

ASSOCIATION GESTION DES CENTRES DE LOISIRS DE VALREAS

24 Place Cardinal Maury

84600 VALREAS

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'association : AUTRES ACTIVITES RECREATIVES ET DE LOISIRS

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

Fait à AVIGNON

Le 19/06/2020

Paul-Louis CESTIER

EXPERT-COMPTABLE ASSOCIE

TALENZ ARES AVIGNON

354A rue du Bon Vent

La Cristole BP 10030

84000 AVIGNON

04.90.14.98.99

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

TALENZ ARES AVIGNON

354A rue du Bon Vent

La Cristole BP 10030

84000 AVIGNON

04.90.14.98.99

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION GESTION DES CENTRES DE LOISIRS DE VALRE
24 Place Cardinal Maury
84600 VALREAS

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	660 146.15 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	251 831.02 Euros
- Résultat net comptable,	48 812.60 Euros

Fait à AVIGNON
Le 19/06/2020

Paul-Louis CESTIER
EXPERT-COMPTABLE ASSOCIE

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	5 286. 32	5 286. 32				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	26 777. 61	24 176. 60	2 601. 01	4 131. 02	1 530. 01-	37. 04-
	Autres immobilisations corporelles	241 158. 05	233 280. 65	7 877. 40	3 630. 86	4 246. 54	116. 96
	Immobilisations en cours						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	762. 24		762. 24	762. 24		
	Total I	273 984. 22	262 743. 57	11 240. 65	8 524. 12	2 716. 53	31. 87
	Comptes de liaison						
	Total II						
	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	42 761. 96		42 761. 96		42 761. 96	
	Autres créances	53 078. 19		53 078. 19	281 802. 28	228 724. 09-	81. 16-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	551 872. 02		551 872. 02	299 536. 48	252 335. 54	84. 24
	Charges constatées d'avance (3)	1 193. 33		1 193. 33	1 193. 33		
	Total III	648 905. 50		648 905. 50	582 532. 09	66 373. 41	11. 39
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)	922 889. 72	262 743. 57	660 146. 15	591 056. 21	69 089. 94	11. 69

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	107 697. 19	107 697. 19		
	Report à nouveau	276 575. 73	243 755. 53	32 820. 20	13. 46
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	48 812. 60	32 820. 20	15 992. 40	48. 73
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 228. 36	2 228. 36-	100. 00-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	433 085. 52	386 501. 28	46 584. 24	12. 05
	Comptes de liaison				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Total II				
	Provisions pour risques	62 000. 00		62 000. 00	
	Provisions pour charges	54 776. 21	43 728. 17	11 048. 04	25. 27
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	116 776. 21	43 728. 17	73 048. 04	167. 05
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	101. 00		101. 00	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 751. 55	53 821. 86	24 070. 31-	44. 72-
	Dettes fiscales et sociales	80 431. 87	107 004. 90	26 573. 03-	24. 83-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	110 284. 42	160 826. 76	50 542. 34-	31. 43-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	660 146. 15	591 056. 21	69 089. 94	11. 69

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

110 284. 42 160 826. 76

(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						
Production vendue de Biens et Services	251	831. 02	324	695. 19	72 864. 17-	22. 44-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	747	569. 95	827	414. 54	79 844. 59-	9. 65-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	107	792. 65	69	447. 78	38 344. 87	55. 21
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		525. 46		23. 86	501. 60	NS
Total I	1	107 719. 08	1	221 581. 37	113 862. 29-	9. 32-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	101	761. 34	105	825. 28	4 063. 94-	3. 84-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	168	768. 40	198	639. 04	29 870. 64-	15. 04-
Impôts, taxes et versements assimilés	31	844. 97	37	583. 00	5 738. 03-	15. 27-
Salaires et traitements	592	434. 02	691	776. 49	99 342. 47-	14. 36-
Charges sociales	115	910. 38	201	361. 93	85 451. 55-	42. 44-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4	152. 17	2	398. 56	1 753. 61	73. 11
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	62	000. 00			62 000. 00	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		40. 00		176. 27	136. 27-	77. 31-
Total II	1	076 911. 28	1	237 760. 57	160 849. 29-	13. 00-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		30 807. 80		16 179. 20-	46 987. 00	290. 42
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	605.	48	606.	63	1. 15-	0. 19-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	605.	48	606.	63	1. 15-	0. 19-
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	605.	48	606.	63	1. 15-	0. 19-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	31	413. 28	15	572. 57-	46	985. 85
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26	219. 00	54	887. 84	28	668. 84-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2	228. 36		259. 94	1	968. 42
Reprises sur provisions et transferts de charges						52. 23-
Total VII	28	447. 36	55	147. 78	26	700. 42-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2	252. 16	2	252. 16-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						100. 00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	11	048. 04	4	502. 85	6	545. 19
Total VIII	11	048. 04	6	755. 01	4	293. 03
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	17	399. 32	48	392. 77	30	993. 45-
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1	136 771. 92	1	277 335. 78	140	563. 86-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1	087 959. 32	1	244 515. 58	156	556. 26-
Solde intermédiaire	48	812. 60	32	820. 20	15	992. 40
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	48	812. 60	32	820. 20	15	992. 40

