

Expert-Comptable DPLE
inscrit au Tableau de l'Ordre (Région de Dijon)

Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Besançon

Siret 353 247 950 00010
TVA intracommunautaire FR44353247950

15 D rue Lucien Fèbvre
F-25000 BESANÇON
téléphone 03 81 88 55 56
télécopie 03 81 53 03 78

**COMITE DE QUARTIER
ROSEMONT SAINT - FERJEUX**

**1 avenue Ducat
25000 BESANCON**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

Expert-Comptable DPLE
inscrit au Tableau de l'Ordre (Région de Dijon)

Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Besançon

Siret 353 247 950 00010
TVA intracommunautaire FR44353247950

15 D rue Lucien Fèbvre
F-25000 BESANÇON
téléphone 03 81 88 55 56
télécopie 03 81 53 03 78

COMITE DE QUARTIER

Rosemont Saint-Ferjeux

1 avenue Ducat

25000 BESANCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **Exercice clos le 31 décembre 2019**

Mesdames, Messieurs,

OPINION

en exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association **COMITE DE QUARTIER ROSEMONT SAINT FERJEUX** relatif à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m' incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J' ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus qui ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les comptes de frais de personnel, de créances usagers et de subventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association du COMITE DE QUARTIER ROSEMONT SAINT FERJEUX à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son

opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Besançon, le 25 mai 2020


Le Commissaire aux Comptes

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	14 694.58	9 728.48	4 966.10	3 022.19	1 943.91	64.32
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	9 506.44	9 467.89	38.55	206.15	-167.60	-81.30
	Installations techniques Matériel et outillage	13 909.30	12 198.72	1 710.58	2 439.45	-728.87	-29.88
	Autres immobilisations corporelles	141 835.81	109 625.81	32 210.00	11 130.91	21 079.09	189.37
	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	99.00		99.00	99.00			
	Total I	180 045.13	141 020.90	39 024.23	16 897.70	22 126.53	130.94
	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	58 456.37	8 047.50	50 408.87	30 111.11	20 297.76	67.41
	Autres créances	160 437.90		160 437.90	193 696.10	-33 258.20	-17.17
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	518 017.60		518 017.60	431 872.55	86 145.05	19.95
	Charges constatées d'avance (3)	4 554.18		4 554.18	5 273.82	-719.64	-13.65
	Total III	741 466.05	8 047.50	733 418.55	660 953.58	72 464.97	10.96
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	921 511.18	149 068.40	772 442.78	677 851.28	94 591.50	13.95

(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	5 000.00		5 000.00			
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	381 161.23		281 161.23		100 000.00	35.57
	Report à nouveau	8 568.03		10 561.13		-1 993.10	-18.87
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	72 094.86		98 006.90		-25 912.04	-26.44
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecart de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 109.16		12 616.79		6 492.37	51.46
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	485 933.28		407 346.05		78 587.23	19.29
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	66 718.00		50 782.00		15 936.00	31.38
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	66 718.00		50 782.00		15 936.00	31.38
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers	82.00		82.00			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 043.25		42 106.01		5 937.24	14.10
	Dettes fiscales et sociales	80 543.65		107 292.35		-26 748.70	-24.93
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 145.22				3 145.22	
	Autres dettes	505.00				505.00	
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	87 472.38		70 242.87		17 229.51	24.53
	Total IV	219 791.50		219 723.23		68.27	0.03
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	772 442.78		677 851.28		94 591.50	13.95

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

132 319.12 149 480.36

(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	377 386.46	356 498.22	20 888.24	5.86
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	577 879.35	610 128.60	-32 249.25	-5.29
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	121 502.38	94 558.26	26 944.12	28.49
Collectes				
Cotisations	11 519.00	11 086.50	432.50	3.90
Autres produits	13 371.69	11 471.54	1 900.15	16.56
Total I	1 101 658.88	1 083 743.12	17 915.76	1.65
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	217.00	168.00	49.00	29.17
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	31 002.80	20 537.10	10 465.70	50.96
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	265 703.46	233 424.74	32 278.72	13.83
Impôts, taxes et versements assimilés	41 741.96	31 799.76	9 942.20	31.27
Salaires et traitements	498 909.89	509 166.97	-10 257.08	-2.01
Charges sociales	163 069.33	178 594.07	-15 524.74	-8.69
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 121.86	13 797.73	-1 675.87	-12.15
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		1 172.50	-1 172.50	-100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	15 936.00		15 936.00	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 050.01	517.02	532.99	103.09
Total II	1 029 752.31	989 177.89	40 574.42	4.10
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	71 906.57	94 565.23	-22 658.66	-23.96
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	1 398.82		1 455.49		-56.67	-3.89
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 398.82		1 455.49		-56.67	-3.89
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)	1 398.82		1 455.49		-56.67	-3.89
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	73 305.39		96 020.72		-22 715.33	-23.66
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 816.00				1 816.00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 479.54		1 986.18		2 493.36	125.54
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	6 295.54		1 986.18		4 309.36	216.97
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 506.07				7 506.07	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	7 506.07				7 506.07	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-1 210.53		1 986.18		-3 196.71	-160.95
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1 109 353.24		1 087 184.79		22 168.45	2.04
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 037 258.38		989 177.89		48 080.49	4.86
Solde intermédiaire	72 094.86		98 006.90		-25 912.04	-26.44
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	72 094.86		98 006.90		-25 912.04	-26.44

