

COMPTES ANNUELS

01/01/2019 au 31/12/2019

ASSOCIATION CENTRE SOCIAL D'ARBENT

1400 RUE DU GENERAL ANDREA

BP 25

01100 ARBENT

ZA du Moulin - 21 rue du Moulin - 01100 BELLIGNAT - 04.74.81.20.60 - capidex.fr
Rcs 814198628 Bourg en Bresse – NAF 6920 Z – N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR96814198628
SAS au capital de 100000 € - inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables région de Lyon

SOMMAIRE

Pages

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5
- Détail bilan	6 et 7
- Détail Compte de résultat	8 à 11
- Annexe	12 à 19

CAPIDEX
21 RUE DU MOULIN

01100 BELLIGNAT
04.74.81.20.60

COMPTES ANNUELS

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	9 739	5 610	4 129	3 276	853	26.04
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	26 025	22 946	3 079	2 763	316	11.42
	Autres immobilisations corporelles	121 574	112 174	9 400	15 058	5 659-	37.58-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		157 338	140 730	16 608	21 098	4 490-	21.28-
	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	2 337		2 337	1 138	1 200	105.45
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	88 622		88 622	87 214	1 408	1.61
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	67 549		67 549	67 549		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	223 391		223 391	264 434	41 042-	15.52-
	Charges constatées d'avance (3)	562		562	493	69	14.00
	Total III	382 461		382 461	420 827	38 366-	9.12-
	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)		539 799	140 730	399 069	441 925	42 856-	9.70-

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	30	650	30	650		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	13	509	13	509		
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	154	660	154	660		
	Report à nouveau	80	483	120	884	40 401-	33.42-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	79	407-	40	401-	39 006-	96.55-
	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						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	199	895	279	302	79 407-	28.43-
	Comptes de liaison						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	52	919	43	906	9 013	20.53
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	52	919	43	906	9 013	20.53
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	24	575	22	750	1 825	8.02
	Dettes fiscales et sociales	94	347	77	651	16 696	21.50
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			65		65-	100.00-
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	27	334	18	250	9 084	49.78
	Total IV	146	255	118	717	27 539	23.20
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	399	069	441	925	42 856-	9.70-

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	192	938	179	958	12 980	7.21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	503	122	470	725	32 397	6.88
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10	987	10	405	582	5.59
Collectes	2	000	1	540	460	29.90
Cotisations	6	030	5	394	636	11.79
Autres produits			12		12-	100.00-
Total I	715	077	668	034	47 043	7.04
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	30	207			30 207	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	147	738	149	284	1 546-	1.04-
Impôts, taxes et versements assimilés	24	918	16	776	8 142	48.54
Salaires et traitements	443	772	398	901	44 871	11.25
Charges sociales	124	513	130	914	6 401-	4.89-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14	717	8	622	6 096	70.70
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	9	013			9 013	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		3	2	062	2 058-	99.83-
Total II	794	882	706	558	88 324	12.50
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	79	805-	38	524-	41 281-	107.16-
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		194		231	37-	15.91-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		194		231	37-	15.91-
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)		194		231	37-	15.91-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		79 611-		38 293-	41 318-	107.90-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 073		3 219	2 146-	66.66-
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		1 073		3 219	2 146-	66.66-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		823		5 053	4 230-	83.72-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				219	219-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		823		5 272	4 450-	84.40-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		251		2 053-	2 304	112.22
Impôts sur les bénéfices (IX)		47		55	8-	14.55-
Total des produits (I+III+V+VII)		716 344		671 484	44 860	6.68
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		795 751		711 885	83 867	11.78
Solde intermédiaire		79 407-		40 401-	39 006-	96.55-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		79 407-		40 401-	39 006-	96.55-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/201912	Exercice N-1 31/12/201812	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	69 610	72 178	2 569-	3.56-
Bénévolat	28 094	26 518	1 576	5.94
TOTAL	97 704	98 696	993-	1.01-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	69 610	72 178	2 569-	3.56-
Prestations en nature				
Personnel bénévole	28 094	26 518	1 576	5.94
TOTAL	97 704	98 696	993-	1.01-