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIELS	5 286. 32	5 659. 32	373. 00-	6. 59-
28050000 CONCESS ET DROITS SIMILAIRES	5 286. 32-	5 659. 32-	373. 00	6. 59
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	2 601. 01	4 131. 02	1 530. 01-	37. 04-
21540000 MATERIELS	26 777. 61	26 893. 81	116. 20-	0. 43-
28154000 AMORTISSEMENT MATERIELS	24 176. 60-	22 762. 79-	1 413. 81-	6. 21-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 877. 40	3 630. 86	4 246. 54	116. 96
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	81 435. 82	96 278. 06	14 842. 24-	15. 42-
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	150 870. 10	150 870. 10		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	1 893. 27	21 927. 97	20 034. 70-	91. 37-
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	6 958. 86	9 356. 41	2 397. 55-	25. 62-
28181000 AMORISSEMT TAGENCEMENT DIVERS	77 580. 90-	95 214. 29-	17 633. 39	18. 52
28182000 AMORTISSMT MATERIEL TRANSPORT	150 870. 10-	150 870. 10-		
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	1 308. 53-	21 186. 87-	19 878. 34	93. 82
28183100 AMTS MATERIEL INFORMATIQU	3 521. 12-	7 530. 42-	4 009. 30	53. 24
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	762. 24	762. 24		
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	762. 24	762. 24		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 240. 65	8 524. 12	2 716. 53	31. 87
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	42 761. 96		42 761. 96	
41100000 CLIENT	42 761. 96		42 761. 96	
AUTRES CREANCES	53 078. 19	281 802. 28	228 724. 09-	81. 16-
40100000 FOURNISSEURS		791. 10	791. 10-	100. 00-
42100200 PERSONNEL REMUNERAT° DUES 02	0. 01		0. 01	
42100800 PERSONNEL REMUNERAT° DUES 08	57. 34		57. 34	
42101100 PERSONNEL REMUNERAT° DUES 11	40. 00	40. 00		
42500000 AVANCES SALAIRES	110. 00		110. 00	
43870000 ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	20 408. 00		20 408. 00	
44711000 TAXES SUR LES SALAIRES		16 641. 00	16 641. 00-	100. 00-
44870000 ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	32 112. 84	264 330. 18	232 217. 34-	87. 85-
46700000 DEBOURS	350. 00		350. 00	
DISPONIBILITES	551 872. 02	299 536. 48	252 335. 54	84. 24
51201500 CAISSE EPARGNE	470 508. 98	217 907. 99	252 600. 99	115. 92
51201600 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	81 303. 04	81 490. 69	187. 65-	0. 23-
53000000 CAISSE VALREAS	30. 00	30. 00		
53000100 CAISSE GRILLON	30. 00	30. 00		
58000000 VIREMENTS INTERNES		77. 80	77. 80-	100. 00-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 193. 33	1 193. 33		
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	1 193. 33	1 193. 33		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	648 905. 50	582 532. 09	66 373. 41	11. 39
TOTAL GENERAL	660 146. 15	591 056. 21	69 089. 94	11. 69

