

SOMMAIRE DU DOSSIER COMPTABLE ANNUEL

Les comptes de l'association sont présentés en euros.

COMPTES ANNUELS

Page

Bilan Actif-Passif

2

Compte de Résultat

4

Annexe

6

DETAIL DES COMPTES

Page

Détail des comptes d'Actif

20

Détail des comptes de Passif

21

Détail des comptes du résultat d'exploitation

22

Détail des autres postes du compte de résultat

24

JUSTIFICATION DES COMPTES

Page

Justification des comptes de bilan

25

Solde intermédiaire de gestion

28

BILAN ACTIF				Exercice au 31/12/2018
Exercice au 31/12/2019 En Euros	Brut	Amortissements & dépréciations	Net	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 894	(3 894)		
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 894	(3 894)		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	104 200	(95 326)	8 873	11 437
Terrains				
Constructions	97 322	(88 449)	8 873	11 350
Install. et matériels de prestations				
Autres immobilisations corporelles	6 878	(6 878)		87
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	108 094	(99 220)	8 873	11 437
STOCKS et EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
AVANCES et ACOMPTEs sur COMMANDES				
CREANCES	862		862	27 966
Créances usagers et comptes rattachés (3)				
Autres créances (3)	862		862	27 966
TRESORERIE	713 911		713 911	589 474
Valeurs mobilières de placement	633 101		633 101	499 320
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	80 810		80 810	90 153
ACTIF CIRCULANT	714 773		714 773	617 440
Charges constatées d'avance (3)	1 097		1 097	2 200
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL ACTIF	823 963	(99 220)	724 743	631 077
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an (brut)				
(3) dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
Autres engagements reçus				

BILAN PASSIF

Exercice au
31/12/2019Exercice au
31/12/2018

En Euros

FONDS PROPRES	269 842	222 550
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	229 000	229 000
Report à nouveau (débiteur ou créditeur)	(51 590)	(39 324)
Résultat de l'exercice (excédent ou insuffisance)	92 432	32 874
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	376 403	331 263
Fonds associatif avec droit de reprise :		
- apports		
- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	376 403	331 263
Ecarts de réévaluation / des biens avec droit de reprise		
Subventions d'invest/biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Divers		
FONDS ASSOCIATIFS	646 245	553 813
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	61 283	59 166
PROVISIONS	61 283	59 166
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
AVANCES et ACOMPTES sur COMMANDES EN COURS		
AUTRES DETTES	11 245	16 479
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sociales	6 496	7 230
Dettes fiscales	813	467
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 936	8 782
Instruments de trésorerie		
DETTES (1)	11 245	16 479
Produits constatés d'avance (1)	5 970	1 620
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	724 743	631 077
(1) dont à plus d'un an		
(1) dont à moins d'un an	12 955	18 080
(2) dont concours bancaires courants, soldes cr. banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		
Avals et cautions		
Nantissement sur cession de créances		
Effets escomptés non échus et autres mobilisations		
Autres engagements donnés		

COMPTE DE RESULTAT En Euros	31/12/2019	31/12/2018	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		

MONTANTS NETS DES PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
PRODUCTION STOCKEE & IMMOBILISEE				
Variation de la production stockée				
Production immobilisée				
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 177 231	1 220 594	(43 363)	-3.55 %
Produits nets partiels sur opération à long terme				
Subventions d'exploitation	1 129 871	1 170 140	(40 269)	-3.44 %
Reprises des amortissements et provisions				
Transferts de charges	26 805	28 737	(1 933)	-6.72 %
Cotisations	20 520	21 690	(1 170)	-5.39 %
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Ventes de dons en natures				
Autres produits de la générosité publique				
Autres produits	35	27	8	30.19 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	1 177 231	1 220 594	(43 363)	-3.55 %

ACHATS				
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats de matières premières et approvisionnements				
Variation des stocks de matières et approvisionnements				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	60 616	61 327	(711)	-1.16 %
Achats d'études et de prestations de services				
Achats non stockés de matières et fournitures	2 638	2 595	43	1.65 %
Autres achats				
Services extérieurs (a)	17 446	15 814	1 633	10.33 %
Autres services extérieurs	40 532	42 918	(2 387)	-5.56 %
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	7 284	7 321	(37)	-0.51 %
FRAIS DE PERSONNEL	100 143	105 961	(5 817)	-5.49 %
Salaires et traitements	55 541	55 937	(396)	-0.71 %
Charges sociales	44 603	50 024	(5 422)	-10.84 %
DOTATIONS AUX AMORT. DEPREC. ET PROV.	4 681	7 466	(2 785)	-37.31 %
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 563	2 596	(33)	-1.26 %
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	2 118	4 870	(2 752)	-56.52 %
SUBVENTIONS ACCORDES PAR L' ASSOCIATION	910 803	993 231	(82 428)	-8.30 %
AUTRES CHARGES	3 980	14 605	(10 625)	-72.75 %
Autres charges d'exploitation	3 980	14 605	(10 625)	-72.75 %
CHARGES D'EXPLOITATION (2)	1 087 508	1 189 911	(102 403)	-8.61 %