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	4	129.48	3	276.27	853.21	26.04
20500000 LOGICIELS	9	739.14	7	361.94	2 377.20	32.29
28050000 AMORT LOGICIELS	5	609.66-	4	085.67-	1 523.99-	37.30-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	3	079.01	2	763.33	315.68	11.42
21540000 MATERIEL	26	025.00	23	680.01	2 344.99	9.90
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	22	945.99-	20	916.68-	2 029.31-	9.70-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9	399.63	15	058.21	5 658.58-	37.58-
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	2	906.28	2	906.28		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	15	767.49	15	767.49		
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	38	245.72	35	487.04	2 758.68	7.77
21841000 MOBILIER	64	654.41	61	907.53	2 746.88	4.44
28181000 AMORT INSTAL. GENERALES	2	840.91-	2	550.28-	290.63-	11.40-
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT	15	767.49-	15	767.49-		
28183000 AMORT MATERIEL BUR/INFORMATIQU	32	705.79-	27	851.06-	4 854.73-	17.43-
28184100 AMORT.MOBILIER	60	860.08-	54	841.30-	6 018.78-	10.97-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16	608.12	21	097.81	4 489.69-	21.28-
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	2	337.00	1	137.50	1 199.50	105.45
40910000 AVANCES ET ACOMPTES VERSES	2	337.00	1	137.50	1 199.50	105.45
AUTRES CREANCES	88	621.75	87	213.69	1 408.06	1.61
40100000 FOURNISSEURS				236.67	236.67-	100.00-
44300100 CAISSE ALLOCAT.FAMILIALES	77	321.76	69	184.36	8 137.40	11.76
44300300 CCAS OYONNAX D.D.A.S.S.	449.34			342.80	106.54	31.08
44300600 FONJEP				7 218.00	7 218.00-	100.00-
44301300 REGION RHONE ALPES				1 500.00	1 500.00-	100.00-
44302100 INSPECTION ACADEMIQUE AIN				1 375.14	1 375.14-	100.00-
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	10	850.65	7	356.72	3 493.93	47.49
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	67	548.84	67	548.84		
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIÈRES	67	548.84	67	548.84		
DISPONIBILITES	223	391.41	264	433.85	41 042.44-	15.52-
51210000 B.P. C/C	12	555.53	10	895.97	1 659.56	15.23
51212000 B.P. COMPTE LIVRET	210	054.16	253	124.59	43 070.43-	17.02-
51213000 B.P. COMPTE JEUNE	594.86		55.77		539.09	966.63
53100000 CAISSE CS ARBENT	186.86		357.52		170.66-	47.73-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	562.00		493.00		69.00	14.00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	562.00		493.00		69.00	14.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	382	461.00	420	826.88	38 365.88-	9.12-
TOTAL GENERAL	399	069.12	441	924.69	42 855.57-	9.70-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	30 650.00		30 650.00			
10260000 SUBVENTION D'INV.NON RENOUVELA	30 650.00		30 650.00			
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	13 509.16		13 509.16			
10630000 RESERVES STATUTAIRES	13 509.16		13 509.16			
AUTRES RESERVES	154 660.33		154 660.33			
10681000 RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF	154 660.33		154 660.33			
REPORT A NOUVEAU	80 482.68		120 883.58		40 400.90-	33.42-
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDIT)	80 482.68		120 883.58		40 400.90-	33.42-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	79 407.28-		40 400.90-		39 006.38-	96.55-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	199 894.89		279 302.17		79 407.28-	28.43-
PROVISIONS POUR CHARGES	52 918.82		43 906.02		9 012.80	20.53
15300000 PROVISIONS POUR PENSION	52 918.82		43 906.02		9 012.80	20.53
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	52 918.82		43 906.02		9 012.80	20.53
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	24 574.85		22 750.18		1 824.67	8.02
40100000 FOURNISSEURS	9 391.00		9 576.18		185.18-	1.93-
40810000 FRS, FACT.NON PARVENUES	15 183.85		13 174.00		2 009.85	15.26
DETTES FISCALES ET SOCIALES	94 346.56		77 650.92		16 695.64	21.50