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	141 261.00		178 697.00		-37 436.00	-20.95
Bénévolat						
TOTAL	141 261.00		178 697.00		-37 436.00	-20.95
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	141 261.00		178 697.00		-37 436.00	-20.95
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	141 261.00		178 697.00		-37 436.00	-20.95

Comité de Quartier Rosemont St Ferjeux

1 Avenue Ducat

25000 BESANCON



ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

COMPTA CONCEPT

15 RUE DE LA FALLETANS

25220 ROCHE LEZ BEAUPRE

+33 381607351

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Autres immobilisations incorporelles	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Evaluation des créances et des dettes	9
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	11
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	11
Transferts de charges	11
Produits et charges sur exercices antérieurs	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 772 442.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 101 658.88 Euros et dégageant un excédent de 72 094.86 Euros.

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

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

- 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.

Informations générales complémentaires

Provision pour départ en retraite :

Depuis 2004, une provision pour départ en retraite a été constituée. Le montant de cette provision correspondant à la dette actuarielle s'élève à 66 718 Euros au 31/12/2019.

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	10 975		3 720
Installations générales agencements aménagements des constructions	9 506		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 038		887
Installations générales agencements aménagements divers	4 725		
Matériel de transport	37 054		24 798
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	66 212		4 844
Emballages récupérables et divers	5 496		
TOTAL	138 031		30 529
Prêts, autres immobilisations financières	99		
TOTAL	99		
TOTAL GENERAL	149 105		34 249

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 695	14 695
Installations générales agencements aménagements constr.			9 506	9 506
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 015	13 909	13 909
Installations générales agencements aménagements divers			4 725	4 725
Matériel de transport			61 852	61 852
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 294	69 762	69 762
Emballages récupérables et divers			5 496	5 496
TOTAL		3 309	165 252	165 252
Prêts, autres immobilisations financières			99	99
TOTAL			99	99
TOTAL GENERAL		3 309	180 045	180 045

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	7 952	1 776		9 728
Installations générales agencements aménagements constr.	9 300	168		9 468
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 598	1 616	2 015	12 199
Installations générales agencements aménagements divers	4 725			4 725
Matériel de transport	33 484	6 185		39 669
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	58 651	2 377	1 293	59 735
Emballages récupérables et divers	5 496			5 496
TOTAL	124 255	10 346	3 308	131 292
TOTAL GENERAL	132 207	12 122	3 308	141 021

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	265	1 511			
Instal.générales agenc.aménag.constr.	168				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 616				
Matériel de transport	6 185				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 084	1 293			
TOTAL	9 053	1 293			
TOTAL GENERAL	9 318	2 804			

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	50 782	15 936			66 718
TOTAL	50 782	15 936			66 718

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	9 298		1 250		8 048
TOTAL	9 298		1 250		8 048
TOTAL GENERAL	60 080	15 936	1 250		74 766
Dont dotations et reprises d'exploitation		15 936	1 250		

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	99		99
Clients douteux ou litigieux	8 048	2 423	5 625
Autres créances clients	50 409	50 409	
Personnel et comptes rattachés	150	150	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 704	23 704	
Divers état et autres collectivités publiques	126 624	126 624	
Débiteurs divers	9 960	9 960	
Charges constatées d'avance	4 554	4 554	
TOTAL	223 547	217 823	5 724

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	82	82		
Fournisseurs et comptes rattachés	48 043	48 043		
Personnel et comptes rattachés	35 708	35 708		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 218	41 218		
Autres impôts taxes et assimilés	3 618	3 618		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 145	3 145		
Autres dettes	505	505		
Produits constatés d'avance	87 472	87 472		
TOTAL	219 792	219 792		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels - Site Internet	10 975	33.33

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.

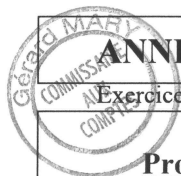
Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	3 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Dégressif	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.



ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	21 844
Autres créances	25 704
Disponibilités	154
Total	47 702

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 676
Dettes fiscales et sociales	43 779
Autres dettes	505
Total	55 960

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 554
Total	4 554
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	87 472
Total	87 472



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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires correspondent à la mise à disposition gratuite des locaux.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote-part subventions virées résultat	4 480	77700000
- Produits sur exercices antérieurs ACJ	830	77200004
- Produits sur exercices antérieurs CSC	986	77200009
Total	6 296	
Charges exceptionnelles		
- Charges sur exercices antérieurs SOL	7 506	67200005
Total	7 506	

Transferts de charges

Nature	Montant
Transferts charges d'exploitation FOG	192
Transferts charges d'exploitation ACT	411
Transferts charges d'exploitation CDL	3 550
Transferts charges d'exploitation SOL	879
Transferts charges d'exploitation CS	446
Total	5 478

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Charges exceptionnelles ex. antérieur SOL	7 506	67200005
Total	7 506	
Produits		
- Produits exceptionnels ex. antérieur ACJ	830	77200004
- Produits exceptionnels ex. antérieur CS	986	77200009
Total	1 816	