



Association C.A.U.E  
Cité Bessières  
Rue Pierre Mendès France  
46000 CAHORS

## COMPTES ANNUELS

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

# Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>8</i>
<i>Amortissements</i>	<i>9</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>10</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>11</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>12</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>13</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>14</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>15</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>16</i>

## RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

*MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS*

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association C.A.U.E** pour l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019** et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan **336 118** euros

Chiffre d'affaires **257** euros

Résultat net comptable **-26 896** euros

Fait à CAHORS, le 10/04/2020  
Pour le Cabinet SAS SOFREC

Fabienne CRASSAT  
Expert-Comptable Associée

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 967	8 396	571	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	12 980	10 160	2 820	
Installations techniques,mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	48 144	33 068	15 077	2 265	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				900	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>70 091</b>	<b>51 623</b>	<b>18 468</b>	<b>3 165</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	1 381		1 381	1 496
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>					
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	71 508		71 508	76 311	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	241 583		241 583	281 807	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	3 178		3 178	2 592
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>317 650</b>		<b>317 650</b>	<b>362 206</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecarts de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>387 741</b>	<b>51 623</b>	<b>336 118</b>	<b>365 371</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					900
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	235 258	214 778
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(26 896)</b>	<b>20 479</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>208 361</b>	<b>235 258</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>208 361</b>	<b>235 258</b>
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	10 492	25 670
	<b>Total des provisions</b>	<b>10 492</b>	<b>25 670</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	739	739
	Dettes fiscales et sociales	101 765	93 148
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	14 760	10 557	
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	<b>117 264</b>	<b>104 444</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>336 118</b>	<b>365 371</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(26 896,46)	20 479,21
	(1) Dont à moins d'un an	117 264	104 444
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	250	130
	Prestations de services	7	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	393 142	403 871
	Dons		
	Cotisations	11 700	9 950
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	11	6
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	21 838	2 260
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>426 948</b>	<b>416 217</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock	115	110
	Autres achats et charges externes	63 776	62 831
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 610	2 941
	Rémunération du personnel	267 036	228 263
	Charges sociales	110 049	99 339
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 225	1 203
	Dotation aux provisions		1 634
	Autres charges	6	19
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>450 816</b>	<b>396 339</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(23 868)</b>	<b>19 878</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	605	601
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>605</b>	<b>601</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(23 262)</b>	<b>20 479</b>
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	928	
	Charges exceptionnelles	4 562	
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(3 634)</b>	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>428 482</b>	<b>416 818</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>455 378</b>	<b>396 339</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(26 896)</b>	<b>20 479</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

# Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2019** dont le total est de **336 118** euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de **-26 896** euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2019** au **31/12/2019**.

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

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2018** au **31/12/2018**.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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

Les principales méthodes sont les suivantes:

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites en comptabilité conformément au Règlement CRC n° 2004-06 du Comité de la Réglementation Comptable.

L'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.

Les amortissements de l'actif immobilisé: les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif. Conformément au règlement CRC n° 2005-09 du Comité de la Réglementation comptable, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens décomposés.

Logiciels informatiques	De 1 à 3 ans
Agencements des constructions	
Matériel et outillage industriel	
Agencements, aménagements, installations	De 5 à 10 ans

## Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

Matériel de transport	
Matériel de bureau et informatique	De 3 à 5 ans
Mobilier	De 3 à 10 ans

### Stocks et en cours

Les stocks de brochures sont évaluées suivant la méthode FIFO.

### Créances et dettes

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

### Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour prendre en compte les risques et charges existant à la clôture de l'exercice.

Leur estimation se fait par analyse au cas par cas en fonction du risque ou de la charge potentielle estimée sur la base des faits avérés, demandes ou jugements intervenus.

### Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements en matière d'indemnité de fin de carrière sont estimés à 10 492,24 €, en tenant compte d'une probabilité de présence allant de 0,2 à 1 en fonction de l'âge du salarié, et d'un départ à 65 ans pour l'ensemble du personnel, à l'initiative du salarié.

### Les Fonds dédiés

Ce poste correspond aux engagements restant à réaliser sur les subventions obtenues.  
A la clôture de l'exercice, il n'y avait aucun engagements restant à réaliser.

# Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

## Autres informations:

### **Rémunération des dirigeants:**

Aucune rémunération n'a été perçue par les membres de l'association

### **Evènements postérieurs à la clôture :**

Depuis le 13 mars 2020, le Gouvernement a pris des mesures exceptionnelles de confinement en vue de limiter la contamination des personnes en lien avec la pandémie de l'infection au coronavirus COVID 19. Ces mesures ont pour conséquence de mettre l'activité économique de la France au ralenti.

A ce jour, dans ce contexte singulier, notre organisme poursuit cependant son activité en mettant en œuvre du travail à distance pour les activités qui le permettent : conseil aux collectivités, édition de publications, fonctions administratives, participation à des commissions ou des groupes de travail.. *A contrario*, les rdv sur site, les animations de terrain et les permanences de conseil aux particuliers ont été annulés et seront reportés à une date ultérieure en fonction des modalités de déconfinement que le Gouvernement établira.

Concernant le travail à distance, nous avons équipés les personnes en conséquence et mis en place toutes les mesures de protection nécessaires pour assurer la sécurité des membres de l'équipe exerçant des tâches professionnelles à leur domicile.

A ce stade, nous n'avons pas encore assez de recul pour connaître toutes les retombées concrètes (économiques, organisationnelles...) que cet épisode inédit aura sur notre organisme. Les conséquences étant limitées à ce jour, la direction estime que l'application du principe comptable de continuité d'exploitation pour l'arrêté de comptes du 31 décembre 2019 reste appropriée.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	8 369		598			8 967
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 369</b>		<b>598</b>			<b>8 967</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	10 843		3 028		890	12 980
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	34 315		14 874		1 044	48 144
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>45 157</b>		<b>17 901</b>		<b>1 935</b>	<b>61 124</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	900				900	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>900</b>				<b>900</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>54 427</b>		<b>18 499</b>		<b>2 835</b>	<b>70 091</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	8 369	27		8 396
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 369</b>	<b>27</b>		<b>8 396</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	10 843	208	890	10 160
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	M matériel de transport				
	M matériel de bureau, mobilier	32 049	1 991	973	33 068
	Emballages récupérables et divers Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>42 892</b>	<b>2 199</b>	<b>1 863</b>	<b>43 228</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>51 262</b>	<b>2 225</b>	<b>1 863</b>	<b>51 623</b>

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	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			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	71 508	71 508		
Charges constatées d'avance	3 178	3 178		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>74 686</b>	<b>74 686</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	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	739	739		
	Personnel et comptes rattachés	41 118	41 118		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 010	50 010		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 637	10 637		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	14 760	14 760		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>117 264</b>	<b>117 264</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		71 493
<b>Autres créances</b>		<b>71 493</b>
<i>SUBVENTIONS A RECEVOIR</i>	69 702	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	1 441	
<i>COT COLLECTIVITES</i>	350	

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		79 527
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>64 767</b>
<i>DETTES PRO./CONGES A PAYE</i>	41 118	
<i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>	19 896	
<i>FORMATION PROFESSIONNELLE</i>	3 157	
<i>CHARG.FIS./CONGES A PAYER</i>	596	
<b>Autres dettes</b>		<b>14 760</b>
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	14 760	

ANNEXE - Élément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>3 178</b>
Location matériel		230	
Maintenance		1 425	
Assurance		1 294	
Autres charges externes		229	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>3 178</b>