42820000 PERSONNEL CHARGE A PAYER	30 704.86		27 280.96		3 423.90	12.55
43100000 URSSAF	14 897.00		13 715.00		1 182.00	8.62
43730000 MUTUELLE + PREVOYANCE	5 034.85				5 034.85	
43731000 RETRAITE	3 763.11		1 343.04		2 420.07	180.19
43733000 PREVOYANCE CADRE	284.67		3 524.63		3 239.96-	91.92-
43750000 MUTUELLE NON CADRES			1 878.30		1 878.30-	100.00-
43820000 CHARGES SOCIALES S/CP	9 870.39		12 633.76		2 763.37-	21.87-
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CAP	4 770.00				4 770.00	
44210000 PREL. A LA SOURCE PASS	791.89				791.89	
44301700 FEDERATION DES CENTRES SOCIAUX	3 736.46		3 744.23		7.77-	0.21-
44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE	47.00		55.00		8.00-	14.55-
44700000 TAXE SALAIRE	14 713.00		7 584.00		7 129.00	94.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	5 733.33		5 892.00		158.67-	2.69-
AUTRES DETTES			65.40		65.40-	100.00-
46700000 DEBITEUR CREDITEUR DIVERS			65.40		65.40-	100.00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	27 334.00		18 250.00		9 084.00	49.78
48700000 SUBVENTION PERCUES D'AVANCE	27 334.00		18 250.00		9 084.00	49.78
TOTAL DETTES	146 255.41		118 716.50		27 538.91	23.20
TOTAL GENERAL	399 069.12		441 924.69		42 855.57-	9.70-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2019		31/12/2018		Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES			192	937.79	179	957.78	12 980.01	7.21
70610000	PARTICIP. USAGERS				29	554.26	29 554.26-	100.00-
70610100	PARTICIP. ATELIER ART FLORAL					785.28	785.28-	100.00-
70610200	PARTICIP. VANNERIE	3	325.36		3	322.33	3.03	0.09
70610300	PARTICIP.DANSE ET PERCUSSION	2	968.00		1	076.00	1 892.00	175.84
70610400	PARTICIP.EQUILIBRE MEMOIRE		905.00			352.00	553.00	157.10
70610500	PARTICIP. TAI CHI	2	413.00		1	017.80	1 395.20	137.08
70610600	PARTICIP. CL MATERNEL	11	432.80		24	868.62	13 435.82-	54.03-
70610700	PARTICIP. CLSH ENFANTS	69	186.85		37	693.61	31 493.24	83.55
70610800	PARTICIP. CLSH PRE ADOS	3	970.37		6	382.49	2 412.12-	37.79-
70610900	PARTICIP.MOSAIQUE		834.36			751.08	83.28	11.09
70611000	PARTICIP. SECTEUR FAMILLE	7	259.00				7 259.00	
70611100	PARTICIP. ATELIER PETIT CHEF	1	224.23				1 224.23	
70611200	PARTICIP. ATELIER PEINTURE	1	125.00			925.00	200.00	21.62
70611300	PARTICIP. GYM	1	265.00			556.00	709.00	127.52
70611400	PARTICIP. HG	55	930.92		51	344.77	4 586.15	8.93
70611600	PARTICIP.CUISINE DU MONDE		609.00			316.00	293.00	92.72
70611700	PARTICIP.YOGA	6	780.00		2	751.00	4 029.00	146.46
70611800	PARTICIP.COUTURE		393.00			398.00	5.00-	1.26-
70612000	CHEQUES ANCV		620.00		1	002.00	382.00-	38.12-
70612100	PARTICIP. BADMINTON	4	064.00		1	498.00	2 566.00	171.30
70612200	PARTICIP.DANSE MODERN JAZZ ENF	10	617.00		5	982.00	4 635.00	77.48
70612300	PARTICIP.DANSE MODERNE JAZZ AD	2	178.50		1	059.00	1 119.50	105.71
70612700	PARTICIPATIONS ATELIERS PHOTOS		116.00			158.00	42.00-	26.58-
70642000	BLJ/BONS CAF					720.00	720.00-	100.00-
70642100	CAF AIDES AUX TEMPS LIBRES				4	310.50	4 310.50-	100.00-
70840000	MISE À DISPOSITION DE PERSONNE	2	558.40		3	134.04	575.64-	18.37-
70880000	AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANNE	3	162.00				3 162.00	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			503	121.82	470	724.84	32 396.98	6.88
74110500	SUBV CNASEA ASP	1	446.46		13	399.44	11 952.98-	89.21-
74111000	SUBV CAF REAAP				2	000.00	2 000.00-	100.00-
74130000	SUBV FONJEP		111.00-		7	218.00	7 329.00-	101.54-
74406000	SUBV COMMUNE D'ARBENT	200	000.00		200	000.00		
74407000	SUBV.COMMUNE ARBENT CUCS		500.00			500.00		
74601600	CAF PS ANIM.GLOBALE N-1		986.00		24	625.60	23 639.60-	96.00-
74601700	CAF PS ANIM.GLOBALE N	67	693.00		65	707.00	1 986.00	3.02
74602600	CAF ANIM.COLL.FAMILLE N-1		330.00		1	231.52-	1 561.52	126.80
74602700	CAF ANIM.COLL.FAMILLE N	22	648.00		21	983.00	665.00	3.03
