ESPACE DANIEL SORANO

Association Loi 1901

16, rue Charles Pathé
94300 VINCENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2019

Le 29 novembre 2019

Tel: 33 (0) 1 30 83 91 70
Fax : 33 (0) 1 30 83 91 71
www.bdo.fr

7, rue du Parc de Clagny
78000 Versailles
FRANCE

ESPACE DANIEL SORANO

Exercice clos le 30 juin 2019

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux Membres,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ESPACE DANIEL SORANO relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 4.2 de l'annexe comptable en page 8, qui porte sur les engagements hors bilan et, en particulier, sur le point « Engagements en matière d'indemnités de fin de carrière ».

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de financier du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Versailles, le 29 novembre 2019.

BDO IDF
Représentée par Philippe BENECH
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/07/2018 au 30/06/2019			Au 30/06/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	52 921	42 390	10 531	8 280
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	296 119	233 383	62 736	39 631
Autres	301 485	249 128	52 356	65 079
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	**650 524**	**524 901**	**125 623**	**112 989**
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 942		6 942	6 362
Avances et acomptes versés sur commande				1 650
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	64 391		64 391	25 031
Autres	34 948		34 948	57 592
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	126 162		126 162	87 265
Charges constatées d'avance (2)	20 072		20 072	14 583
TOTAL III	**252 515**		**252 515**	**192 484**
Frais d'émission d'emprunts à étaler **IV**				
Primes de remboursement des emprunts **V**				
Ecarts de conversion actif **VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**903 039**	**524 901**	**378 138**	**305 473**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs net à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents
- Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/07/2018 Au 30/06/2019	Au 30/06/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	39 279	39 671
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**50 619**	**-392**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise : - Apports		
Fonds associatifs avec droit de reprise : - Legs et donations		
Fonds associatifs avec droit de reprise : - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	40 961	37 255
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	**130 860**	**76 534**
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour : - Risques		
Provisions pour : - Charges		
Fonds dédiés sur : - Subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur : - Autres ressources		
TOTAL III		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes : - Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes : - Fournisseurs et comptes rattachés	28 206	20 159
Dettes : - Fiscales et sociales	125 929	114 161
Dettes : - Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	85	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	93 058	94 619
TOTAL IV	**247 278**	**228 939**
Ecart de conversion passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**378 138**	**305 473**
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents		
Legs net à réaliser : - Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 30/06/2019			Au 30/06/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	59 694		59 694	54 630
Production vendue : - Biens				
Production vendue : - Services	481 729		481 729	472 599
Chiffre d'affaires Net	**541 423**		**541 423**	**527 228**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			469 307	473 044
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			2 782	32 888
Cotisations			122 112	119 509
Autres produits (hors cotisations)			320	563
TOTAL I			**1 135 944**	**1 153 232**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			25 322	27 620
Variation de stock de marchandises			-580	-1 733
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			282 506	286 960
Impôts, taxes et versements assimilés			14 292	17 529
Salaires et traitements			524 671	563 446
Charges sociales			205 375	226 391
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			41 233	38 009
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux : - Provisions				
Autres charges			11 839	11 835
TOTAL II			**1 104 658**	**1 170 057**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**31 287**	**-16 825**
Excédent ou déficit transféré **III**				
Déficit ou excédent transféré **IV**				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			406	574
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			**406**	**574**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**406**	**574**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			**31 692**	**-16 251**

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 30/06/2019	Au 30/06/2018
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			2 134
Sur opérations en capital		18 927	13 725
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII		**18 927**	**15 859**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VIII			
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**18 927**	**15 859**
Impôts sur les bénéfices	**IX**		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	**X**		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	**XI**		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)		**1 155 277**	**1 169 665**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)		**1 104 658**	**1 170 057**
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)		**50 619**	**-392**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 30/06/2019	Au 30/06/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 30/06/2019	Au 30/06/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

I. Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019 dont le total est de 378 138 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 50 619 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

Les Comptes de l'Association ont été arrêtés en application et conformément au règlement CRC 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et au règlement ANC N° 2016-07 du 4 novembre 2016 (modifiant le règlement n°2014-03).

L'association n'entend pas appliquer par anticipation le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2018, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les méthodes d'évaluation utilisées concernant:

-les immobilisations,

-les stocks,

-les créances,

-les provisions,

sont conformes aux recommandations du Conseil National de la Comptabilité et de l'Ordre des Experts-Comptables.

II. FAITS MARQUANTS

Néant

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

Les acquisitions de l'exercice s'élèvent à 53.867 €.
Logiciels 1 à 3 ans Linéaire
Installations techniques, matériels, outillages industriels 5 à 10 ans Linéaire
Installations générales, agencements, aménagements 5 à 10 ans Linéaire
Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans Linéaire
Mobilier 5 à 10 ans Linéaire

3.2. Créances (cf tableaux joints)

3.3. Fonds propres

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

Fonds propres au 30/06/2018 : 76 534

Nouvelle subvention d'investissement : 22 500

Quote-part de subvention virée au résultat : (18794)

Résultat Exercice au 30/06/2019 : 50 619

Fonds propres au 30/06/2019 : 130 860

3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

3.5. Dettes (cf tableaux joints)

3.6. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour 2019 est de 18 personnes comme l'exercice précédent.

