



AXIOME PROVENCE EXPERTISE

130 avenue de l'Aulanière
Z.I. de Courtine Chaternay

84000 AVIGNON

Tél : 04 90 85 38 11

Ass INITIATIVE PIM

Chez Lycée des Calanques
89 Traverse Parangon
13008 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

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'entreprise **Ass INITIATIVE PIM** relatifs à l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 095 474 euros
Chiffre d'affaires :	3 929 euros
Résultat net comptable :	-35 994 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 AVIGNON
Le 29/06/2021

Signature

Etats financiers au 31/12/2020

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	5 000	5 000		4 986
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	16 879	3 046	13 833	2 460	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	21 879	8 046	13 833	7 447
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 780		7 780	5 900
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	793 393		793 393	507 557	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	219 566		219 566	182 489	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	60 903		60 903	125 775
	TOTAL (II)	1 081 641		1 081 641	821 721
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 103 520	8 046	1 095 474	829 167

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	(11 045)	(844)	
Excédent ou déficit de l'exercice	(35 994)	(10 201)	
	Total des fonds propres (situation nette)	(47 039)	(11 045)
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	(47 039)	(11 045)
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	414 100	262 362
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	414 100	262 362
Provisions	Provisions pour risques	7 912	7 912
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	7 912	7 912
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	986	610
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	16 174	18 245
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	78 687	128 390	
Produits constatés d'avance	624 654	422 693	
	Total des dettes	720 501	569 938
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 095 474	829 167
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(35 993,52)	(10 201,44)
	(1) Dont à moins d'un an	520 367	457 141
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	13 833	1,26	7 447	0,90	6 386	85,76
Concessions brevets et droits similaires			4 986	0,60	(4 986)	-100,00
SITE INTERNET	5 000	0,46	5 000	0,60		
AMORT. SITE INTERNET	(5 000)	-0,46	(14)		(4 986)	N/S
Autres immobilisations corporelles	13 833	1,26	2 460	0,30	11 372	462,22
MATERIEL DE TRANSPORT	13 708	1,25			13 708	
MATERIEL BUREAU/INFORMATIQUE	3 171	0,29	2 647	0,32	525	19,83
AMORT ORDINATEURS PORTABLES &	(1 934)	-0,18			(1 934)	
AMORT MATERIEL BUREAU INFORMAT.	(1 112)	-0,10	(186)	-0,02	(926)	-497,46
TOTAL II - Actif circulant NET	1 081 641	98,74	821 721	99,10	259 920	31,63
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 780	0,71	5 900	0,71	1 880	31,86
Collectif clients débiteurs	7 780	0,71	5 900	0,71	1 880	31,86
Autres créances	793 393	72,42	507 557	61,21	285 836	56,32
SUBV. A REC. AGENCE DE L'EAU	41 943	3,83	41 943	5,06		
SUBV. A REC. FFEM COGITO	311 000	28,39	311 000	37,51		
DEBITEUR DIV.CONVENTI° CEPF/ZEMBRA	109 783	10,02	154 614	18,65	(44 831)	-29,00
PARTENARIAT FPA2 MARINA ALTA	77 100	7,04			77 100	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES PARC NATION DE	3 402	0,31			3 402	
PARTENARIAT CONCERVATOIRE LITTORAL ICO 1	4 500	0,41			4 500	
FONDATION PRIVEE MAVA	245 665	22,43			245 665	
Disponibilités	219 566	20,04	182 489	22,01	37 077	20,32
CREDIT MUT COMPTE PRINCIPAL N°20532601	182 656	16,67	96 600	11,65	86 056	89,09
CREDIT MUT LIVRET N°20532603	17		17			0,48
CREDIT MUT MAVA N°20532604	4				4	
CREDIT MUT FFEM N°20532605	21 685	1,98	57 731	6,96	(36 047)	-62,44
CREDIT MUTUEL GD N°20532606	15 205	1,39	28 141	3,39	(12 937)	-45,97
Charges constatées d'avance	60 903	5,56	125 775	15,17	(64 872)	-51,58
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	60 903	5,56	125 775	15,17	(64 872)	-51,58
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 095 474	100,00	829 167	100,00	266 307	32,12