74603600	CAF PREST HG N-1	18	823.62			354.02	18 469.60	NS
74603700	CAF PREST HG N	117	395.83		93	225.03	24 170.80	25.93
74605600	CAF CLAS	10	082.64		14	000.00	3 917.36-	27.98-
74606600	CAF CDL EXTRASCOLAIRE N-1		635.04		2	307.97	1 672.93-	72.48-
74606700	CAF CDL EXTRASCOLAIRE N	22	489.24		21	168.00	1 321.24	6.24
74607000	SUBV. CAF LOISIRS EQUITABLE	5	251.13				5 251.13	
74607100	SUBV.CAF DIVERSES	3	000.00				3 000.00	
74607600	CAF CDL PERISCOLAIRE N-1				1	181.70-	1 181.70	100.00
74607700	CAF CDL PERISCOLAIRE N	7	101.86				7 101.86	
74809500	SUBV.CUCS DIVERS				1	500.00	1 500.00-	100.00-
74810000	AIDE CAF01 FONDS PROPRES	15	000.00		15	000.00		
74890000	SUBV FONCT CAF A REC/P.AV	9	850.00		9	850.00-	19 700.00	200.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	10	987.13	10	405.37	581.76	5.59
78150000 REP.PROV.POUR RISQUES			1	936.63	1 936.63-	100.00-
79110000 TRANSFERT CHARGES	7	627.13	8	194.74	567.61-	6.93-
79124000 REMBOURSEMENT FORMATION	3	360.00		274.00	3 086.00	NS
COLLECTES	2	000.00	1	539.70	460.30	29.90
75400000 COLLECTES DONS	2	000.00	1	539.70	460.30	29.90
COTISATIONS	6	030.00	5	394.00	636.00	11.79
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	6	030.00	5	394.00	636.00	11.79
AUTRES PRODUITS				12.29	12.29-	100.00-
75800000 PROD.DIVERS DE GESTION				12.29	12.29-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	715	076.74	668	033.98	47 042.76	7.04
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	30	207.42			30 207.42	
60211000 ALIMENTATION	30	207.42			30 207.42	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	147	738.16	149	283.72	1 545.56-	1.04-
60613000 COUCHES MULTI ACCUEIL		888.44	1	111.20	222.76-	20.05-
60614000 CARBURANT				773.44	773.44-	100.00-
60620000 PRODUITS ENTRETIEN	1	426.60	1	254.28	172.32	13.74
60630000 PETIT MATERIEL	2	187.95		587.42	1 600.53	272.47
60640000 FOURNITURES BUREAU	4	066.29	1	588.22	2 478.07	156.03
60680000 AUTRES FOUR.NON STOCK=CARBURAN		806.04			806.04	
60683000 ALIMENTATION ET BOISSONS			8	771.07	8 771.07-	100.00-
60683100 REPAS ACCUEIL DE LOISIRS			12	218.38	12 218.38-	100.00-
60683200 REPAS MULTI ACCUEIL			7	889.47	7 889.47-	100.00-
60684000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES		115.25		176.10	60.85-	34.55-
60686000 FOURN.POUR LES ACTIVITES	13	210.30	10	572.29	2 638.01	24.95
61100000 LOCATION RESTAURANTSCOLAIRE MA	4	100.00	3	700.00	400.00	10.81
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1	783.88	2	399.12	615.24-	25.64-
61521000 ENTRETIEN SUR MINI BUS		237.02	2	545.32	2 308.30-	90.69-
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	9	853.79	4	372.66	5 481.13	125.35
61610000 PRIMES D'ASSURANCES	5	254.09	5	208.47	45.62	0.88
61810000 DOCUMENTATION GENERALE				27.00	27.00-	100.00-
61860000 FORMATION DES BENEVOLES				10.00	10.00-	100.00-
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	14	220.00	21	420.00	7 200.00-	33.61-
62263000 HONORAIRES CAC	7	169.07	6	300.00	869.07	13.79
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		100.00		50.00	50.00	100.00
62280000 REMUNERATIONS INTERMED.	16	240.00	12	371.90	3 868.10	31.27
62340000 CADEAUX	2	584.00	2	157.50	426.50	19.77
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	2	574.00	2	142.00	432.00	20.17
62370000 PUBLICATIONS		86.40			86.40	
62380000 DIVERS(POURBOIRES,DONS..)		738.57		900.00	161.43-	17.94-
62480000 TRANSPORTS DIVERS	13	164.40	11	084.25	2 080.15	18.77
62560000 FRAIS DE DEPLACEMENT	3	309.78	3	147.38	162.40	5.16
62570000 MISSION ET RECEPTION		351.41		158.93	192.48	121.11
62610000 AFFRANCHISSEMENT	1	406.37	1	594.90	188.53-	11.82-
62630000 TELEPHONE		358.80		358.80		
62700000 FRAIS BANCAIRES		786.65		631.39	155.26	24.59
62780000 AUT.FRAIS ET COMMISSIONS		163.59			163.59	
62810000 COTISATIONS	5	118.46	5	163.23	44.77-	0.87-
62828000 ACTIVITES EXE. A L'EXTER.	28	228.97	18	599.00	9 629.97	51.78