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>18 468</b>	<b>5,49</b>	<b>3 165</b>	<b>0,87</b>	<b>15 303</b>	<b>483,46</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>571</b>	<b>0,17</b>			<b>571</b>	
LOGICIELS	8 967	2,67	8 369	2,29	598	7,14
AMORT. LOGICIELS	(8 396)	-2,50	(8 369)	-2,29	(27)	-0,32
<b>Constructions</b>	<b>2 820</b>	<b>0,84</b>			<b>2 820</b>	
AGENCEMENTS	12 980	3,86	10 843	2,97	2 137	19,71
AMORTISS. AGENCEMENTS	(10 160)	-3,02	(10 843)	-2,97	683	6,30
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>15 077</b>	<b>4,49</b>	<b>2 265</b>	<b>0,62</b>	<b>12 812</b>	<b>565,57</b>
MATERIEL BUREAU ET INFO.	41 020	12,20	27 477	7,52	13 543	49,29
MOBILIER	7 125	2,12	6 838	1,87	287	4,19
AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(28 013)	-8,33	(26 626)	-7,29	(1 387)	-5,21
AMORT MOBILIER	(5 054)	-1,50	(5 423)	-1,48	369	6,80
<b>Autres immobilisations financières</b>			<b>900</b>	<b>0,25</b>	<b>(900)</b>	<b>-100,00</b>
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS			900	0,25	(900)	-100,00
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>317 650</b>	<b>94,51</b>	<b>362 206</b>	<b>99,13</b>	<b>(44 556)</b>	<b>-12,30</b>
<b>Matières premières, approvisionnements</b>	<b>1 381</b>	<b>0,41</b>	<b>1 496</b>	<b>0,41</b>	<b>(115)</b>	<b>-7,68</b>
STOCK BROCHURES	1 381	0,41	1 496	0,41	(115)	-7,68
<b>Autres créances</b>	<b>71 508</b>	<b>21,27</b>	<b>76 311</b>	<b>20,89</b>	<b>(4 804)</b>	<b>-6,29</b>
COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	15		15		15	
SUBVENTIONS A RECEVOIR	69 702	20,74	75 201	20,58	(5 499)	-7,31
PRODUITS A RECEVOIR	1 441	0,43	1 060	0,29	381	35,91
COT COLLECTIVITES	350	0,10	50	0,01	300	600,00
<b>Disponibilités</b>	<b>241 583</b>	<b>71,87</b>	<b>281 807</b>	<b>77,13</b>	<b>(40 223)</b>	<b>-14,27</b>
BNP	160 136	47,64	200 989	55,01	(40 853)	-20,33
BNP PARIBAS LIVRET A	81 331	24,20	80 726	22,09	605	0,75
CAISSE DU SIEGE	116	0,03	92	0,03	24	26,53
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>3 178</b>	<b>0,95</b>	<b>2 592</b>	<b>0,71</b>	<b>586</b>	<b>22,60</b>
CHGES CONSTATEES D'AVANCE	3 178	0,95	2 592	0,71	586	22,60
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>336 118</b>	<b>100,00</b>	<b>365 371</b>	<b>100,00</b>	<b>(29 253)</b>	<b>-8,01</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>208 361</b>	<i>61,99</i>	<b>235 258</b>	<i>64,39</i>	<b>(26 896)</b>	<i>-11,43</i>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>208 361</b>	<i>61,99</i>	<b>235 258</b>	<i>64,39</i>	<b>(26 896)</b>	<i>-11,43</i>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>235 258</b>	<i>69,99</i>	<b>214 778</b>	<i>58,78</i>	<b>20 479</b>	<i>9,54</i>
FONDS ASSOCIATIFS	235 258	<i>69,99</i>	214 778	<i>58,78</i>	20 479	<i>9,54</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(26 896)</b>	<i>-8,00</i>	<b>20 479</b>	<i>5,61</i>	<b>(47 376)</b>	<i>-231,34</i>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>10 492</b>	<i>3,12</i>	<b>25 670</b>	<i>7,03</i>	<b>(15 177)</b>	<i>-59,13</i>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>10 492</b>	<i>3,12</i>	<b>25 670</b>	<i>7,03</i>	<b>(15 177)</b>	<i>-59,13</i>