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	(47 039)	-4,29	(11 045)	-1,33	(35 994)	-325,88
Total des fonds propres (situation nette)	(47 039)	-4,29	(11 045)	-1,33	(35 994)	-325,88
Report à nouveau	(11 045)	-1,01	(844)	-0,10	(10 201)	N/S
REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE)	(11 045)	-1,01	(844)	-0,10	(10 201)	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	(35 994)	-3,29	(10 201)	-1,23	(25 792)	-252,83
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	414 100	37,80	262 362	31,64	151 738	57,84
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	414 100	37,80	262 362	31,64	151 738	57,84
FONDS DEDIES FONDATION MAVA	30 174	2,75	58 511	7,06	(28 337)	-48,43
FONDS DEDIES FFEM COGITO	268 729	24,53	156 411	18,86	112 318	71,81
FONDS DEDIES CEPF ZEMBRA HOUARIA	56 952	5,20	47 440	5,72	9 512	20,05
FONDS DEDIES CONSERVATOIRE LITTORAL ICO 15	7 478	0,68			7 478	
FONDS DEDIES MARINE ALTA	50 767	4,63			50 767	
TOTAL III - Total des Provisions	7 912	0,72	7 912	0,95		
Provisions pour risques	7 912	0,72	7 912	0,95		
PROVIS° POUR RISQUE S/SUBVENTIONS	7 912	0,72	7 912	0,95		
TOTAL IV - Total des dettes	720 501	65,77	569 938	68,74	150 563	26,42
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	986	0,09	610	0,07	377	61,75
Collectif fournisseurs créditeurs	986	0,09	310	0,04	677	218,36
FRS FACTURES NON PARVENUES			300	0,04	(300)	-100,00
Dettes fiscales et sociales	16 174	1,48	18 245	2,20	(2 072)	-11,35
REMUNER.DUES TANKOVIC EVA			1 781	0,21	(1 781)	-100,00
REMUNER. DUES MATHIEU THEVENET			2 202	0,27	(2 202)	-100,00
TANKOVIC EVA			325	0,04	(325)	-100,00
NOTES DE FRAIS DUES BEN HAJ SAMI			481	0,06	(481)	-100,00
DETTE PROV. P/CONGES A PAYER	5 607	0,51	4 416	0,53	1 191	26,96
URSSAF	2 943	0,27	2 420	0,29	523	21,59
AG2R RETRAITE ET PREVOYANCE	1 261	0,12	3 135	0,38	(1 873)	-59,77
AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	53		50	0,01	3	5,94
AG2R RETRAITE ARRCO	2 486	0,23			2 486	
CH. SOCIALES S/CONGES A PAYER	2 595	0,24	2 024	0,24	570	28,18
ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE			282	0,03	(282)	-100,00
FORMATION CONTINUE	1 229	0,11	1 130	0,14	99	8,77
Autres dettes	78 687	7,18	128 390	15,48	(49 704)	-38,71
PARTENAIRE SS TRAITANT UNIV.CAGLIARI/MAVA			10 340	1,25	(10 340)	-100,00
PARTENAIRE SS TRAITANT UNIV.CATANIA/MAVA			52 300	6,31	(52 300)	-100,00
PARTENAIRE SS TRAITANT ASPEN/CEPF ZEMBRA	46 682	4,26	65 750	7,93	(19 068)	-29,00
PARTENAIRE PANGEA	10 185	0,93			10 185	
PARTENAIRE ATVS COGITO	3 180	0,29			3 180	
PARTENAIRE LAGUNA DI NORA	18 640	1,70			18 640	
Produits constatés d'avance	624 654	57,02	422 693	50,98	201 961	47,78
Produits constatés d'avance	624 654	57,02	422 693	50,98	201 961	47,78

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total du passif	1 095 474	100,00	829 167	100,00	266 307	32,12