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
62861000 FORMATION SALARIE	7	208.04			7 208.04	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	24	918.33	16 776.00		8 142.33	48.54
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	14	713.00	7 584.00		7 129.00	94.00
63330000 FORM.PROFESS.CONTINUE	10	205.33	9 192.00		1 013.33	11.02
SALAIRES ET TRAITEMENTS	443	771.75	398 901.15		44 870.60	11.25
64110000 SALAIRES & APPOINTEMENTS	440	347.85	395 424.08		44 923.77	11.36
64120000 CONGES PAYES	1	946.63	1 191.62		3 138.25	263.36
64125000 HEURES COMPLEMENTAIRES	1	477.27	711.11		766.16	107.74
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES			3 957.58		3 957.58	100.00
CHARGES SOCIALES	124	512.65	130 913.72		6 401.07	4.89
64500000 CHARGES SOCIALES	123	450.42	127 162.87		3 712.45	2.92
64510000 CHARGES SOCIALES S/CP	2	763.37	185.15		2 578.22	NS
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACI	3	825.60	3 936.00		110.40	2.80
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	14	717.44	8 621.72		6 095.72	70.70
68111000 DOT.AMT IMMO INCORPORELLE	1	523.99	55.17		1 468.82	NS
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	13	193.45	8 566.55		4 626.90	54.01
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9	012.80			9 012.80	
68150000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO	9	012.80			9 012.80	
AUTRES CHARGES	3	43	2 061.55		2 058.12	99.83
65400000 PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOUVRABL			2 030.75		2 030.75	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	3	43	30.80		27.37	88.86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	794	881.98	706 557.86		88 324.12	12.50
RESULTAT D'EXPLOITATION	79	805.24	38 523.88		41 281.36	107.16
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	194	15	230.89		36.74	15.91
76800000 PRODUITS FINANCIERS	194	15	230.89		36.74	15.91
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	194	15	230.89		36.74	15.91
RESULTAT FINANCIER	194	15	230.89		36.74	15.91
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	79	611.09	38 292.99		41 318.10	107.90
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1	073.31	3 219.11		2 145.80	66.66
77180000 AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS	1	073.31	3 219.11		2 145.80	66.66
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1	073.31	3 219.11		2 145.80	66.66
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	822	50	5 052.92		4 230.42	83.72
67180000 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.GEST.	822	50	5 052.92		4 230.42	83.72
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			219.10		219.10	100.00
67500000 VAL.COMPT.ELEMTS ACT CEDE			219.10		219.10	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	822	50	5 272.02		4 449.52	84.40