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	107 697. 19	107 697. 19		
10680000 AUTRES RESERVES	107 697. 19	107 697. 19		
REPORT A NOUVEAU	276 575. 73	243 755. 53	32 820. 20	13. 46
11000000 REPORT A NOUVEAUX CREDITEUR	276 575. 73	243 755. 53	32 820. 20	13. 46
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	48 812. 60	32 820. 20	15 992. 40	48. 73
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVELABLES		2 228. 36	2 228. 36-	100. 00-
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	49 157. 34	49 157. 34		
13910000 QUOTE PART SUBV.INSVEST VIRE	49 157. 34-	46 928. 98-	2 228. 36-	4. 75-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	433 085. 52	386 501. 28	46 584. 24	12. 05
PROVISIONS POUR RISQUES	62 000. 00		62 000. 00	
15180000 AUTRES PROVISION POUR INDUS	62 000. 00		62 000. 00	
PROVISIONS POUR CHARGES	54 776. 21	43 728. 17	11 048. 04	25. 27
15300000 PROV INDEMNITE DEPART RETRAITE	54 776. 21	43 728. 17	11 048. 04	25. 27
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	116 776. 21	43 728. 17	73 048. 04	167. 05
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	101. 00		101. 00	
58000000 VIREMENTS INTERNES	101. 00		101. 00	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	29 751. 55	53 821. 86	24 070. 31-	44. 72-
40100000 FOURNISSEURS	6 605. 65	45 521. 86	38 916. 21-	85. 49-
40810000 FOURNISSEUR FACT.NON PARVENUES	23 145. 90	8 300. 00	14 845. 90	178. 87
DETTES FISCALES ET SOCIALES	80 431. 87	107 004. 90	26 573. 03-	24. 83-
42100100 PERSONNEL REMUNERAT° DUES 01	144. 45	144. 45		
42100300 PERSONNEL REMUNERAT° DUES 03	1. 68	1. 68		
42100600 PERSONNEL REMUNERAT° DUES 06	171. 21		171. 21	
42100800 PERSONNEL REMUNERAT° DUES 08		18. 46	18. 46-	100. 00-
42100900 PERSONNEL REMUNERAT° DUES 09	45. 69	45. 69		
42700000 OPPOSITION SUR SALAIRES	80. 00	80. 00		
42820000 CONGES A PAYER	22 382. 69	33 555. 18	11 172. 49-	33. 30-
43100000 SECURITE SOCIALE	19 520. 32	24 112. 31	4 591. 99-	19. 04-
43720000 RETRAITE ARRCO	5 942. 21	11 744. 03	5 801. 82-	49. 40-
43740000 AG2R PREVOYANCE	1 431. 15	1 294. 60	136. 55	10. 55
43760000 MUTUELLE MOCEM	7 001. 30	2 018. 12	4 983. 18	246. 92
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	8 187. 20	14 870. 38	6 683. 18-	44. 94-
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	422. 86		422. 86	
44711000 TAXES SUR LES SALAIRES	6 211. 00		6 211. 00	
44730000 FORMATION CONTINUE	3 927. 64	13 721. 00	9 793. 36-	71. 37-
44740000 TAXE EFFORT CONSTRUCTION	4 962. 47	5 399. 00	436. 53-	8. 09-
TOTAL DETTES	110 284. 42	160 826. 76	50 542. 34-	31. 43-
TOTAL GENERAL	660 146. 15	591 056. 21	69 089. 94	11. 69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12		31/12/2018 12		Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	251	831. 02	324	695. 19	72 864. 17-	22. 44-
70600100 AIDES VACANCES	1	852. 31		27. 00	1 825. 31	NS
70600200 CCAS VALREAS				102. 40	102. 40-	100. 00-
70601000 CARTE INTERNET		298. 20		466. 30	168. 10-	36. 05-
70602000 SEJOURS ENFANTS	4	127. 34	7	948. 58	3 821. 24-	48. 07-
70603000 CARTE CONFIANCE	2	264. 00	1	936. 00	328. 00	16. 94
70603100 ADHESION FAMILLE	3	080. 00	3	888. 00	808. 00-	20. 78-