PROVISIONS PENSIONS ET RETRAIT	10 492	<i>3,12</i>	25 670	<i>7,03</i>	(15 177)	<i>-59,13</i>
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>117 264</b>	<i>34,89</i>	<b>104 444</b>	<i>28,59</i>	<b>12 820</b>	<i>12,27</i>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>739</b>	<i>0,22</i>	<b>739</b>	<i>0,20</i>		<i>-0,04</i>
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	739	<i>0,22</i>	739	<i>0,20</i>		<i>-0,04</i>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>101 765</b>	<i>30,28</i>	<b>93 148</b>	<i>25,49</i>	<b>8 618</b>	<i>9,25</i>
DETTES PRO./CONGES A PAYE	41 118	<i>12,23</i>	46 865	<i>12,83</i>	(5 747)	<i>-12,26</i>
URSSAF	17 194	<i>5,12</i>	9 445	<i>2,59</i>	7 749	<i>82,04</i>
PREVOYANCE CADRE	1 820	<i>0,54</i>	1 414	<i>0,39</i>	405	<i>28,67</i>
MALAKOFF MEDERIC PREVOYANCE			1 278	<i>0,35</i>	(1 278)	<i>-100,00</i>
MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	1 613	<i>0,48</i>	1 082	<i>0,30</i>	531	<i>49,03</i>
IRCANTEC	3 874	<i>1,15</i>			3 874	
MUTUELLE	2 456	<i>0,73</i>	2 358	<i>0,65</i>	98	<i>4,16</i>
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	19 896	<i>5,92</i>	24 536	<i>6,72</i>	(4 640)	<i>-18,91</i>
FORMATION PROFESSIONNELLE	3 157	<i>0,94</i>	2 809	<i>0,77</i>	348	<i>12,39</i>
PAS	2 348	<i>0,70</i>			2 348	
TAXE SUR LES SALAIRES	7 693	<i>2,29</i>	2 681	<i>0,73</i>	5 012	<i>186,95</i>
CHARG.FIS./CONGES A PAYER	596	<i>0,18</i>	680	<i>0,19</i>	(83)	<i>-12,26</i>
<b>Autres dettes</b>	<b>14 760</b>	<i>4,39</i>	<b>10 557</b>	<i>2,89</i>	<b>4 203</b>	<i>39,81</i>
DIVERS CHARGES A PAYER	14 760	<i>4,39</i>	10 557	<i>2,89</i>	4 203	<i>39,81</i>
<b>Total du passif</b>	<b>336 118</b>	<i>100,00</i>	<b>365 371</b>	<i>100,00</i>	<b>(29 253)</b>	<i>-8,01</i>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>426 948</b>	<i>100,00</i>	<b>416 217</b>	<i>100,00</i>	<b>10 731</b>	<i>2,58</i>
<b>Ventes de marchandises, de produits fabriqués</b>	<b>250</b>	<i>0,06</i>	<b>130</b>	<i>0,03</i>	<b>120</b>	<i>92,31</i>
701300 VENTE BROCHURES	250	<i>0,06</i>	130	<i>0,03</i>	120	<i>92,31</i>
<b>Prestations de services</b>	<b>7</b>				<b>7</b>	
708900 FRAIS DE PORT/VENTES	7				7	
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>393 142</b>	<i>92,08</i>	<b>403 871</b>	<i>97,03</i>	<b>(10 729)</b>	<i>-2,66</i>
741001 T D CAUE	311 000	<i>72,84</i>	311 000	<i>74,72</i>		
741004 SUBVENTIONS AFFECTEES	82 142	<i>19,24</i>	92 871	<i>22,31</i>	(10 729)	<i>-11,55</i>
<b>Cotisations</b>	<b>11 700</b>	<i>2,74</i>	<b>9 950</b>	<i>2,39</i>	<b>1 750</b>	<i>17,59</i>
756000 COTISATIONS	11 700	<i>2,74</i>	9 950	<i>2,39</i>	1 750	<i>17,59</i>
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>11</b>		<b>6</b>		<b>5</b>	<i>86,22</i>
758000 PRODUITS DIVERS	11		6		5	<i>86,22</i>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>21 838</b>	<i>5,11</i>	<b>2 260</b>	<i>0,54</i>	<b>19 577</b>	<i>866,11</i>
781500 REPRISE PROVISIONS	15 177	<i>3,55</i>			15 177	
791100 TRANSFERT CHARGES SERV EXT			184	<i>0,04</i>	(184)	<i>-100,00</i>