Etats financiers au 31/12/2020

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 525	2 585
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	3 929	(1 689)
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	10 700	11 326
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	391 205	(200 159)
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 745	
Utilisations des fonds dédiés	42 475	665 978	
Autres produits	27	4	
	Total des produits d'exploitation	449 861	480 790
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	186 439	131 134
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 454	1 130
	Salaires et traitements	70 394	65 737
	Charges sociales	25 486	22 510
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 846	200
	Dotation aux provisions		7 912
Reports en fonds dédiés	194 213	262 362	
Autres charges	23	9	
	Total des charges d'exploitation	485 855	490 994
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(35 994)	(10 203)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(35 994)	(10 203)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2
	Total des produits financiers		2
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			2
RESULTAT COURANT avant impôts		(35 994)	(10 201)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		449 861	480 792
TOTAL DES CHARGES		485 855	490 994
EXCEDENT ou DEFICIT		(35 994)	(10 201)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			9 700
Prestations en nature			150 400
Bénévolat		26 000	
TOTAL		26 000	160 100
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			9 700
Mise à disposition gratuite de biens			150 400
Prestations		26 000	
Personnel bénévole		26 000	
TOTAL		52 000	160 100

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	449 861	<i>100,00</i>	480 790	<i>100,00</i>	(30 929)	<i>-6,43</i>
Cotisations	1 525	<i>0,34</i>	2 585	<i>0,54</i>	(1 060)	<i>-41,00</i>
COTISATIONS ADHERENTS	1 525	<i>0,34</i>	2 585	<i>0,54</i>	(1 060)	<i>-41,00</i>
Ventes de biens et services	3 929	<i>0,87</i>	(1 689)	<i>-0,35</i>	5 618	<i>332,56</i>
Ventes de prestations de service	3 929	<i>0,87</i>	(1 689)	<i>-0,35</i>	5 618	<i>332,56</i>
PRESTAT° MAPAMA/NOISETTE/ETC...	3 929	<i>0,87</i>	(2 689)	<i>-0,56</i>	6 618	<i>246,08</i>
REFACTURATION DIVERSES			1 000	<i>0,21</i>	(1 000)	<i>-100,00</i>
Produits de tiers financeurs	401 905	<i>89,34</i>	(188 833)	<i>-39,28</i>	590 738	<i>312,84</i>
Concours publics et subventions d'exploitation	10 700	<i>2,38</i>	11 326	<i>2,36</i>	(626)	<i>-5,53</i>
SUBVENTION MTE 2019			11 326	<i>2,36</i>	(11 326)	<i>-100,00</i>
SUBVENTION MTES conv DAS	10 000	<i>2,22</i>			10 000	
SUBVENTION SERVICE CIVIQUE	700	<i>0,16</i>			700	
Contributions financières	391 205	<i>86,96</i>	(200 159)	<i>-41,63</i>	591 364	<i>295,45</i>
CONTRIBUT° FINANCIERE FONDATION MAVA	133 801	<i>29,74</i>	(83 253)	<i>-17,32</i>	217 054	<i>260,72</i>
CONTRIBUT° FINANCIERE CEPF/ZEMBRA HAOUAR	37 969	<i>8,44</i>	88 594	<i>18,43</i>	(50 625)	<i>-57,14</i>
CONTRIBUT° FINANCIERE FFEM COGITO	137 000	<i>30,45</i>	(205 500)	<i>-42,74</i>	342 500	<i>166,67</i>
CONTRIBUTIONS FINANCIERES MARINA ALTA	71 721	<i>15,94</i>			71 721	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES LITTORAL ICO	10 714	<i>2,38</i>			10 714	
Autres produits d'exploitation	42 502	<i>9,45</i>	668 728	<i>139,09</i>	(626 225)	<i>-93,64</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			2 745	<i>0,57</i>	(2 745)	<i>-100,00</i>
REPRISE PROVISIONS S/RISQUES			2 745	<i>0,57</i>	(2 745)	<i>-100,00</i>
Utilisations des fonds dédiés	42 475	<i>9,44</i>	665 978	<i>138,52</i>	(623 503)	<i>-93,62</i>
REPRISE FONDS DEDIES MAVA	42 475	<i>9,44</i>	220 066	<i>45,77</i>	(177 591)	<i>-80,70</i>
REPRISE FONDS DEDIES AG EAU			34 234	<i>7,12</i>	(34 234)	<i>-100,00</i>
REPRISE FONDS DEDIES AFB			1 128	<i>0,23</i>	(1 128)	<i>-100,00</i>
REPRISE FONDS DEDIES COGITO FFEM AFD			404 985	<i>84,23</i>	(404 985)	<i>-100,00</i>
REPRISE FONDS DEDIES MTE 2018			5 566	<i>1,16</i>	(5 566)	<i>-100,00</i>
Autres produits	27	<i>0,01</i>	4		23	<i>603,08</i>
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	27	<i>0,01</i>	4		23	<i>603,08</i>
Total des charges d'exploitation	485 855	<i>108,00</i>	490 994	<i>102,12</i>	(5 139)	<i>-1,05</i>
Autres achats et charges externes	186 439	<i>41,44</i>	131 134	<i>27,27</i>	55 305	<i>42,17</i>
ACHATS AUTRES PETITS EQUIPEMENT	1 600	<i>0,36</i>	106	<i>0,02</i>	1 493	<i>N/S</i>
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	169	<i>0,04</i>	247	<i>0,05</i>	(78)	<i>-31,59</i>
PETITS EQUIPEMENTS BUREAUTIQUE	929	<i>0,21</i>	1 050	<i>0,22</i>	(121)	<i>-11,55</i>
Location logiciel ZOOM	168	<i>0,04</i>			168	
LOYER SEPTENTRION LYCEE CALANQUES	3 600	<i>0,80</i>	1 650	<i>0,34</i>	1 950	<i>118,18</i>
LOCATIONS VEHICULES MISSIONS	1 653	<i>0,37</i>	1 688	<i>0,35</i>	(35)	<i>-2,08</i>
AXA - ASSU. RCE PRESTATAIRES	213	<i>0,05</i>	214	<i>0,04</i>	(1)	<i>-0,35</i>
SOUS TRAITANCE S/PROJETS	145 139	<i>32,26</i>	73 604	<i>15,31</i>	71 535	<i>97,19</i>
DOCUMENTATIONS			23		(23)	<i>-100,00</i>
HONORAIRES EXPERTS MISSIONS	2 426	<i>0,54</i>	13 497	<i>2,81</i>	(11 072)	<i>-82,03</i>
HONORAIRES COMPTABLES	5 654	<i>1,26</i>	3 650	<i>0,76</i>	2 004	<i>54,91</i>
FORMATIONS	2 261	<i>0,50</i>			2 261	
PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELAT	8 882	<i>1,97</i>	277	<i>0,06</i>	8 604	<i>N/S</i>
FRAIS MISSIONS DEPLACEMENTS	6 682	<i>1,49</i>	12 279	<i>2,55</i>	(5 597)	<i>-45,58</i>