70603200 DIVERS		97. 50			97. 50	
70604000 QUARTIER/ESPACE JEUNES		417. 15		691. 00	273. 85-	39. 63-
70605000 CENTRE LOISIRS QUOTIENT FAM. -	5	601. 90	9	754. 98	4 153. 08-	42. 57-
70605100 CENTRE LOISIRS QUOTIENT FAM. +	38	480. 36	29	134. 27	9 346. 09	32. 08
70606000 CLUB ADO		966. 30	2	414. 80	1 448. 50-	59. 98-
70607000 CLUB LOISIR	1	952. 70	4	470. 00	2 517. 30-	56. 32-
70607500 AIDES AUX TEMPS LIBRE	1	879. 40	2	087. 40	208. 00-	9. 96-
70608000 FAMILLES		348. 00			348. 00	
70608500 SORTIES FAMILLES		156. 00	1	234. 00	1 078. 00-	87. 36-
70611600 GYM	6	192. 50	7	436. 56	1 244. 06-	16. 73-
70611900 MISE A DISPOSITION VALREAS	98	230. 00	119	065. 06	20 835. 06-	17. 50-
70611910 MISE A DISPOSITION GRILLON	25	775. 52	83	732. 98	57 957. 46-	69. 22-
70611940 MISE A DISPOSITION CCEPG	56	943. 04	49	201. 86	7 741. 18	15. 73
70611950 REFAC NAVETTES RICHERENCHES	1	804. 80			1 804. 80	
70612000 CONTRAT LOCAL ACCOMP. SCOLAIRE		176. 00		168. 00	8. 00	4. 76
70612100 REFACTURATION PERSONNEL MAIRIE	1	188. 00		936. 00	252. 00	26. 92
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	747	569. 95	827	414. 54	79 844. 59-	9. 65-
74000200 SUBVENTIONS VALREAS	283	883. 16	252	116. 84	31 766. 32	12. 60
74000300 SUBVENTIONS CAF/PSO	31	585. 94	78	862. 04	47 276. 10-	59. 95-
74000310 SUBV. RELAIS CAF	22	578. 72			22 578. 72	
74000320 SUBV. CAF AIDE FONCTIONNEMENT	1	050. 00			1 050. 00	
74000500 SUBVENTIONS CAF/CLASS	7	528. 20	8	548. 04	1 019. 84-	11. 93-
74000900 SUBV.MSA DE VAUCLUSE	14	096. 59	6	527. 96	7 568. 63	115. 94
74001300 CCEPG	244	999. 96	282	992. 86	37 992. 90-	13. 43-
74002010 SUBV C.D VAUCLUSE ANIM GLOBALE	16	000. 00		16 000. 00		
74002030 SUBV C.D. VAUCLUSE ALSH				15 843. 60	15 843. 60-	100. 00-
74002200 SUBVCAF AGC CENTRE SOCIAL AGC	66	685. 80	65	694. 20	991. 60	1. 51
74002500 SUBV. C.D. VAUCLUSE PROJETS	21	800. 00	23	000. 00	1 200. 00-	5. 22-
74002600 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL		951. 00-			951. 00-	
74003200 POLITIQUE DE LA VILLE CLAS	2	666. 00	2	666. 00		
74003300 POLITIQUE DE LA VILLE PROJETS	9	500. 00			9 500. 00	
74003310 POL. DE LA VILLE SEM CITOYENNE	4	500. 00	4	500. 00		
74003330 POL. DE LA VILLE FLE				9 500. 00	9 500. 00-	100. 00-
74003340 POL. DE LA VILLE AEF	5	000. 00		5 000. 00		
74025000 SUBV. ANIMATION COLLECTIVE FAM	3	853. 42-	18	663. 00	22 516. 42-	120. 65-
74025100 SUBV. CAF REAP				8 000. 00	8 000. 00-	100. 00-
74026000 ETAT FIPD ACTIONS				7 500. 00	7 500. 00-	100. 00-
74026100 ETAT FIPD RENFO PRESENCE JEUNE	4	000. 00			4 000. 00	
74027000 ETAT BOB104				5 000. 00	5 000. 00-	100. 00-
74033400 POL. DE LA VILLE ENCL. HIP HOP	7	000. 00	7	000. 00		
74033500 POL. DE LA VILLE CARREFOUR JEU	5	000. 00	5	000. 00		
74033600 POL. DE LA VILLE ACC. AUX DROI	1	000. 00			1 000. 00	
74208000 SUBV CAF/OFFRE DE SERVICES	3	500. 00	5	000. 00	1 500. 00-	30. 00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	107 792. 65	69 447. 78	38 344. 87	55. 21
79100000 TRANSF.CHGES EXPLOITATION	690. 76	3 622. 00	2 931. 24-	80. 93-
79101000 CNASEA CEJ	87 820. 90	56 112. 23	31 708. 67	56. 51
79104000 FONJEP-FDS COOP JEUNE EDUCAT°	14 214. 00	5 011. 00	9 203. 00	183. 66
