005	Travaux de rénovation	31/08/02	L	5,00	11 281,51	9 777,39	564,08	10 341,47	940,04
0000000006	Porte d'entrée peinture & electri	14/09/05	L	10,00	574,08	574,08		574,08	
0000000026	TRAVAUX DE RENOVATION SIEGE 2019	07/02/19	L	12,50	4 081,00	459,11	510,13	969,24	3 111,76
Total du compte 213500					18 215,57	13 089,56	1 074,21	14 163,77	4 051,80
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFO									
0000000013	Tattoo 2 Basic USB + Lecteur c	20/09/11	L	20,00	1 760,89	1 760,89		1 760,89	
0000000024	Datatransfert ordi HP	02/01/15	L	33,33	1 429,48	1 429,48		1 429,48	
Total du compte 218300					3 190,37	3 190,37		3 190,37	
218400 MOBILIER									
0000000015	Bureau+poste info+caisson	29/08/02	L	10,00	681,12	681,12		681,12	
0000000016	Bureau+armoires	04/09/02	L	10,00	966,00	966,00		966,00	
0000000014	Poste informatique angle	26/11/02	L	10,00	285,82	285,82		285,82	
0000000017	Armoire+caisson+table+chaise	06/01/03	L	10,00	2 999,08	2 999,08		2 999,08	
0000000020	Façade coulissante 6 vantaux	20/06/05	L	10,00	2 262,47	2 262,47		2 262,47	
Total du compte 218400					7 194,49	7 194,49		7 194,49	
Total de la liste simplifiée					87 963,40	70 274,00	9 345,87	79 619,87	8 343,53
Répartition des dotations économiques							9 345,87	linéaire dégressif variable	



ETATS FINANCIERS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
COLLECTIVITÉS PUBLIQUES OU PRIVÉES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service où cette déclaration doit être déposée	horaires d'ouverture sur impots.gouv.fr , rubrique « Nous contacter »
Identification du destinataire	SERVICES DES IMPOTS DES ENTREPRISES DE PARIS 2E VIVIENNE 13 RUE DE LA BANQUE 75111 PARIS CEDEX 02
Adresse du déclarant si elle est différente du destinataire	ASS CIE NATIONALE DES EXPERTS IMMOBILIERS 18 RUE VOLNEY 75002 PARIS

SIE	N° de dossier	Clé	Régime	Code, Service
7540202	308060	64	NI	652
SIREN		378201198		

EXERCICE OUVERT ET CLOS LE 31/12/2020

DÉCOMPTE DE L'IMPÔT À PAYER OU À RESTITUER

I – IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Bénéfice taxable (report de la case L page 4)	MI	X Taux 24 % =	NI
Bénéfice taxable (report de la case K page 4)	QI	X Taux 15% =	RI
Crédits d'impôt imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères)			SI
Crédits d'impôt imputés			TI
MONTANT TOTAL DE L'IS A PAYER			O1
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS			VI

II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique E du cadre IV page 3)	MC	X Taux 2,5 % =	NC
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI)			OC
Crédits d'impôt imputés sur la CRL			PC
Montant total de la CRL à payer			O2

III – RÉCAPITULATION

Total à payer (O1+O2=O3) si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée (joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)			O3
--	--	--	-----------

COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE **RÉSERVÉ A L'ADMINISTRATION**

Téléphone :	Somme :	Date :	Taux %
Signature :	Date de réception :	N° PEC	Taux %
A PARIS le 24/06/2021			Taux %
Adresse électronique :	N° Opération		Taux %

Mode de paiement	Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :
<input type="checkbox"/> numéraire	SIE.....
<input type="checkbox"/> chèque bancaire	RIB.....
<input type="checkbox"/> virement (Nombre :)	RÉFÉRENCE.....

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1. Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

--

2. Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant ;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1^{er} janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

--

3. Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

--

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIÈRES

1. Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou
Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2. Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

3. Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

TOTAL

Bénéfices (a)	Déficit (b)
TOTAL	

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISMES APPARTENANT À LA COLLECTIVITÉ OU DONT CETTE DERNIÈRE A ASSUMÉ LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (1)	Caractéristiques	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (1)

IV – REVENUS DES PROPRIÉTÉS BÂTIES ET NON BÂTIES

A – Adresse des propriétés

Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

B – Revenus imposables

		Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation des colonnes 2 et 3)	Propriétés urbaines (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES		1	2	3
1	Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2	Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3	Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4	Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5	Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES				
6	Frais d'administration et de gestion (4)			
7	Autres frais de gestion (5)			
8	Primes d'assurance (6)			
9	Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10	Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11	Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12	Impositions (y compris la CRL) (9)			
13	Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14	Provisions pour charges de copropriété payées en 2020 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15	Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2019 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16	TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18	REVENUS (+) OU DÉFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %	
---	--

V – DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE TAXABLE

Récapitulation des revenus imposables (détaillés pages 2 et 3)	Bénéfice (a)	Déficit (b)
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 % (reportez dans la colonne 1 : le chiffre figurant au § I, ligne 1)		
Revenus des exploitations agricoles ou forestières (reportez dans la colonne 1 ou 2, le chiffre figurant au § II, ligne 3)		
Revenus des propriétés bâties ou non bâties (reportez dans la colonne 1 ou 2 le chiffre figurant au § IV, ligne 18)		
TOTAL		

Solde bénéficiaire (col. 1 – col. 2) (à reporter case A) ou solde déficitaire (col. 2 – col. 1) (à reporter case B)	A	B
---	----------	----------

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter	C
--	----------

Solde bénéficiaire (A – C) (à reporter case E) ou solde déficitaire (C – A) ou (B + C) (à reporter case F)	E	F
--	----------	----------

Revenus des dividendes imposés à 15 % (reporter case K le chiffre figurant au §I, ligne 3)	K
--	----------

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 % (reporter case G le chiffre figurant au § I, ligne 2)	G
---	----------

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case E remplie) [reporter case H les 10/24 du montant brut (G)]	H
---	----------

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case F remplie) - si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (F), reporter case I les 10/24 de la différence (G - F)	I
--	----------

- si le déficit (F) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (F - G)	J
--	----------

BÉNÉFICE TAXABLE A 24 % (L = E + H ou I) (à reporter case Ml page 1) ou DÉFICIT (M = F ou J)	L	M
--	----------	----------

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €, cochez la case suivante	<input checked="" type="checkbox"/>
--	-------------------------------------

La notice est désormais uniquement accessible sur le site www.impots.gouv.fr.