

Association COMITE D ANIMATION COULEUR QUARTIER

Dossier Financier

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité : Organisations associatives n.c.a.

*Coordonnées de l'entreprise :
RUE PERE RICARD
29200 BREST*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à Guipavas
Le 10/10/2020

Isabelle BERTHELEM
Chef de Mission

Dominique DAUNAY
Expert-Comptable

Igam BREST
EXPERTISE COMPTABLE
50 Rue Antoine de St Exupéry
29490 Guipavas
02-98-44-43-44

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 9
- <i>Annexe</i>	10 à 14

Igam BREST

50 Rue Antoine de St Exupéry

ZA de Prat Pip Nord

29490 Guipavas

02-98-44-43-44

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 680	45	1 635		1 635	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	16 982	15 135	1 847		1 847	
	Autres immobilisations corporelles	2 521	2 521				
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	50		50	50			
Prêts							
Autres immobilisations financières	384		384	384			
Total I	21 618	17 702	3 916	434	3 482	801.84	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	47 175		47 175	20 707	26 468	127.82
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	84 464		84 464	62 785	21 679	34.53	
Charges constatées d'avance (3)				292	292	100.00	
Total III	131 639		131 639	83 784	47 855	57.12	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	153 256	17 702	135 555	84 218	51 336	60.96	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		19 190		8 649	27 839	321.87
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		25 809		34 458	8 649	25.10	
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		1 846			1 846		
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I		46 845		25 809	21 036	81.51	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		24 876		10 882	13 994	128.60
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III		24 876		10 882	13 994	128.60	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 514		6 101	5 413	88.74
	Dettes fiscales et sociales		32 239		35 952	3 713	10.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		10 080		3 527	6 554	185.82
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		10 000		1 948	8 052	413.43
	Total IV		63 834		47 527	16 306	34.31
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			135 555		84 218	51 336	60.96

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

53 834 45 580

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	4 849		1 472		3 377	229.43
Production vendue de Biens et Services	17 025		19 757		2 731	13.83
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	243 065		253 174		10 109	3.99
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	13 411		14 574		1 163	7.98
Collectes						
Cotisations	4 112		3 822		290	7.58
Autres produits	1 372		1		1 371	NS
Total I	283 834		292 800		8 965	3.06
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	2 738		1 829		910	49.74
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	72 389		86 619		14 231	16.43
Impôts, taxes et versements assimilés	3 069		3 524		455	12.91
Salaires et traitements	134 886		148 894		14 008	9.41
Charges sociales	34 699		58 853		24 153	41.04
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	377		469		92	19.67
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	16 902		423		16 479	NS
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	15		36		22	60.02
Total II	265 074		300 647		35 573	11.83
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	18 760		7 847		26 607	339.06
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		98		82	16	20.07
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		98		82	16	20.07
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés				2	2	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI				2	2	100.00
2. Résultat financier (V-VI)		98		79	19	23.72
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		18 858		7 768	26 626	342.76
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				1 156	1 156	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		332			332	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		332		1 156	824	71.29
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				2 037	2 037	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII				2 037	2 037	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		332		881	1 213	137.65
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		284 264		294 037	9 773	3.32
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		265 074		302 686	37 612	12.43
Solde intermédiaire		19 190		8 649	27 839	321.87
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		19 190		8 649	27 839	321.87

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	1 635				1 635	
20500000 LOGICIEL	1 680				1 680	
28050000 LOGICIEL	45				45	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 847				1 847	
21501000 MATERIEL LOISIRS ADULTES	2 153		2 153			
21501100 MATERIEL SECTEUR GENERAL	4 650		2 471		2 179	88.17
21501200 MATERIEL LOCAL JEUNES	859		859			
21501300 MATERIEL SECTEUR EPM	8 639		8 639			
21540400 MATERIEL LOUPIOTS	682		682			
28150100 MATERIEL LOISIRS ADULTES	2 153		2 153			
28150110 MATERIEL SECTEUR GENERAL	2 803		2 471		332	13.44
28150120 MATERIEL LOCAL JEUNES	859		859			
28150130 MATERIEL SECTEUR EPM	8 639		8 639			
28154040 MATERIEL LOUPIOTS	682		682			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
21840000 MOBILIER SECTEUR ENFANCE	2 521		2 521			
28184000 MOBILIER SECTEUR ENFANCE	2 521		2 521			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	50		50			
27100100 TITRES IMMOBILISES	50		50			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	384		384			
27500000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	384		384			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 916		434		3 482	801.84
AUTRES CREANCES	47 175		20 707		26 468	127.82
43870000 ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	225				225	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	46 950		20 707		26 243	126.74
DISPONIBILITES	84 464		62 785		21 679	34.53
51200000 BPO COMPTE SEJOURS	711		2 863		2 152	75.18
51210000 BPO COMPTE GENERAL	34 517		12 697		21 820	171.85
51230000 BPO LIVRET	49 180		47 082		2 098	4.46
53020000 CAISSE COMITE	57		143		86	60.43
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			292		292	100.00
48600000 CHARGES D'AVANCE			292		292	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	131 639		83 784		47 855	57.12
TOTAL GENERAL	135 555		84 218		51 336	60.96