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
FRAIS DE PLAC/HOTELS	296	0,07	6 475	1,35	(6 179)	-95,43
FRAIS DE PL./TRAINS - BUS	5 232	1,16	10 955	2,28	(5 723)	-52,24
RECEPTIONS	250	0,06	4 367	0,91	(4 117)	-94,28
FRAIS POST AUX ET TELECOM	41	0,01			41	
FRAIS MOBILE FREE	765	0,17	514	0,11	251	48,95
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	480	0,11	517	0,11	(36)	-7,03
COTISATIONS DIVERSES			20		(20)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 454	0,32	1 130	0,24	324	28,64
FORMATION PROFESSIONNELLE	1 454	0,32	1 130	0,24	324	28,64
Salaires et traitements	70 394	15,65	65 737	13,67	4 657	7,08
REMUNERATIONS BRUTES	72 524	16,12	63 090	13,12	9 434	14,95
CONGES PAYES	1 191	0,26	2 647	0,55	(1 456)	-55,01
PRIMES ET GRATIFICATIONS	546	0,12			546	
ACTIVITE PARTIELLE	(3 867)	-0,86			(3 867)	
Charges sociales	25 486	5,67	22 510	4,68	2 976	13,22
COTIS. URSSAF	18 777	4,17	15 844	3,30	2 933	18,51
COTIS PREVOYANCE + MUTUELLE	771	0,17	681	0,14	90	13,21
COTIS. RETRAITE	4 876	1,08	4 372	0,91	504	11,54
COTIS PARITARISME	53	0,01	50	0,01	3	5,94
CHARGES SOCIALES /CP	570	0,13	1 173	0,24	(602)	-51,35
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	438	0,10	390	0,08	48	12,31
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 846	1,74	200	0,04	7 646	N/S
DOTATIONS AMORT. IMMOBILIS INCORP	4 986	1,11	14		4 972	N/S
DOTATIONS AMORT. CORP	2 860	0,64	186	0,04	2 674	N/S
Dotations aux provisions			7 912	1,65	(7 912)	-100,00
DOT. PROV. PR RISQUES			7 912	1,65	(7 912)	-100,00
Reports en fonds dédiés	194 213	43,17	262 362	54,57	(68 150)	-25,98
ENGAGEMENT SUBVENTION MAVA	14 138	3,14	58 511	12,17	(44 373)	-75,84
ENGAGEMENT FFEM COGITO	112 318	24,97	156 411	32,53	(44 094)	-28,19
FONDS DEDIES CEPF ZEMBRA	9 512	2,11	47 440	9,87	(37 928)	-79,95
FONDS DEDIES CONSERVATOIRE LITTORAL	7 478	1,66			7 478	
FONDS DEDIES MARINA ALTA	50 767	11,29			50 767	
Autres charges	23	0,01	9		15	166,97
AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	23	0,01	9		15	166,97
Résultat d'exploitation	(35 994)	-8,00	(10 203)	-2,12	(25 790)	-252,76
Total des produits financiers			2		(2)	-95,77
Autres intérêts et produits assimilés			2		(2)	-95,77
REVENUS DES VAL. MOB DE PLAC.			2		(2)	-95,77
Total des charges financières						
Résultat financier			2		(2)	-95,77
Résultat courant avant impôts	(35 994)	-8,00	(10 201)	-2,12	(25 792)	-252,83
Total des produits exceptionnels						