79115000 CPAM AVIGNON	5 066. 99	4 702. 55	364. 44	7. 75
AUTRES PRODUITS	525. 46	23. 86	501. 60	NS
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	525. 46	23. 86	501. 60	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 107 719. 08	1 221 581. 37	113 862. 29-	9. 32-
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	101 761. 34	105 825. 28	4 063. 94-	3. 84-
60214000 PREST. REPAS ALSH MAIRIE VALR.	88 249. 08	91 826. 62	3 577. 54-	3. 90-
60214100 ALIMENTATIONS	9 913. 37	10 406. 66	493. 29-	4. 74-
60216000 MATERIELS PEDAGOGIQUES	3 598. 89	3 592. 00	6. 89	0. 19
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	168 768. 40	198 639. 04	29 870. 64-	15. 04-
60400000 ANALYSES D'EAU	93. 34	45. 60	47. 74	104. 69
60611000 FOURNITURES ELECTRICITE	3 646. 40	4 589. 40	943. 00-	20. 55-
60612000 FOURNITURES EAU	544. 36	371. 75	172. 61	46. 43
60613000 FOURNITURES GAZ	713. 11	923. 46	210. 35-	22. 78-
60630100 PETIT FOURNITURE EQUIPEMENT	8 277. 51	11 156. 71	2 879. 20-	25. 81-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	121. 52	986. 65	865. 13-	87. 68-
60681000 CARBURANT	5 886. 34	7 420. 43	1 534. 09-	20. 67-
60684000 PHARMACIE	510. 88	379. 69	131. 19	34. 55
61300000 LOCATIONS IMMOBILIERES C.MAURY	15 513. 29	13 423. 74	2 089. 55	15. 57
61353000 LOCATIONS PHOTOCOP-IMPRIM	17 120. 64	16 235. 07	885. 57	5. 45
61500000 ENTRETIEN REPARATION	3 747. 00	970. 00	2 777. 00	286. 29
61560000 ENTRETIEN VEHICULE	4 059. 04	2 791. 33	1 267. 71	45. 42
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 889. 00	1 306. 26	582. 74	44. 61
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	6 924. 05	8 225. 58	1 301. 53-	15. 82-
61800000 DOCUMENTATIONS DIVERSES	460. 70	141. 00	319. 70	226. 74
62220000 PRESTATAIRES	35 270. 42	55 461. 17	20 190. 75-	36. 41-
62260000 HONORAIRES	29 549. 52	39 041. 45	9 491. 93-	24. 31-
62260100 HONORAIRES CONSEIL ZRR	12 865. 70		12 865. 70	
62300000 PUBLICITE RELATION PUBLIQUE	306. 00	1 075. 08	769. 08-	71. 54-
62340000 CADEAUX		43. 00	43. 00-	100. 00-
62500000 DEPLACEMENT MISSION RECEPTION	2 800. 42	9 335. 33	6 534. 91-	70. 00-
62510000 FEDERATION SERVICES CIVIQUES	1 081. 71	1 077. 00	4. 71	0. 44
62610000 FRAIS POSTAUX	421. 45	1 277. 35	855. 90-	67. 01-
62620000 FRAIS TELEPHONE	7 877. 09	6 484. 69	1 392. 40	21. 47
62750000 FRAIS BANCAIRES	355. 11	554. 50	199. 39-	35. 96-
62800000 FORMATIONS	2 504. 00	9 182. 00	6 678. 00-	72. 73-
62850000 COTISATIONS DIVERSES	6 229. 80	6 140. 80	89. 00	1. 45
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	31 844. 97	37 583. 00	5 738. 03-	15. 27-
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	19 189. 00	21 332. 00	2 143. 00-	10. 05-
63330000 FORMATION CONTINUE	10 562. 50	13 721. 00	3 158. 50-	23. 02-
63340000 EFFORT DE CONSTRUCTION	2 093. 47	2 530. 00	436. 53-	17. 25-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	592 434. 02	691 776. 49	99 342. 47-	14. 36-
64110000 SALAIRES BRUTS	582 148. 14	651 729. 87	69 581. 73-	10. 68-
64120000 PROVISION SUR CONGES PAYES	11 172. 49-	1 900. 27	13 072. 76-	687. 94-
64130000 INDEMNITE FIN DE CONTRAT BRUT	7. 01	5 046. 31	5 039. 30-	99. 86-
64140000 TICKETS RESTAURANTS	15 550. 50	8 600. 00	6 950. 50	80. 82