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	250.81	2 052.91-	2 303.72	112.22
IMPOTS SUR LES BENEFICES	47.00	55.00	8.00-	14.55-
69500000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	47.00	55.00	8.00-	14.55-
TOTAL PRODUITS	716 344.20	671 483.98	44 860.22	6.68
TOTAL DES CHARGES	795 751.48	711 884.88	83 866.60	11.78
SOLDE INTERMEDIAIRE	79 407.28-	40 400.90-	39 006.38-	96.55-
EXCEDENTS OU DEFICITS	79 407.28-	40 400.90-	39 006.38-	96.55-

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément :

- aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologuée par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et en respect du règlement 1999-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,
- continuité d'exploitation

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

1/Mise à disposition gratuites des biens et services (non comptabilisée)

Bâtiment Centre Social et Halte Garderie :

- mise à disposition gratuite des locaux	42 795.72 €
- chauffage, électricité, eau	24 629.36 €
- travaux d'entretien courant	2 184.62 €

Soit	69 609.70 €
------	-------------

2/Bénévolats

2801 heures soit 28 094 €

3/Effectifs

ETP Cadre	1
Non cadre	12

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 TOTAL	7 362		2 377
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 680		2 345
Installations générales agencements aménagements divers	2 906		
Matériel de transport	15 767		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	97 395		5 506
TOTAL	139 748		7 851
TOTAL GENERAL	147 110		10 228

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			9 739	9 739
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			26 025	26 025
Installations générales agencements aménagements divers			2 906	2 906
Matériel de transport			15 767	15 767
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	102 900	102 900
TOTAL		0	147 599	147 599
TOTAL GENERAL		0	157 338	157 338

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	4 086	1 524		5 610
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 917	2 029		22 946
Installations générales agencements aménagements divers	2 550	291		2 841
Matériel de transport	15 767			15 767
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	82 692	10 874		93 566
TOTAL	121 927	13 193		135 120
TOTAL GENERAL	126 012	14 717		140 730

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 524				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 029				
Instal.générales agenc.aménag.divers	291				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 874				
TOTAL	13 193				
TOTAL GENERAL	14 717				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	30 650				30 650
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	13 509				13 509
Autres réserves	154 660				154 660
Report à nouveau	120 884		40 401	80 802	80 483
RESULTAT DE L'EXERCICE	40 401	39 006			79 407
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	279 302	39 006	40 401	80 802	199 895