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	(35 994)	-8,00	(10 201)	-2,12	(25 792)	-252,83
Contributions volontaires en nature	26 000	5,78	160 100	33,30	(134 100)	-83,76
Prestations en nature			9 700	2,02	(9 700)	-100,00
Bénévolat	26 000	5,78	150 400	31,28	(124 400)	-82,71
BENEVOLAT	26 000	5,78			26 000	
Charges des contributions volontaires en nature	52 000	11,56	160 100	33,30	(108 100)	-67,52
Mise à disposition gratuite biens			9 700	2,02	(9 700)	-100,00
Prestations	26 000	5,78	150 400	31,28	(124 400)	-82,71
Personnel bénévole	26 000	5,78			26 000	
BENEVOLAT	26 000	5,78			26 000	

Etats financiers au 31/12/2020

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 095 474** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **449 861** euros et un total **charges** de **485 855** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-35 994** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté hormis l'application du nouveau règlement comptable ANC 2018-06.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions constatées

Les subventions sont constatées dans les comptes annuels pour les montants indiqués dans les arrêtés attributifs.

La validation définitive du total attribué ne pourra intervenir qu'après la clôture des comptes, c'est-à-dire après la remise des comptes-rendus d'actions aux financeurs.

Changement de méthode comptable:

La première application du règlement ANC n°2018-06 constitue un changement de méthode comptable.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés, toutefois des informations complémentaires ont été renseignées dans l'annexe. En effet, aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat comme si le règlement avait été appliqué dans les comptes dès l'ouverture de l'exercice précédent.

Toutefois, l'association n'a pas été impactée par les changements de plan comptable sur les comptes de bilan et de résultat.

Engagements hors bilan :

les indemnités de départ en retraite ne sont pas significatives et ne sont pas comptabilisées dans les

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

états financiers.

Contribution volontaire :

Conformément à ses statuts, l'association fait appel à des bénévoles. l'association fait appel à des bénévoles sur 2020, 65 jours ont été évalués à 400 € soit un total de 26 000 €

Cotisations:

Les cotisations sont comptabilisées lors de leur encaissement effectif.

Informations générales

Description de l'objet social:

L'association Initiative pour les Petites Iles de Méditerranée est une association à but non lucratif et d'intérêt général, son action s'inscrit dans la continuité de l'initiative pour les Petites Iles de Méditerranée (PIM).