RESULTAT D'EXPLOITATION (à reporter)	89 723	30 683	59 039	
---	---------------	---------------	---------------	--

(a) dont redevance sur crédit bail mobilier				
(a) dont redevances sur crédit bail immobilier				

COMPTE DE RESULTAT (suite)		31/12/2019	31/12/2018	VARIATION	%
En Euros		12 Mois	12 Mois		
RESULTAT D'EXPLOITATION (report)		89 723	30 683	59 039	
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
QUOTES-PART RESULT./OPE.FAITES EN COMMUN					
PRODUITS FINANCIERS		2 785	2 257	527	23.36 %
Produits financiers de participations (3)					
Produits / autres valeurs mob. et créances immob. (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2 785	2 257	527	23.36 %
Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de V.M.P.					
CHARGES FINANCIERES					
Dotations financières aux amort., déprec. et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de V.M.P.					
RESULTAT FINANCIER		2 785	2 257	527	23.36 %
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		92 507	32 941	59 567	
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Produits exceptionnels / opérations de gestion					
Produits exceptionnels / opérations en capital					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de char					
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Charges exceptionnelles / opérations de gestion					
Charges exceptionnelles / opérations en capital					
Dotations aux amortissements, dépréc. et provisions					
RESULTAT EXCEPTIONNEL					
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise					
Impôts sur les bénéfices		(75)	(67)	(8)	11.94 %
SOLDE INTERMEDIAIRE		92 432	32 874	59 559	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Engagement à réaliser sur ressources affectées					
TOTAL des PRODUITS		1 180 015	1 222 852	(42 836)	-3.50 %
TOTAL des CHARGES		(1 087 583)	(1 189 978)	102 395	-8.60 %
RESULTAT DE L'EXERCICE		92 432	32 874	59 559	
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs					
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs					
(3) dont produits concernant les entreprises liées					
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées					
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
TOTAL PRODUITS					
- Bénévolat					
- Prestations en nature					
- Dons en nature					
TOTAL CHARGES					
- Secours en nature					
- Mise à disposition gratuite de biens et services					
- Personnel bénévole					

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

				NON SERVI (1)			N° de page
				N.A.	N.S.	C.	
I CARACTERISTIQUES DE L'ASSOCIATION et FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE							7
II REGLES ET METHODES COMPTABLES (dont dérogatoires)							8
	Variation des fonds associatifs						9
	Variation de la réserve de réévaluation						10
	Etat des réserves et provisions						
	Etat des réserves et provisions (détail)						
	Réserve pour projet associatif						
	Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat						11
	Et tableau de répartition du résultat de l'exercice						
	Variation de la provision spéciale de réévaluation						
	Suivi des fonds dédiés						
	Etat de l'actif immobilisé						12
	Etat des amortissements						13
	Frais d'établissement, fonds commercial et autres immobilisations incorporelles						
	Frais de recherche et de développement						
	Etat des échéances des créances et des dettes						14
	Avances et crédits alloués aux dirigeants						
Charges à payer, produits à recevoir et charges et produits constatés d'avance						15	
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Ecart de conversion, montant des dettes et créances représentées par effets de commerce							
III INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN							
	Ventilation de l'effectif moyen, ventilation du chiffre d'affaires						
	Rémunération des dirigeants						
	Ventilation de l'impôt sur les bénéfices						
	Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire						
	Accroissements et allègements de la dette future d'impôt						
	Comptes ordinaires : produits						16
	Comptes ordinaires : charges						17
	Fonds de solidarité des anciens conseillers généraux						18
	Formation du résultat						19
IV INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT							
	Dettes garanties par des sûretés réelles						
	Information en matière de crédit-bail						
	Engagement en matière de retraite						
V INFORMATIONS RELATIVES AUX ENGAGEMENTS							
	Transferts de charges						
VI AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES							

(1) N.A. : Non applicable N.S. : Non significatif C. : Confidentiel

CARACTERISTIQUES DE L'ASSOCIATION

En euros

L'association

A.C.G.D.L

présente les caractéristiques suivantes :

Total bilan :	724 742.98	Euros
Chiffre d'affaires :		Euros
Résultat de l'exercice :	92 432.24	Euros
Nombre de salariés :	2	

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le résultat du compte "ordinaire" enregistre un résultat déficitaire de 658.93 € au titre de l'exercice 2019.