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
64143000	IND. RUPTURE CONVENTIONNELLE	350. 00		350. 00	
64144000	INDEMNITES RUPTURE CONV.EN NET		25 700. 00	25 700. 00-	100. 00-
64150000	IJSS NETTES	5 550. 86	1 199. 96-	6 750. 82	562. 59
CHARGES SOCIALES		115 910. 38	201 361. 93	85 451. 55-	42. 44-
64510000	URSSAF	75 313. 16	111 969. 26	36 656. 10-	32. 74-
64530000	PREMALIANCE	29 036. 42	47 454. 63	18 418. 21-	38. 81-
64532000	MUTUELLES MOCEN	10 295. 85	3 298. 72	6 997. 13	212. 12
64533000	PREVOYANCE AG2R		3 272. 82	3 272. 82-	100. 00-
64541000	COTISATION POLE EMPLOI	24 450. 99	27 202. 83	2 751. 84-	10. 12-
64580000	PROV CHARGES S/CONGES PAYES	6 642. 04-	2 655. 67	9 297. 71-	350. 11-
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	3 864. 00	5 508. 00	1 644. 00-	29. 85-
64890000	REDUC. CHARGES ZRR	20 408. 00-		20 408. 00-	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		4 152. 17	2 398. 56	1 753. 61	73. 11
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	4 152. 17	2 398. 56	1 753. 61	73. 11
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		62 000. 00		62 000. 00	
68150000	DOT.PROV.P/RISQUES ET CH.EXPL.	62 000. 00		62 000. 00	
AUTRES CHARGES		40. 00	176. 27	136. 27-	77. 31-
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	40. 00	176. 27	136. 27-	77. 31-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1 076 911. 28	1 237 760. 57	160 849. 29-	13. 00-
RESULTAT D'EXPLOITATION		30 807. 80	16 179. 20-	46 987. 00	290. 42
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		605. 48	606. 63	1. 15-	0. 19-
76800000	AUTRES PDTS FINANCIERS	605. 48	606. 63	1. 15-	0. 19-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		605. 48	606. 63	1. 15-	0. 19-
RESULTAT FINANCIER		605. 48	606. 63	1. 15-	0. 19-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		31 413. 28	15 572. 57-	46 985. 85	301. 72
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		26 219. 00	54 887. 84	28 668. 84-	52. 23-
77200000	PDTS EXERCICES ANTERIEURS	26 219. 00	54 887. 84	28 668. 84-	52. 23-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		2 228. 36	259. 94	1 968. 42	757. 26
77700000	QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	2 228. 36	259. 94	1 968. 42	757. 26
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		28 447. 36	55 147. 78	26 700. 42-	48. 42-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			2 252. 16	2 252. 16-	100. 00-
67120000	PENALITES ET AMENDES		4. 16	4. 16-	100. 00-
67180000	CHARGES EXCEPT. S/ OPERAT GEST		616. 80	616. 80-	100. 00-
67200000	CHGES S/EXERC.ANTERIEURS		1 631. 20	1 631. 20-	100. 00-
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		11 048. 04	4 502. 85	6 545. 19	145. 36
68750000	PROV INDEM DEPART RETRAITE	11 048. 04	4 502. 85	6 545. 19	145. 36
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		11 048. 04	6 755. 01	4 293. 03	63. 55