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	19 190	8 649	27 839	321.87
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	25 809	34 458	8 649	25.10
11500000 FONDS DE DOTATION	25 656	34 306	8 649	25.21
11510000 DONS ET LEG D'IMMOB.	152	152		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 846		1 846	
13100000 SUBVENTIONS INVESTIS.	2 178		2 178	
13900000 SUBVENTIONS INV.REPRISES	332		332	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	46 845	25 809	21 036	81.51
PROVISIONS POUR CHARGES	24 876	10 882	13 994	128.60
15800000 PROVISION RETRAITES	7 974	10 882	2 908	26.72
15820000 PROVISION POUR RISQUE SOCIAL	16 902		16 902	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDES	24 876	10 882	13 994	128.60
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 514	6 101	5 413	88.74
40800000 FACTURES NON PARVENUES	11 514	6 101	5 413	88.74
DETTES FISCALES ET SOCIALES	32 239	35 952	3 713	10.33
42100001 REMUNERATIONS DUES	374	1 164	790	67.85
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	11 204	10 615	589	5.55
43100000 URSSAF	12 284	13 019	735	5.65
43720001 MALAKOFF-CHORUM	1 730	3 715	1 985	53.44
43761000 MUTUELLE	243	238	5	1.98
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	3 249	3 676	427	11.62
44210000 PAS	86		86	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	3 069	3 524	455	12.91
AUTRES DETTES	10 080	3 527	6 554	185.82
46860000 CHARGES DIVERSES A PAYER	10 080	3 527	6 554	185.82
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10 000	1 948	8 052	413.43
48700000 PRODUITS D'AVANCE	10 000	1 948	8 052	413.43
TOTAL DETTES	63 834	47 527	16 306	34.31
TOTAL GENERAL	135 555	84 218	51 336	60.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	4 849		1 472		3 377	229.43
7070000 RECETTES VOYAGE PARIS	3 151				3 151	
7071000 VENTES DE MARCHANDISES	1 699		1 472		227	15.39
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	17 025		19 757		2 731	13.83
7060010 ACCOMPAGNEMENT SCOLAIRE			20		20	100.00
7060015 LOISIRS ENFANTS	5 746		4 150		1 596	38.45
7060020 SORTIES FAMILIALES	943		1 009		66	6.52
7060026 ACTIVITES FAMILLES	672		1 507		835	55.43
7060070 CUISINE			60		60	100.00
7060090 PETITE ENFANCE	180		623		443	71.15
7060100 LOISIRS ADULTES	2 033		2 116		83	3.92
7060120 LOCAL JEUNES	10		5 164		5 174	100.19
7081000 PROD.ACTIV.ANNEXES LOC SALLE	2 911		809		2 102	259.83
7082000 PROD.ACTIV.ANNEXES VESTIAIRES	300		446		146	32.68
7083000 AUTRES PROD.ACTIVITES ANNEXES	4 250		3 853		397	10.31
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	243 065		253 174		10 109	3.99
7411000 EMPLOIS AIDES CNASEA ANPE.....	21 164		19 171		1 993	10.39
7412000 ACSE	2 000				2 000	
7430000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	40 811		43 436		2 625	6.04
7441000 VILLE - CONVENTION GLOBALE	88 920		90 600		1 680	1.85
7443000 VILLE DE BREST - AUTRES SUBV.	15 522		38 562		23 040	59.75
7461000 CAF - PRESTATION DE SERVICE	14 159		13 714		445	3.25
7462100 CAF - CONVENTION GLOBALE	35 050		35 050			
7462300 CAF - AUTRES SUBVENTIONS	24 629		7 750		16 879	217.79
7482000 AUTRES SUBVENTIONS	810		4 891		4 081	83.44
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	13 411		14 574		1 163	7.98
7815000 REPRISE/PROV.RISQUES&CHARGES	2 908				2 908	
7910000 REMBOURSEMENTS INDEMNITES JOUR	10 369		1 652		12 021	727.80
7913000 AV.NATURE FRAIS SANTE ENFANT	134		175		41	23.54
7940000 TRANSFERT DE CHARGES			16 051		16 051	100.00
COTISATIONS	4 112		3 822		290	7.58
7560000 ADHESIONS	4 112		3 822		290	7.58
AUTRES PRODUITS	1 372		1		1 371	NS
7580000 PRODUITS DE GESTION	39		1		39	NS
7585000 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	1 333				1 333	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	283 834		292 800		8 965	3.06
ACHATS DE MARCHANDISES	2 738		1 829		910	49.74
6071000 ACHATS DE MARCHANDISES	2 738		1 829		910	49.74
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	72 389		86 619		14 231	16.43
6063100 PETIT MATERIEL ADULTES			150		150	100.00
6063110 PETIT MATERIEL GENERAL	1 490		4 205		2 715	64.57
6063120 PETIT MAT.LOCAL JEUNES			196		196	100.00
6064020 FOURNIT.BUREAU SORT.FAM.	19				19	
6064090 FOURNITURE BUREAU MULTIMEDIA	254		2 453		2 199	89.65
6064110 FOURNITURE DE BUREAU	587		340		246	72.30
6068100 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	2 027		286		1 741	608.74
6068150 FOURNITURES JARDIN	96		305		209	68.49