Le compte "Fonds de Solidarité" enregistre un résultat bénéficiaire de 93 110.33 € qui s'explique par des versements du fonds de solidarité inférieurs aux prévisions effectuées en 2018 lors de la réalisation du budget.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

I - PRINCIPES GENERAUX

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

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

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

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

II - MODES ET METHODES D'EVALUATION

1 - Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine , compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, hors frais d'acquisition.

Les amortissements des biens sont calculés en fonction des durées d'utilité déterminées pour chaque actif.

Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

Agencements des constructions :	Linéaire 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire 4 ans
Ordinateur	Linéaire 5 ans

2 - Valeurs mobilières de placement

A la clôture de l'exercice, le poste valeurs mobilières de placement est constitué uniquement d'un compte à terme et d'un compte sur livret.

3 - Fonds associatifs - Résultats sous le contrôle de tiers financeurs.

Des comptes report à nouveau ont été spécifiquement créés représentant l'insuffisance du compte ordinaire et du fonds de solidarité :

Au titre du compte ordinaire présenté en "Fonds propres" :

Celui-ci s'élève à 51 590.33 €.

Au titre du fonds de solidarité présenté en "Autres fonds associatifs" :

Celui-ci s'élève à 83 899.11 €.

Les autres fonds associatifs se composent par ailleurs des réserves du fonds de solidarité.

Ces dernières sont appelées à être reprises par les financeurs (à long terme).

Elles ne sont pas acquises à l'association et sont présentées sous la rubrique "Fonds associatifs avec droit de reprise" pour 460 302.08 €.

4 - Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées par :

- une provision pour indemnités de départ à la retraite du personnel de l'Amicale :

Cette provision concerne le personnel en activité n'ayant pas atteint l'âge de la retraite et s'élève à 56 983.14 € au 31/12/2019.

La charge annuelle est portée en "dotations aux provisions pour charges d'exploitation" pour 2 117.57 € en 2019.

- une provision pour travaux à réaliser par la co-propriété qui s'élève à 4 300 € au 31.12.2019.

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

En euros

	SOLDE AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE A LA FIN DE L'EXERCICE
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprises				
Réserves	229 000.00			229 000.00
Report à nouveau	-39 323.82		12 266.51	-51 590.33
Résultat comptable de l'exercice	32 873.56	92 432.24	32 873.56	92 432.24
Fonds associatifs avec droit de reprise	331 262.90	45 140.07		376 402.97
Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprises				
Subventions d'investissement / biens non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droit de propriétaires (commodat)				
Divers				
TOTAL	553 812.64	137 572.31	45 140.07	646 244.88

RESERVES ET PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

En euros

MONTANT AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
	Dotations de l'exercice	reprises de l'exercice	

Indisponible Statutaires ou contractuelles Réserves réglementées : - plus values nettes à long terme - sur octroi de subvention d'investissement - autres Autres réserves : - de propre assureur - pour projet associatif - diverses	229 000.00			229 000.00
RESERVES	229 000.00			229 000.00

Relatives aux immobilisations Relatives aux stocks Relatives aux autres éléments d'actif Amortissements dérogatoires Provision spéciale de réévaluation Plus-values réinvesties Autres prov. réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				

Prov. pour litiges Prov. pour garanties données aux usagers Prov. pour risques d'emploi - ARTT Autres prov. pour risques Prov. pour pensions et obligations similaires Prov. pour impôts Prov. pour renouvellement des immobilisations Prov. pour travaux Autres prov. pour risques et charges	54 865.57 4 300.00	2 117.57		56 983.14 4 300.00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	59 165.57	2 117.57		61 283.14

Sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - financières Sur stocks et en cours Sur comptes usagers et comptes rattachés Autres prov. pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				

TOTAL GENERAL	288 165.57	2 117.57		290 283.14
----------------------	-------------------	-----------------	--	-------------------

Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	2 117.57	
-----------------------------------	--	----------	--

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

En euros

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	DEBITEUR	CREDITEUR
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs	83 899.11	
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau gestion propre	51 590.33	
Report à nouveau fonds		
SOLDE	135 489.44	

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

En euros

RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	DEFICIT	EXCEDENT
Dont part du résultat sur gestion propre	658.93	
Dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs :		93 091.17
TOTAL		93 091.17