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	17 399. 32	48 392. 77	30 993. 45-	64. 05-
TOTAL PRODUITS	1 136 771. 92	1 277 335. 78	140 563. 86-	11. 00-
TOTAL DES CHARGES	1 087 959. 32	1 244 515. 58	156 556. 26-	12. 58-
SOLDE INTERMEDIAIRE	48 812. 60	32 820. 20	15 992. 40	48. 73
EXCEDENTS OU DEFICITS	48 812. 60	32 820. 20	15 992. 40	48. 73

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des charges constatées d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X
Transferts de charges	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par Covid-19 au deuxième trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les associations, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêt des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

- 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.

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations

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

Informations générales complémentaires

1] L'équilibre budgétaire de l'association repose sur sa capacité à générer des ressources propres mais aussi en grande partie sur l'octroi de subventions de ses tutelles et partenaires.
La continuité d'exploitation est liée en partie au résultat de la procédure de renouvellement annuelle.

2] Les charges et produits supplétifs octroyés par la ville de Valréas au profit de l'Association de Gestion du Centre Social de Valréas pour les années 2018 et 2019 ne sont pas dans le compte de résultat et sont portés pour mémoire ici pour les montants indiqués ci-dessous :

	2018	2019
Charges supplétives Mairie	75 997 €	79 563
Produits supplétifs Mairie	75 997 €	79 563

L'inscription de ces charges et produits est sans influence sur le résultat de l'Association

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 659		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	26 894		
Installations générales agencements aménagements divers	96 278		4 015
Matériel de transport	150 870		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 284		2 854
TOTAL	305 326		6 869
Prêts, autres immobilisations financières	762		
TOTAL	762		
TOTAL GENERAL	311 748		6 869

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		373	5 286	5 286
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		116	26 778	26 778
Installations générales agencements aménagements divers		18 857	81 436	81 436
Matériel de transport			150 870	150 870
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		25 286	8 852	8 852
TOTAL		44 259	267 936	267 936
Prêts, autres immobilisations financières			762	762
TOTAL			762	762
TOTAL GENERAL		44 632	273 984	273 984

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 TOTAL	5 659		373	5 286
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	22 763	1 530	116	24 177
Installations générales agencements aménagements divers	95 214	1 224	18 857	77 581
Matériel de transport	150 870			150 870
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 717	1 399	25 287	4 830
TOTAL	297 564	4 153	44 260	257 457
TOTAL GENERAL	303 224	4 153	44 633	262 744

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 530				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 224				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 399				
TOTAL	4 153				
TOTAL GENERAL	4 153				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	43 728	11 048			54 776
Autres provisions pour risques et charges		62 000			62 000
TOTAL	43 728	73 048			116 776
TOTAL GENERAL	43 728	73 048			116 776
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		62 000			
exceptionnelles		11 048			

Tout obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard des tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	7 62	0	7 62
Autres créances clients	42 762	42 762	
Personnel et comptes rattachés	207	207	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 408	20 408	
Divers état et autres collectivités publiques	32 113	32 113	
Débiteurs divers	350	350	
Charges constatées d'avance	1 193	1 193	
TOTAL	97 796	97 034	762

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	101	101		
Fournisseurs et comptes rattachés	29 752	29 752		
Personnel et comptes rattachés	22 826	22 826		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 082	42 082		
Autres impôts taxes et assimilés	15 524	15 524		
TOTAL	110 284	110 284		

Evaluation des 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
logiciels et brevets	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	51 023
Total	51 023

Détail des produits à recevoir

	Montant
CAF centre social AGC	18 315
RELAIS CAF	11 554
COMPL prise en charges repas	6 883
MSA	2 093
REGUL URSSAF 2018-2019	20 408
FONJEP	7 107
INDU JEUNESSE	2 583-
CAF INDU ACCEUILS JEUNES	11 256-
Total	52 521

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 146
Dettes fiscales et sociales	30 570
Total	53 716

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FNPN honoraires	14 280
FNPN commission CTR	5 000
Alimentation cantine grillon 2019	3 866
provision CP	30 570
Total	53 716

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 193
Total	1 193

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA loyer 01-2020	1 193		
Total	1 193		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	33
Total	35

- 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.

Les engagements correspondants font l'objet d'une comptabilisation, à la clôture 2019 l'engagement actualisé est de 54 776 €.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2015-2017)

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATION URSSAF zone ZZR 2017-2018	26 719	
Total	26 719	

Transferts de charges

Nature	Montant
ASP allocation 2019	87 821
FONJEP -Fds de coop de la jeunesse et de l'éducat° populaire	14 214
Total	102 035