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
60682000 FOURNITURES ALIMENTAIRES	9 909		6 997		2 912	41.62
60682100 FOURNITURES ALIMEN.SECT.JEUNES	1 113		1 615		502	31.06
60688000 FOURNITURES DIVERSES	197				197	
61351200 LOCATIONS DIVERSES	1 319		1 225		94	7.70
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	684				684	
61550300 ENTRETIEN DU MATERIEL	360		785		425	54.14
61571100 ENTRETIEN GENERAL			380		380	100.00
61600000 ASSURANCES	3 015		2 578		437	16.95
61801100 DOCUMENTATION GENERAL	633		665		32	4.80
61850000 FRAIS COLLOQUES_SEMIN_CONGRES	20				20	
61865000 AUTRES FORMATIONS			742		742	100.00
62120000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC.	1 577		11 640		10 063	86.45
62261100 HONORAIRES COMPTABLES	3 966		3 398		568	16.70
62261200 HONORAIRES CAC	2 278		2 244		34	1.52
62261300 PRESTATIONS UBACS	2 537		4 428		1 891	42.70
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	457		1 543		1 086	70.37
62380000 DONS	419				419	
62410000 FRAIS DE TRANSPORT	910				910	
62511000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	1 986		963		1 023	106.19
62511300 AUTRES FRAIS D'INTERVEN.			1 003		1 003	100.00
62570000 FRAIS DE RECEPTION	554		891		337	37.83
62611100 AFFRANCHISSEMENT GENERAL	825		598		227	37.97
62620000 INTERNET	319		314		5	1.53
62625000 FRAIS PORTABLE	163		61		102	168.35
62780000 SERVICES BANCAIRES	204		256		52	20.24
62811100 COTISATIONS GENERALES	1 310		1 247		63	5.05
62830000 RESTAURATION COLLECTIVE	95				95	
62870000 PRESTATIONS POUR ACTIVITES	7 275		16 786		9 511	56.66
62871000 PREST ACTIV ENFANCE&JEUNESSES	22 835		7 147		15 688	219.52
62871100 PREST ACTV ENF&JEUNES CAMPS	2 954		11 178		8 224	73.57
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 069		3 524		455	12.91
63300000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	3 069		3 524		455	12.91
SALAIRES ET TRAITEMENTS	134 886		148 894		14 008	9.41
64100000 SALAIRES	131 525		143 137		11 613	8.11
64115000 CONTRAT SERVICE CIVIL VOLONT.	1 721		1 316		405	30.77
64120000 CONGES PAYES	589		2 057		1 468	71.37
64141500 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 051		2 383		1 332	55.89
CHARGES SOCIALES	34 699		58 853		24 153	41.04
64510001 URSSAF	27 834		33 500		5 666	16.91
64530000 MALAKOFF	7 542		10 581		3 039	28.72
64550000 CHARGES SUR CONGES PAYES	3 676		576		4 252	738.38
64561000 MUTUELLE	1 548		1 538		11	0.69
64751100 MEDECINE DU TRAVAIL	1 032		1 109		77	6.93
64850000 FORMATIONS DES SALARIES	419		11 550		11 130	96.37
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	377		469		92	19.67
68111000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	45				45	
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	332		469		137	29.26