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

En euros

VALEUR BRUTE DES IMMOBILISATIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION		DIMINUTION		VALEUR BRUTE DES IMMOBILISATIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	REEVALUATION LEGALE Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
	Consécutive à une réévaluation pratiquée en cours d'exercice	Acquisitions, créations,apports et virements de poste à poste	Par virement de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors services		

Frais d'établissement et frais de recherche et de développement							
Autres immobilisations incorporelles	3 894.02				3 894.02		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 894.02				3 894.02		

Terrains							
Constructions sur sol propre	72 558.97				72 558.97		
Constructions sur sol d'autrui							
Instal. générales, agenc., amén. des constructions	24 763.18				24 763.18		
Instal. techniques, matériel et outillage industriels							
Instal. générales, agenc., aménagement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 877.61				6 877.61		
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	104 199.76				104 199.76		

Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							

TOTAL GENERAL	108 093.78				108 093.78		
----------------------	-------------------	--	--	--	-------------------	--	--

ETAT DES AMORTISSEMENTS

En euros

AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES							AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	
MONTANT DES AMORT. AU DEBUT DE L'EXERCICE	Dotation de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux sorties de l'actif et reprises	MONTANT DES AMORT. A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	VENTILATION DE LA DOTATION DE L'EXERCICE			Dotation	Reprise
				Linéaire	Dégressif	Except.		

Frais d'établissement et frais de recherche et de développement	3 894.02			3 894.02					
Autres immobilisations incorporelles									
IMMO. INCORPORELLES	3 894.02			3894.02					

Terrains	72 558.97			72 558.97					
Constructions sur sol propre									
Constructions sur sol d'autrui									
Instal. générales, agencement, aménagement des constructions	13 413.40	2 476.32		15 889.72	2 476.32				
Instal. techniques, matériel et outillage industriels									
Instal. générales, agencements, aménagement divers									
Matériel de transport									
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 790.63	86.98		6 877.61	86.98				
Emballages récupérables et divers									
IMMO. CORPORELLES	92 763.00	2 563.30		95 326.30	2 563.30				

TOTAL GENERAL	96 657.02	2 563.30		99 220.32	2 563.30				
----------------------	------------------	-----------------	--	------------------	-----------------	--	--	--	--

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

En euros

	MONTANT BRUT TOTAL	ECHEANCE A :	
		UN AN AU PLUS	PLUS D'UN AN
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	861.87	861.87	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 096.73	1 096.73	
CREANCES	1 958.60	1 958.60	

(1) - montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) - montant des prêts remboursés en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)

	MONTANT BRUT TOTAL	ECHEANCE A :		
		UN AN AU PLUS	PLUS D'UN AN ET MOINS DE 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (à 2 ans maximum à l'origine) (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (à plus de 2 ans à l'origine) (1)				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 496.37	6 496.37		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	812.93	812.93		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	3 935.66	3 935.66		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 970.00	5 970.00		
DETTES	17 214.96	17 214.96		

(1) - Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) - Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

COMPTES DE REGULARISATION ACTIF ET PASSIF

En euros

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes sociales	6 496.37
Dettes fiscales	468.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 935.66
CHARGES A PAYER	10 900.03

Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	824.17
PRODUITS A RECEVOIR	824.17

	CHARGES	PRODUITS
Charges et produits d'exploitation	1 096.73	5 970.00
Charges et produits financiers		
Charges et produits exceptionnels		
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 096.73	5 970.00