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	43 906	9 013			52 919
TOTAL	43 906	9 013			52 919
TOTAL GENERAL	43 906	9 013			52 919
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 013			

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
Divers état et autres collectivités publiques	77 771	77 771	
Débiteurs divers	10 851	10 851	
Charges constatées d'avance	562	562	
TOTAL	89 184	89 184	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	24 575	24 575		
Personnel et comptes rattachés	30 705	30 705		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 620	38 620		
Impôts sur les bénéfices	47	47		
Autres impôts taxes et assimilés	24 975	24 975		
Produits constatés d'avance	27 334	27 334		
TOTAL	146 255	146 255		

Evaluation des immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Logiciels : 1 an

Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

Installations générales : 5 à 10 ans

Matériel de transport : 5 ans

Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans

Mobilier : 10 ans

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement détenues au 31 décembre génèrent une plus value latente de 11 893.26 €

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	10 851
Total	10 851

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	
- PARTICIPATIONS HG 2019	6 407
- PARTICIPATIONS CLSH 2019	4 444
Total	10 851

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 184
Dettes fiscales et sociales	45 345
Total	60 529

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FRS, FACT.NON PARVENUES	
- CAP CAPIDEX 2019	8 220
- CAP FRAIS KPMG	550
- CAC SOLDE 2019	4 986
- AMAGAME 12/2019	90
- ETG 12/19	209
- CAP DEPOTS DES CPTES 2018	50
- CAP DEPOTS DES CPTES 2019	50
- CAP LEO LAGRANGE FORMATION	1 029
PERSONNEL CHARGE A PAYER	
- CAP CP LEGAUX & CONVENTIONNELS	26 407
- CAP HEURES COMPLEMENTAIRES	4 298
CHARGES SOCIALES S/CP	
- CAP CP LEGEAUX&CONVENTIONNELS	8 417
- CAP HEURES COMPLEMENTAIRES	1 453
ORGANISMES SOCIAUX CAP	
- REDRESSEMENT URSSAF 2019	4 770
Total	60 529

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	562
Total	562
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	27 334
Total	27 334

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- CM CIC Période 01/2020 + 02/2020	185		
- Période du 1/07/19 au 30/06/20	18		
- Abonnement de 06/20 a 06/20	65		
- PERIODE 10/19 A 09/20	70		
- CPA SODEXO ANNUL EN 2020	224		
Total	562		

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
SUBVENTION PERCUES D'AVANCE			
- CAF CLAS 2019	6 123		
- PCA 311219	1 570		
- PCA 311219	1 020		
- PCA 311219	103		
- PCA 311219	182		
- PCA 311219	1 114		
- PCA 311219	1 793		
- PCA 311219	10 700		
- PCA 311219	977		
- PCA 311219	553		
- PCA 311219	822		
- PCA 311219	960		
- PCA 311219	890		
- PCA 311219	205		
- PCA 311219	322		
Total	27 334		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

ANNEXE

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

Engagements financiersEngagements donnésEngagements reçus**Engagement en matière de pensions et retraites**

Les documents prennent en compte les droits futurs dus aux salariés lorsqu'ils partiront à la retraite.

La comptabilisation, sous forme de provisions ,concerne les droits acquis par les salariés au 31/12 selon la convention collective (1/60 ième de la rémunération annuelle par année de présence dans l'entreprise avec un maximum de 15 ans majorés des charges sociales et fiscales) et méthode prospective des unités de crédit projetées comme l'exercice précédent. (REC.OEC n° 1.23 de 12/1989).

Les engagements de retraite sont comptabilisés selon ces hypothèses :

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- augmentation des salaires 1.50 %
- taux d'actualisation 1.20%
- table de mortalité 2006-2008

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			52 919