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 902		423		16 479	NS
68150000 DOTATION PROV.RISQUES&CHARGES	16 902		423		16 479	NS
AUTRES CHARGES	15		36		22	60.02
65160000 SACEM			32		32	100.00
65800000 CHARGES DE GESTION	15		4		11	268.61
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	265 074		300 647		35 573	11.83
RESULTAT D'EXPLOITATION	18 760		7 847		26 607	339.06
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	98		82		16	20.07
76800000 INTERETS SUR LIVRET	98		82		16	20.07
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	98		82		16	20.07
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			2		2	100.00
66160000 INTERETS DECOUVERTS			2		2	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			2		2	100.00
RESULTAT FINANCIER	98		79		19	23.72
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	18 858		7 768		26 626	342.76
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			1 156		1 156	100.00
77210000 PRODUITS EXERC.ANTERIEURS			1 156		1 156	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	332				332	
77700000 SUBVENTIONS INV.REPRISES	332				332	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	332		1 156		824	71.29
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			2 037		2 037	100.00
67120000 CHARGES SUR EXERCICES ANTER.			1 452		1 452	100.00
67121000 PENALITES AMENDES			180		180	100.00
67210000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			405		405	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			2 037		2 037	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	332		881		1 213	137.65
TOTAL PRODUITS	284 264		294 037		9 773	3.32
TOTAL DES CHARGES	265 074		302 686		37 612	12.43
SOLDE INTERMEDIAIRE	19 190		8 649		27 839	321.87
EXCEDENTS OU DEFICITS	19 190		8 649		27 839	321.87

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	10
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	11
Evaluation des amortissements	12
Produits à recevoir	12
Détail des produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	13
Valorisation des contributions volontaires	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	13
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

* **PRODUITS D'EXPLOITATION** : 283 834 €

Plusieurs projets ont été mis développés sur 2019 : couleur togo (soirée africaine)

* **CHARGES D'EXPLOITATION** : 265 074 €

Les autres achats et charges externes diminuent de + 16 %

Le poste personnel extérieur baisse quant à lui de 86 %.

La masse salariale (hors STI) diminue de + 9 %.

Le résultat d'exploitation est de 18 760 €

Le résultat net est bénéficiaire de 19 190 € contre un déficit de - 8 649 € en 2018.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 680
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 803		3 219
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 521		2 697
TOTAL	17 325		5 916
Autres titres immobilisés	50		
Prêts, autres immobilisations financières	384		
TOTAL	434		
TOTAL GENERAL	17 759		7 596

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 680	1 680
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		1 040	16 982	16 982
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 697	2 521	2 521
TOTAL		3 738	19 503	19 503
Autres titres immobilisés			50	50
Prêts, autres immobilisations financières			384	384
TOTAL			434	434
TOTAL GENERAL		3 738	21 618	21 618

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		45		45
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 803	1 372	1 040	15 135
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 521	2 697	2 697	2 521
TOTAL	17 325	4 070	3 738	17 657
TOTAL GENERAL	17 325	4 115	3 738	17 702

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	45				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 372				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 697				
TOTAL	4 070				
TOTAL GENERAL	4 115				

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire/Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	47 175
Total	47 175

Détail des produits à recevoir

	Montant
ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	
- PAR CPAM	6
- PAR MUTEX	176
- PAR CPAM	43
PRODUITS A RECEVOIR	
- PAR VIR SIMON MICHEL	42
- PAR ADH GFP	56
- PAR BIJ COULEUR TOGO	250
- PAR MENUISERIE COT	38
- PAR MENUISERIE COT	17
- PAR MENUISERIE COT	80
- PAR COULEUR TOGO	100
- PAR CELLAOUATE	24
- PAR SOLDE SUB DEP TOGO	675
- PAR SOLDE SUB CAF CG 2019	10 515
- PAR SUB CAF ALSH	2 344
- PAR CAF FDS ROULEMENT 2019	8 500
- PAR CAF RBT SALAIRE REF FAMILL	15 266
- PAR Subv fonds parent 2019	103
- PAR Solde ALSH ADO	196
- PAR FONJEP 2019	7 107
- PAR AIDE ASP	1 637
Total	47 175

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 514
Dettes fiscales et sociales	17 522
Autres dettes	10 080
Total	39 117

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	10 000
Total	10 000

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
* Aides emplois aidés	21 164
* Conseil départemental	40 811
* Ville de Brest Convention Globale	88 920
* CAF Convention globale	35 050
* CAF Prestations de services	14 159
* Ville de Brest autres subventions	15 522
* CAF autres subventions	24 629
* Aides Projet Togo	600
* Aides Conseil général repas du 4 octobre	210
* Aide ACSE	2 000
Total	243 065

Valorisation des contributions volontaires

* le bâtiment du Centre Social de Kérourien Couleur Quartier est mis à disposition par la ville et la Caf mais la valorisation des locaux n'est pas communiquée par ces derniers.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	7 974
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		7 974

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

Hypothèses de calculs retenues

*Selon l'âge des salariés

Provision faite pour les salariés ayant atteint l'âge de 55 ans au moment de la clôture du bilan.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		7 974	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
* Remboursements indemnités journalières	10 369
- AN Frais de santé enfant	134
Total	10 503