COMPTES ORDINAIRES DE L'ANNEE : CHARGES

En euros

		Réalisé	Budget 2019	Ecarts
FONCTIONNEMENT		147 772.16	147 211.00	561.16
Personnel		102 261.03	105 700.00	-3 438.97
- Traitements nets	55 540.87			
- Charges sociales et fiscales	44 602.59			
- Variation provision retraite	2 117.57			
- Variation provision congés payés				
Frais de fonctionnement		27 459.16	25 121.00	2 338.16
Frais de bureau	13 016.65		13 800.00	-783.35
- Fournitures	2 259.86		2 500.00	
- Téléphone et internet	1 954.03		2 600.00	
- Affranchissement	2 727.85		2 700.00	
- Machine et entr. des machines	5 541.01		5 500.00	
- Documentation	533.90		500.00	
Frais de réunions	1 888.79		1 000.00	888.79
Autres charges	12 553.72		10 321.00	2 232.72
- Participation frais de voyages				
- Honoraires CAC	5 650.00		5 530.00	
- Dons et cadeaux	585.20		45.00	
- Honoraires Paie	920.96		750.00	
- Assurance (RC et accidents corporels)	1 056.71		1 020.00	
- Divers	1 777.55		500.00	
- Dotations aux amortissements	2 563.30		2 476.00	
Locaux		18 051.97	16 390.00	1 661.97
Charges d'immeuble	5 099.12		5 200.00	
Assurance	401.54		390.00	
Impôts locaux	7 284.00		7 300.00	
- Taxe foncière	3 907.00			
- Taxe d'habitation	3 377.00			
- Droit au bail				
- Impôt sociétés (24%)	75.00		150.00	
Electricité	378.30		350.00	
Entretien	2 814.01		3 000.00	
Provision travaux	2 000.00			
PRIX DES CONSEILS DEPARTEMENTAUX		6 702.93	14 090.00	-7 387.07
Prix littéraire	6 702.93		9 830.00	-3 127.07
- Récompenses prix littéraire	4 500.00		4 500.00	
- Achats d'ouvrage	1 462.80		5 330.00	
- Frais prix littéraire	740.13			
Biennale de Peinture			4 260.00	-4 260.00
- Récompenses biennale			1 300.00	
- Frais biennale			2 960.00	
ALLOCATIONS DECES		12 810.00	11 232.00	1 578.00
Total des charges de l'exercice		167 285.09	172 533.00	-5 247.91

COMPTES ORDINAIRES DE L'ANNEE : PRODUITS

En euros

	Réalisé	Budget 2019	Ecart
--	---------	-------------	-------

<u>FONCTIONNEMENT</u>		<u>144 940.16</u>	<u>147 211.00</u>	<u>-2 270.84</u>
Subventions des Conseil Départementaux		108 678.00	108 679.00	
- Meurthe et Moselle	28.17%	30 615.00		
- Meuse	17.89%	19 442.00		
- Moselle	34.12%	37 081.00		
- Vosges	19.82%	21 540.00		
Location des Locaux				
- Loyers				
- Quote-part des charges				
Autres recettes		36 262.16	38 532.00	-2 269.84
- Cotisations de 228 membres		8 664.00	8 208.00	
- Produits divers		35.15		
- Intérêts sur compte à terme		758.21	800.00	
- Gestion Fonds de Solidarité		26 804.80	29 524.00	
<u>SUBVENTION POUR PRIX</u>		<u>9 830.00</u>	<u>14 090.00</u>	<u>-4 260.00</u>
- Meurthe et Moselle	28.17%	3 969.00		
- Meuse	17.89%	2 521.00		
- Moselle	34.12%	4 807.00		
- Vosges	19.82%	2 793.00		
dont Biennale 2020 constatée d'avance		-4 260.00		
<u>ALLOCATIONS DECES</u>		<u>11 856.00</u>	<u>11 232.00</u>	<u>624.00</u>
Cotisations de 228 Membres		11 856.00		
Total des produits de l'exercice		166 626.16	172 533.00	-5 906.84

FONDS DE SOLIDARITE DES ANCIENS CONSEILLERS GENERAUX

En euros

PRODUITS	REALISE	BUDGET 2019	ECART	CHARGES	REALISE	BUDGET 2019	ECART
SUBVENTIONS DES DEPARTEMENTS	1 011 363.00	1 011 362.00	1.00	VERSEMENT DU FONDS : (79 anc. CG + 86 réversions)	893 493.37	984 138.00	-90 644.63
Meurthe et Moselle	284 901.00			Meurthe et Moselle	228 921.50		
Meuse	180 933.00			20 C.G + 24 réversions			
Moselle	345 077.00			Meuse	175 029.14		
Vosges	200 452.00			15 C.G + 14 réversions			
				Moselle	307 047.07		
				25 C.G + 34 réversions			
				Vosges	182 495.66		
				19 C.G + 14 réversions			
PRODUITS FINANCIERS	2 026.34	2 300.00	-273.66	FRAIS DE GESTION DU FONDS	26 804.80	29 524.00	-2 719.20
TOTAL DES PRODUITS	1 013 389.34	1 013 662.00	-272.66	TOTAL DES CHARGES	920 298.17	1 013 662.00	-93 363.83

FORMATION DU RESULTAT

En euros

		MONTANT	
		Détail	Résultat
COMPTES ORDINAIRES			
	Total charges	167 285.09	
	Total Produits	166 626.16	
RESULTAT			-658.93
FONDS DE SOLIDARITE			
	Total charges	920 298.17	
	Total Produits	1 013 389.34	
RESULTAT			93 091.17
RESULTAT NET DE L EXERCICE :			
EXCEDENT			92 432.24