791310 TRANSFERT CHARGES FORMATION	6 660	<i>1,56</i>	2 076	<i>0,50</i>	4 584	<i>220,81</i>
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>450 816</b>	<i>105,59</i>	<b>396 339</b>	<i>95,22</i>	<b>54 477</b>	<i>13,75</i>
<b>Variation de stock</b>	<b>115</b>	<i>0,03</i>	<b>110</b>	<i>0,03</i>	<b>5</b>	<i>4,82</i>
603100 VARIAT STOCK BROCHURES	115	<i>0,03</i>	110	<i>0,03</i>	5	<i>4,82</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>63 776</b>	<i>14,94</i>	<b>62 831</b>	<i>15,10</i>	<b>945</b>	<i>1,50</i>
606110 EDF	187	<i>0,04</i>	710	<i>0,17</i>	(523)	<i>-73,69</i>
606120 FIOUL	292	<i>0,07</i>	834	<i>0,20</i>	(543)	<i>-65,05</i>
606140 CARBURANT	1 746	<i>0,41</i>	2 036	<i>0,49</i>	(290)	<i>-14,26</i>
606310 PRODUITS ENTRETIEN	4		10		(7)	<i>-64,60</i>
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 665	<i>0,39</i>	864	<i>0,21</i>	801	<i>92,65</i>
606820 PETIT MATERIEL	108	<i>0,03</i>	216	<i>0,05</i>	(107)	<i>-49,74</i>
613200 LOCATION LOCAUX	1 810	<i>0,42</i>	10 850	<i>2,61</i>	(9 040)	<i>-83,32</i>
613500 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 044	<i>0,24</i>	1 152	<i>0,28</i>	(108)	<i>-9,33</i>
613510 LOCATIONS DIVERSES			65	<i>0,02</i>	(65)	<i>-100,00</i>
613520 LOCATION VEHICULE	3 230	<i>0,76</i>	3 228	<i>0,78</i>	2	<i>0,05</i>
614100 CHARGES LOCATIVES	5 475	<i>1,28</i>	353	<i>0,08</i>	5 122	<i>N/S</i>
615500 ENTRETIEN VEHICULE	797	<i>0,19</i>	776	<i>0,19</i>	21	<i>2,64</i>
615600 REPARATION MAINTENANCE	1 951	<i>0,46</i>	2 371	<i>0,57</i>	(420)	<i>-17,72</i>
615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 491	<i>1,75</i>	6 243	<i>1,50</i>	1 248	<i>19,99</i>
616100 ASSURANCES	1 231	<i>0,29</i>	1 197	<i>0,29</i>	34	<i>2,87</i>
618100 DOCUMENTATIONS	2 636	<i>0,62</i>	2 485	<i>0,60</i>	151	<i>6,06</i>
622620 HONORAIRES COMPTABLE	4 200	<i>0,98</i>	4 200	<i>1,01</i>		
622630 HONORAIRES COMM./CPTE	4 800	<i>1,12</i>	4 800	<i>1,15</i>		
623000 PUBLICITE	1 441	<i>0,34</i>	209	<i>0,05</i>	1 232	<i>590,56</i>
623700 CADEAUX	147	<i>0,03</i>			147	
625110 DEPLAC. CONSEIL ADMNISTRA	482	<i>0,11</i>	517	<i>0,12</i>	(35)	<i>-6,80</i>
625120 DEPLAC. SALARIES	8 049	<i>1,89</i>	4 712	<i>1,13</i>	3 337	<i>70,82</i>
625130 DEPLACEMENT VACATAIRES	23	<i>0,01</i>			23	
625150 TELEPEAGE	715	<i>0,17</i>	976	<i>0,23</i>	(261)	<i>-26,73</i>
625700 FRAIS RECEPTIONS	519	<i>0,12</i>	337	<i>0,08</i>	182	<i>54,09</i>
626100 TIMBRES	1 457	<i>0,34</i>	1 147	<i>0,28</i>	310	<i>27,04</i>
626200 TELEPHONE	2 147	<i>0,50</i>	2 320	<i>0,56</i>	(173)	<i>-7,46</i>
627000 FRAIS BANCAIRES	446	<i>0,10</i>	365	<i>0,09</i>	81	<i>22,08</i>
628100 COTISATIONS	9 685	<i>2,27</i>	9 857	<i>2,37</i>	(172)	<i>-1,75</i>
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>7 610</b>	<i>1,78</i>	<b>2 941</b>	<i>0,71</i>	<b>4 668</b>	<i>158,71</i>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
631100	TAXES S/SALAIRES	7 610	1,78	2 941	0,71	4 668	158,71
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>267 036</b>	<b>62,55</b>	<b>228 263</b>	<b>54,84</b>	<b>38 774</b>	<b>16,99</b>
641110	SALAIRES	260 148	60,93	227 577	54,68	32 571	14,31