4.2. Engagements hors bilan

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière a été évalué à la date du 30 juin 2019 à 168.974 € selon la méthode du prorata des droits au terme, et des accords particuliers d'indemnisation de fin de carrières.

Les hypothèses démographiques et financières suivantes ont été utilisées:

-taux d'actualisation : 0.77 % au 30/06/2019

-taux d'inflation: 2%

-progression des salaires: 2%

-table de mortalité: INSEE 2008

-100% de départ en retraite volontaire à 65 ans pour les cadres et non-cadres

-taux de charges sociales de 45% pour les cadres et de 42% pour les non-cadres.

4.3. Contributions volontaires en nature

Des versements ont été effectués auprès d'un organismes collecteur afin d'anticiper le financement de cette indemnité de fin de carrière. Au 31/12/2018, le montant de l'épargne acquis était de 58.106 €.

Les avantages en nature accordés par la ville de Vincennes sont les suivants :

- mise à disposition des locaux 16 rue Charles Pathé

- gaz, électricité, eau

qui n'ont pas été évalués, en l'absence d'information.

4.4. Rémunération brute des 3 plus hauts dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, le montant des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles est de 71.364 €.

4.5. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 38 781 €.

4.6. Crédit d'impôt Compétitivité Emploi

Le CICE s'élève à 27.035 € au titre de l'année 2018. Le CICE 2017, qui s'élevait à 30.893 €, a permis à l'association de financer des investissements et de reconstituer son fonds de roulement.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 771		3 680
TOTAL	**49 771**		**3 680**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	249 076		48 580
- Générales, agencements et aménagements divers	171 906		
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	127 972		1 607
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**548 953**		**50 187**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	**598 724**		**53 867**

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Révaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		530	52 921	
TOTAL		**530**	**52 921**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage		1 537	296 119	
- Gales, agencts et aménagt. divers			171 906	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			129 579	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**1 537**	**597 604**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		**2 067**	**650 524**	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	41 491	1 428	530	42 390
TOTAL	**41 491**	**1 428**	**530**	**42 390**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	209 445	25 475	1 537	233 383
Installations générales, agencements et aménagements divers	121 234	8 267		129 501
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	113 565	6 063		119 627
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**444 244**	**39 805**	**1 537**	**482 511**
TOTAL GENERAL	**485 735**	**41 233**	**2 067**	**524 901**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		**TOTAL GENERAL NON VENTILE**			**TOTAL GENERAL NON VENTILE**		

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	64 391	64 391	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 200	1 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	27 035	27 035	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 778	1 778	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 435	2 435	
Divers	2 500	2 500	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	20 072	20 072	
TOTAL	**119 412**	**119 412**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 206	28 206		
Personnel et comptes rattachés	49 847	49 847		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 262	53 262		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	20 299	20 299		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 522	2 522		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	85	85		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	93 058	93 058		
TOTAL GENERAL	**247 278**	**247 278**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/06/2019	Exercice clos le 30/06/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**5 155.00**	**4 850.00**
Dettes fiscales et sociales	**73 341.90**	**70 697.13**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**78 496.90**	**75 547.13**

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/06/2019	Exercice clos le 30/06/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**5 155.00**	**4 850.00**
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	5 155.00	4 850.00
Dettes fiscales et sociales	**73 341.90**	**70 697.13**
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	49 210.00	47 269.00
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	20 668.00	19 853.00
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL A PAYER	193.09	185.77
438610 PROV. FORMAT. PROF. CONT.	3 270.81	1 701.10
438650 PROV. TAXE APPRENTISSAGE		1 688.26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**78 496.90**	**75 547.13**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/06/2019	Exercice clos le 30/06/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 500.00	22 748.09
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**2 500.00**	**22 748.09**

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/06/2019	Exercice clos le 30/06/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**2 500.00**	**22 748.09**
438700 ORGANISMES SOCIAUX A REC		3 956.07
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 500.00	13 894.00
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR		4 898.02
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**2 500.00**	**22 748.09**

Produits et charges constates d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le 30/06/2019	Exercice clos le 30/06/2018
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	93 058	94 619
TOTAL	**93 058**	**94 619**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le 30/06/2019	Exercice clos le 30/06/2018
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	20 072	14 583
TOTAL	**20 072**	**14 583**

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé		Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE						
Fonds associatifs sans droit de reprise :	- Patrimoine intégré					
	- Fonds statutaires					
	- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
	- Apports sans droit de reprise					
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation						
Réserves :	- Indisponibles					
	- Statutaires ou contractuelles					
	- Réglementées					
	- Autres					
Report à nouveau		39 671	-392			39 279
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		**-392**	**392**	**50 619**		**50 619**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS						
Fonds propres :	- Apports					
	- Legs et donations					
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation						
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		37 255		22 500	18 794	40 961
Provisions réglementées						
Droit des propriétaires						
TOTAL		**76 534**		**73 119**	**18 794**	**130 860**