A.C.G.D.L				Page 20
Détail des comptes d'Actif Exercice au 31/12/2019 En Euros	Brut	Amortissements & Dépréciations	Net	Exercice au 31/12/2018
20500000 Logiciels	3 894.02	(3 894.02)		
Concessions, brevets et droits similaires	3 894.02	(3 894.02)		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 894.02	(3 894.02)		
Constructions sur sol propre	72 558.97	(72 558.97)		
21300000 Constructions	72 558.97	(72 558.97)		
Instal. générales, agenc., amén. des constructions	24 763.18	(15 889.72)	8 873.46	11 349.78
21350000 Installations générales	24 763.18	(15 889.72)	8 873.46	11 349.78
Constructions	97 322.15	(88 448.69)	8 873.46	11 349.78
Matériel bureau, informatique et mobilier	6 877.61	(6 877.61)		86.98
21830000 Matériel bureau et informatique	3 391.07	(3 391.07)		86.98
21840000 Mobilier de bureau	3 486.54	(3 486.54)		
Autres immobilisations corporelles	6 877.61	(6 877.61)		86.98
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	104 199.76	(95 326.30)	8 873.46	11 436.76
ACTIF IMMOBILISE	108 093.78	(99 220.32)	8 873.46	11 436.76
46100000 Ticket	37.70		37.70	
46870000 Divers produits à recevoir	824.17		824.17	27 966.08
Autres créances (3)	861.87		861.87	27 966.08
CREANCES	861.87		861.87	27 966.08
Autres titres	633 101.41		633 101.41	499 320.08
50312100 CAT credit mutuel	241 969.25		241 969.25	200 701.15
50313200 BNP Livret Fonds	391 132.16		391 132.16	298 618.93
Valeurs mobilières de placement	633 101.41		633 101.41	499 320.08
51211100 BNP fonds solidarité	724.04		724.04	66.05
51300000 Crédit mutuel Livret	77 637.94		77 637.94	77 060.00
51300100 Credit mutuel ordinaire	2 447.53		2 447.53	13 027.45
Disponibilités	80 809.51		80 809.51	90 153.50
TRESORERIE	713 910.92		713 910.92	589 473.58
ACTIF CIRCULANT	714 772.79		714 772.79	617 439.66
48600000 Charges constatées d'avance	1 096.73		1 096.73	2 200.48
Charges constatées d'avance (3)	1 096.73		1 096.73	2 200.48
TOTAL ACTIF	823 963.30	(99 220.32)	724 742.98	631 076.90

Détail des comptes de Passif
En Euros

Exercice au
31/12/2019

Exercice au
31/12/2018

10688200 Réserves ordinaires

229 000.00

229 000.00

Autres réserves**229 000.00****229 000.00**

11920000 Report à nouveau déficitaire

(51 590.33)

(39 323.82)

Report à nouveau (débiteur ou créditeur)**(51 590.33)****(39 323.82)****FONDS PROPRES****269 841.91****222 549.74**

11500000 Réserves fonds de solidarité

460 302.08

502 609.32

11500700 Report à nouveau déficitaire

(83 899.11)

(171 346.42)

- Résultats sous contrôle de tiers financeurs**376 402.97****331 262.90****AUTRES FONDS ASSOCIATIFS****376 402.97****331 262.90****FONDS ASSOCIATIFS****646 244.88****553 812.64**

15310000 Provisions pour charges de retraite

56 983.14

54 865.57

15720000 Provision travaux co propriété

4 300.00

4 300.00

Provisions pour charges**61 283.14****59 165.57****PROVISIONS****61 283.14****59 165.57****Sécurité sociale et autres organismes sociaux****6 496.37****7 229.76**

43860000 Organismes sociaux - autres charges à payer

6 496.37

7 229.76

Dettes sociales**6 496.37****7 229.76****Autres impôts, taxes et assimilées****812.93****467.00**

44210000 ETAT-IMPOTS P A S

344.93

44860000 Etat, charges à payer

468.00

467.00

Dettes fiscales**812.93****467.00****Charges à payer sur autres dettes****3 935.66****8 781.93**

46860000 Diverses charges à payer

3 935.66

8 781.93

Autres dettes**3 935.66****8 781.93****AUTRES DETTES****11 244.96****16 478.69****DETTES (1)****11 244.96****16 478.69**

48700000 Produits constatés d'avance

5 970.00

1 620.00

Produits constatés d'avance (1)**5 970.00****1 620.00****TOTAL PASSIF****724 742.98****631 076.90**