641130	INDEMNITES STAGIAIRE			1 181	0,28	(1 181)	-100,00
641200	CONGES PAYES	(5 747)	-1,35	(496)	-0,12	(5 251)	N/S
641300	PRIME	139	0,03			139	
641410	INDEMNITE RETRAITE	12 487	2,92			12 487	
641420	INDEMNITE TRANSPORT	10				10	
<b>Charges sociales</b>		<b>110 049</b>	<b>25,78</b>	<b>99 339</b>	<b>23,87</b>	<b>10 710</b>	<b>10,78</b>
645100	URSSAF	77 133	18,07	72 813	17,49	4 320	5,93
645300	IRCANTEC	14 603	3,42	11 213	2,69	3 390	30,24
645310	MUTUELLE	5 608	1,31	5 109	1,23	499	9,77
645810	PREVOYANCE	4 761	1,12	4 017	0,97	743	18,50
645850	CHARGES/CONGES PAYES	(4 640)	-1,09	13		(4 652)	N/S
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 080	0,25	864	0,21	216	25,00
648100	FORMATION	11 504	2,69	5 310	1,28	6 194	116,65
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>2 225</b>	<b>0,52</b>	<b>1 203</b>	<b>0,29</b>	<b>1 022</b>	<b>84,97</b>
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	27	0,01			27	
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	2 199	0,51	1 203	0,29	996	82,76
<b>Dotations aux provisions</b>				<b>1 634</b>	<b>0,39</b>	<b>(1 634)</b>	<b>-100,00</b>
681500	PROV IND FIN DE CARRIERES			1 634	0,39	(1 634)	-100,00
<b>Autres charges</b>		<b>6</b>		<b>19</b>		<b>(13)</b>	<b>-69,97</b>
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	6		19		(13)	-69,97
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(23 868)</b>	<b>-5,59</b>	<b>19 878</b>	<b>4,78</b>	<b>(43 746)</b>	<b>-220,07</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>605</b>	<b>0,14</b>	<b>601</b>	<b>0,14</b>	<b>5</b>	<b>0,75</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>		<b>605</b>	<b>0,14</b>	<b>601</b>	<b>0,14</b>	<b>5</b>	<b>0,75</b>
768100	INTERETS LIVRET A	605	0,14	601	0,14	5	0,75
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(23 262)</b>	<b>-5,45</b>	<b>20 479</b>	<b>4,92</b>	<b>(43 742)</b>	<b>-213,59</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>928</b>	<b>0,22</b>			<b>928</b>	
775100	Cession immo incorporelles	900	0,21			900	
775200	PRODUITS CES.IMM.CORPOREL	28	0,01			28	
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>4 562</b>	<b>1,07</b>			<b>4 562</b>	
671800	FRAIS EXCEPT DEMENAGEMENT	3 591	0,84			3 591	
675200	VAL.COMPT.A.IMMOB.CORP.CED	71	0,02			71	
675600	VAL.COMPT.IMMOB.FINANCIERE	900	0,21			900	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(3 634)</b>	<b>-0,85</b>			<b>(3 634)</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>428 482</b>	<b>100,36</b>	<b>416 818</b>	<b>100,14</b>	<b>11 663</b>	<b>2,80</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>455 378</b>	<b>106,66</b>	<b>396 339</b>	<b>95,22</b>	<b>59 039</b>	<b>14,90</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		<b>(26 896)</b>	<b>-6,30</b>	<b>20 479</b>	<b>4,92</b>	<b>(47 376)</b>	<b>-231,34</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>							
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>							

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2019	12
31/12/2019	mois

01/01/2018	12
31/12/2018	mois

Variations	%
------------	---