Missions sociales réalisées :

L'association à plusieurs missions :

- Appui aux réflexions et aux actions liées à la gestion intégrée des zones côtières
- Expertise pour l'évaluation et appui à la gestion visant la conservation des espaces côtiers méditerranéens
- Echange d'expérience et de compétence des acteurs de l'environnement
- Appui à la rédaction de documents de gestion
- Appui à la mise en place d'organes de gestion multi acteurs
- Appui aux réflexions liées à la gestion intégrée des zones côtières et sa mise en œuvre
- Suivi scientifique des espèces et habitats naturels et harmonisation des protocoles de suivi

Description des moyens mis en œuvre :

Les ressources de l'association sont constituées par :

- les cotisations et souscriptions des membres
- des subventions diverses
- toute ressource autorisée par la loi

Les ressources humaines de l'association comprennent :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- les bénévoles
- les membres fondateurs
- les membres d'honneur
- les membres adhérents
- les membres bienfaiteurs

Crise sanitaire COVID-19 :

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement exceptionnel qui a eu des impacts significatifs sur les comptes arrêtés au 31/12/2020 :

- continuité de l'activité pendant les confinements
- absence de recours au Prêt garanti par l'Etat
- recours à l'activité partielle pour 2700 €
- absence de recours au fonds de solidarité
- absence de réduction des loyers de la part du bailleur
- absence d'augmentation des dettes fournisseurs, sociales et fiscales
- les financements ont été maintenus.

A la date d'arrêté des comptes, le Conseil d'Administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre son activité

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 780	7 780	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	352 943	352 943	
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	440 450	440 450		
Charges constatées d'avance	60 903	60 903		
TOTAL DES CREANCES		862 076	862 076	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	986	986		
	Personnel et comptes rattachés	5 607	5 607		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 338	9 338		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 229	1 229		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	78 687	78 687		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	624 654	424 520	200 134		
TOTAL DES DETTES		720 501	520 367	200 134	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION SOUS TRAITANCE CONVENTION MAV A		60 903	60 903
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			60 903

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres	7 912			7 912
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 912			7 912
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		7 912			7 912
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(844)		10 201	(11 045)
Résultat de l'exercice	(10 201)	10 201	35 994	(35 994)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	(11 045)	10 201	46 195	(47 039)

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	262 362	42 475	194 213	414 100
TOTAL	262 362	42 475	194 213	414 100

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2020	31/12/2019
Bénévolat		
Expertise mobilisée par Initiative PIM	26 000	150 400
Expertise gratuite mobilisée par PIM de 65 jours, à 400 euros jour pour l'exercice 2020		
Expertise gratuite mobilisée par PIM de 376 jours à 400 euros/jour pour l'exercice 2019		
	26 000	150 400
Prestations en nature		
Mise à disposition de locaux par le Conservatoire du Littoral		9 700
		9 700
Dons en nature		
Total	26 000	160 100

Répartition par nature de charges	31/12/2020	31/12/2019
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Mise à disposition gratuite de locaux par le Conservatoire du Littoral		9 700
		9 700
Prestations		
Expertise mobilisée par Initiative PIM	26 000	150 400
Expertise gratuite mobilisée par PIM de 65 jours à 400 euros/jour pour l'exercice 2020		
Expertise gratuite mobilisée par PIM de 376 jours à 400 euros/jour pour l'exercice 2019		
	26 000	150 400
Personnel bénévole		
Total	26 000	160 100

Etats financiers au 31/12/2020

ETATS FISCAUX



DIRECTION GENERALE DES FINANCES PUBLIQUES

IMPOT SUR LES SOCIETES
COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service
où cette déclaration doit
être déposée

Identification du destinataire

Adresse du déclarant
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

S.I.E. AIX -EN-PROVENCE SUD 3 ALLEE D'ESTIENNE D'ORVES CS 20440 13098 AIX EN PROVENCE CEDEX 2
Ass INITIATIVE PIM Chez Lycée des Calanques 89 Traverse Parangon 13008 MARSEILLE