Détail du compte de résultat d'exploitation		31/12/2019	31/12/2018	VARIATION	%
En Euros		12 Mois	12 Mois		
74011100 Subventions départements fonds solidarité		1 011 363.00	1 030 191.00	(18 828.00)	-1.83 %
74011200 Subventions départements fonctionnement		108 678.00	118 998.00	(10 320.00)	-8.67 %
74021200 Subventions départements prix		9 830.00	20 951.00	(11 121.00)	-53.08 %
Subventions d'exploitation		1 129 871.00	1 170 140.00	(40 269.00)	-3.44 %
79110000 Remboursement gestion de fonds		26 804.80	28 737.33	(1 932.53)	-6.72 %
Transferts de charges		26 804.80	28 737.33	(1 932.53)	-6.72 %
75641200 Cotis. membres allocations décés		11 856.00	12 532.00	(676.00)	-5.39 %
75651200 Cotis. conseillers		8 664.00	9 158.00	(494.00)	-5.39 %
Cotisations		20 520.00	21 690.00	(1 170.00)	-5.39 %
75400000 Participation frais AGO		35.15	27.00	8.15	30.19 %
Autres produits		35.15	27.00	8.15	30.19 %
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 177 230.95	1 220 594.33	(43 363.38)	-3.55 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		1 177 230.95	1 220 594.33	(43 363.38)	-3.55 %
60611200 Electricité		378.30	416.10	(37.80)	-9.08 %
60640200 Fournitures		2 259.86	2 179.13	80.73	3.70 %
Achats non stockés de matières et fournitures		2 638.16	2 595.23	42.93	1.65 %
Locations		3 561.60	3 561.60		0.00 %
61310000 Location photocopieur		3 561.60	3 561.60		0.00 %
Charges locatives		5 099.12	3 710.16	1 388.96	37.44 %
61400200 Charges locatives copropriété		5 099.12	3 710.16	1 388.96	37.44 %
Entretien et réparations		6 793.42	6 610.45	182.97	2.77 %
61521200 Entretien nettoyage		2 814.01	2 838.02	(24.01)	-0.85 %
61521400 Travaux immeuble		2 000.00	2 002.47	(2.47)	-0.12 %
61550200 Entretien matériel mobilier		1 979.41	1 769.96	209.45	11.83 %
Primes d'assurances		1 458.25	1 423.00	35.25	2.48 %
61600200 Primes d'assurance		401.54	392.05	9.49	2.42 %
61600300 Assurance multirisques		1 056.71	1 030.95	25.76	2.50 %
Divers services extérieurs		533.90	508.30	25.60	5.04 %
61810200 Documentation		533.90	508.30	25.60	5.04 %
Services extérieurs (a)		17 446.29	15 813.51	1 632.78	10.33 %
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		6 570.96	6 377.76	193.20	3.03 %
62260000 Honoraires administratifs		5 650.00	5 550.00	100.00	1.80 %
62260100 Juris paie		920.96	827.76	93.20	11.26 %
Publicité, publications, relations publiques		585.20	248.90	336.30	N.S.
62380200 Dons cadeaux		585.20	248.90	336.30	N.S.
Déplacements, missions et réceptions		1 888.79	2 032.76	(143.97)	-7.08 %
62500200 Frais de réunion		483.53	38.43	445.10	N.S.
62500300 Frais de voyage		1 405.26	1 994.33	(589.07)	-29.54 %
Frais postaux		4 681.88	5 521.48	(839.60)	-15.21 %
62610200 Téléphone Fax		1 954.03	2 601.37	(647.34)	-24.88 %
62620200 Affranchissements		2 193.25	2 405.31	(212.06)	-8.82 %
62620300 Frais postaux & Télécommunications		534.60	514.80	19.80	3.85 %
Services bancaires		26 804.80	28 737.33	(1 932.53)	-6.72 %
62780000 Frais de gestion fonds		26 804.80	28 737.33	(1 932.53)	-6.72 %