SIE	Numéro de dossier	Clé	Régime	Code service
1320100	366156	11	NI	652

SIREN

8 | 2 | 7 | 9 | 7 | 7 | 1 | 7 | 4

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2020 ET CLOS LE 31/12/2020

DECOMPTE DEL'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER

I- IMPOT SUR LES SOCIETES

Bénéfice taxable (report de la case L page 4) :..... MI Taux : 24 % = NI

Bénéfice taxable (report de la case K page 4) :..... QI Taux : 15 % = RI

Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :..... SI

Crédits d'impôts imputés :..... TI

Montant total de l'IS à payer : O1 0

Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS :..... VI

II - CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCALISABLES

Recettes imposables (report de la rubrique E du cadre IV page 4) : MC x Taux : 2.5 % = NC

Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) :..... OC

Crédits d'impôts imputés sur la CRL :..... PC

Montant total de la CRL à payer :..... O2 0

III - RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0)..... O3 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)

COORDONNEES, DATE, SIGNATURE **RESERVE A L'ADMINISTRATION**

Téléphone : Signature : Adresse électronique : A LE Nom et qualité du signataire :	Somme :	Date :	Taux %	
	N° PEC :	Taux %	
	N° d'opération :	Taux %	
	Date de réception	Taux %	

MODE DE PAIEMENT

(mettre une croix dans la case utile)

en numéraire

par chèque bancaire

par virement

Si vous payez par chèque : utilisez un chèque barré : l'établir impérativement à l'ordre du TRESOR PUBLIC

Si vous payez par virement, précisez en le nombre

Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :

SIE

RIB

REFERENCE

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 moyens 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 1er 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 FORESTIERES

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)

TOTAL

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

	Bénéfice (a)	Déficit (b)
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)		
TOTAL		

(1) L'article 33 de la loi n° 1786 du 29 décembre 2015 de finances rectificatives pour 2015 a abrogé, à compter de l'imposition des revenus de 2016, le régime du forfait agricole pour le remplacer par un régime dit « micro BA », codifié à l'article 64 bis nouveau du code général des impôts (CGI).

Le régime « micro BA » s'applique de plein droit aux exploitations agricoles dont la moyenne des recettes ne dépasse pas 82 200 € hors taxes, sur trois années consécutives. En cas de dépassement, les exploitations sont imposées d'après un régime réel d'imposition (réel simplifié ou réel normal).

Le bénéfice imposable est égal à la moyenne triennale des recettes de l'année d'imposition et des deux années précédentes, diminuée d'un abattement de 87 % représentatif des charges, qui ne peut être inférieur à 305 €.

Toutefois, quelque soit le montant de leurs recettes, les collectivités demeurent imposées d'après le régime du forfait visé à l'article 76 du code général des impôts en ce qui concerne le bénéfice provenant des coupes de bois.

(2) Lignes correspondantes de l'imprimé 2151 pour le régime du bénéfice réel normal, 2139 B pour le régime réel simplifié.

Le bénéfice ou le déficit est déterminé compte tenu des revenus accessoires (location de droit d'affichage, du droit de chasse, de la concession du droit d'exploitation, des redevances tréfoncières, etc.).

(3) Les revenus accessoires constituent des revenus distincts du micro-BA ; ils sont imposables dans la catégorie des revenus fonciers (cadre IV, revenus des propriétés bâties et non bâties).

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L’AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME 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 marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

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

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

	Propriétés rurales et/ou urbaines (régularisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (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 avances 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 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) 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 – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE**RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES**
détaillés pages 2 et 3 **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**

Bénéfice (a)	Déficit (b)

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

A	<input type="text"/>	B	<input type="text"/>
---	----------------------	---	----------------------

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C	<input type="text"/>
---	----------------------

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

E	<input type="text"/>	F	<input type="text"/>
---	----------------------	---	----------------------

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

K	<input type="text"/>
---	----------------------

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

G	<input type="text"/>
---	----------------------

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

H	<input type="text"/>
---	----------------------

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	<input type="text"/>
---	----------------------

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

J	<input type="text"/>
---	----------------------

BENEFICE TAXABLE A 24 %(L = E + H ou I) (à reporter case M, page 1 ou

L	<input type="text"/>	M	<input type="text"/>
---	----------------------	---	----------------------

DEFICIT (M = F ou J)**NEANT**

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 :