Détail du compte de résultat d'exploitation En Euros	31/12/2019	31/12/2018	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		
Autres services extérieurs	40 531.63	42 918.23	(2 386.60)	-5.56 %
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	60 616.08	61 326.97	(710.89)	-1.16 %
63512200 Taxe foncière	3 907.00	4 016.00	(109.00)	-2.71 %
63513200 Taxe habitation	3 377.00	3 305.00	72.00	2.18 %
Impôts,taxes et versements assimilés	7 284.00	7 321.00	(37.00)	-0.51 %
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	7 284.00	7 321.00	(37.00)	-0.51 %
64111400 Rémunérations Bergamaschi	31 719.03	31 799.56	(80.53)	-0.25 %
64111500 Rémunérations Mato	23 821.84	24 137.23	(315.39)	-1.31 %
Salaires et traitements	55 540.87	55 936.79	(395.92)	-0.71 %
64500200 Charges sociales	44 420.19	49 846.52	(5 426.33)	-10.89 %
64750200 Médecine du travail	182.40	177.60	4.80	2.70 %
Charges sociales	44 602.59	50 024.12	(5 421.53)	-10.84 %
FRAIS DE PERSONNEL	100 143.46	105 960.91	(5 817.45)	-5.49 %
68111000 Dotations amortissements divers	86.98	119.80	(32.82)	-27.40 %
68112000 Dotations amortiss. refection bureau	2 476.32	2 476.32		0.00 %
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 563.30	2 596.12	(32.82)	-1.26 %
68150000 Dotations provis.chges d'exploitation	2 117.57	4 870.00	(2 752.43)	-56.52 %
Dotations aux provisions	2 117.57	4 870.00	(2 752.43)	-56.52 %
DOTATIONS AUX AMORT. DEPREC. ET PROV.	4 680.87	7 466.12	(2 785.25)	-37.31 %
65710000 Virement fonds de solidarité	893 493.37	957 910.98	(64 417.61)	-6.72 %
65721200 Récompense prix littéraire	4 500.00	4 500.00		0.00 %
65731200 Récompense lauréats peinture		5 200.00	(5 200.00)	N.A.
65741200 Allocations décés	12 810.00	25 620.00	(12 810.00)	-50.00 %
Subventions accordées par l'association	910 803.37	993 230.98	(82 427.61)	-8.30 %
SUBVENTIONS ACCORDES PAR L'ASSOCIATION	910 803.37	993 230.98	(82 427.61)	-8.30 %
65800200 Voyages		7 290.00	(7 290.00)	N.A.
65800300 Frais divers	1 777.55	640.97	1 136.58	N.S.
65831200 Achats ouvrages prix Littéraire	1 462.80	1 872.02	(409.22)	-21.86 %
65834200 Frais organisation biennale de peinture		3 898.91	(3 898.91)	N.A.
65834300 Frais prix littéraire	740.13	903.21	(163.08)	-18.06 %
Autres charges d'exploitation	3 980.48	14 605.11	(10 624.63)	-72.75 %
AUTRES CHARGES	3 980.48	14 605.11	(10 624.63)	-72.75 %
CHARGES D'EXPLOITATION (2)	1 087 508.26	1 189 911.09	(102 402.83)	-8.61 %
RESULTAT D'EXPLOITATION (à reporter)	89 722.69	30 683.24	59 039.45	N.S.

Détail du compte de résultat hors exploitation En Euros	31/12/2019	31/12/2018	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		

RESULTAT D'EXPLOITATION (report)	89 722.69	30 683.24	59 039.45	N.S.
----------------------------------	-----------	-----------	-----------	------

76800200 Interêts ordinaires	758.21	659.94	98.27	14.89 %
76800300 Interêts Fonds de Solidarité	2 026.34	1 597.38	428.96	26.85 %
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 784.55	2 257.32	527.23	23.36 %

PRODUITS FINANCIERS	2 784.55	2 257.32	527.23	23.36 %
---------------------	----------	----------	--------	---------

RESULTAT FINANCIER	2 784.55	2 257.32	527.23	23.36 %
--------------------	----------	----------	--------	---------

RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	92 507.24	32 940.56	59 566.68	N.S.
------------------------------	-----------	-----------	-----------	------

69510000 Impôt sociétés à 24%	(75.00)	(67.00)	(8.00)	11.94 %
Impôts sur les bénéfices	(75.00)	(67.00)	(8.00)	11.94 %

SOLDE INTERMEDIAIRE	92 432.24	32 873.56	59 558.68	N.S.
---------------------	-----------	-----------	-----------	------

RESULTAT DE L'EXERCICE	92 432.24	32 873.56	59 558.68	N.S.
------------------------	-----------	-----------	-----------	------

BILAN ACTIF - PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

DETAIL DES COMPTES DE PASSIF

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT D'EXPLOITATION

**DETAIL DU COMPTE DE
RESULTAT HORS EXPLOITATION**

A.C.G.D.L

109 Boulevard d Haussonville

54041 - NANCY CEDEX

Code SIRET N°

Code NAF N°

DOSSIER COMPTABLE ET FISCAL ANNUEL

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019