

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 8

### **BONNET & ASSOCIÉS**

47 Avenue Général Leclerc

Espace 47 - BP 345

38200 VIENNE

04 74 78 32 32

**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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	11 940	6 777	5 163	9 143	3 980	43.53
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	276 673	105 621	171 052	23 509	147 544	627.61
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	15		15	15			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	14 480		14 480	5 547	8 933	161.06	
<b>Total I</b>	303 108	112 397	190 711	38 214	152 497	399.06	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	298 134		298 134	414 761	116 627	28.12
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	614 175		614 175	483 051	131 124	27.15	
Charges constatées d'avance (3)	2 536		2 536	7 660	5 125	66.90	
<b>Total III</b>	914 845		914 845	905 472	9 373	1.04	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 217 953	112 397	1 105 555	943 685	161 870	17.15	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		27 319		27 319		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		438 937		392 041	46 897	11.96
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>		635		46 897	46 261	98.65
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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				1 596	1 596	100.00	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>		466 892		467 852	960	0.21	
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques		152 266		154 240	1 974	1.28
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		73 221		78 016	4 794	6.15
Fonds dédiés sur autres ressources							
<b>Total III</b>		225 488		232 256	6 768	2.91	
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		160 325		22 577	137 748	610.12
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
	Dettes fiscales et sociales		206 374		195 258	11 116	5.69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8 813			8 813	
	Autres dettes		34 363		25 507	8 856	34.72
Instruments de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance		3 300		235	3 065	NS
	<b>Total IV</b>		413 176		243 577	169 598	69.63
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		1 105 555		943 685	161 870	17.15

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

409 876 243 343

(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	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 174 925		1 229 218		54 292	4.42
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	59 004		72 798		13 793	18.95
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	153		300		147	49.09
<b>Total I</b>	<b>1 234 082</b>		<b>1 302 316</b>		<b>68 233</b>	<b>5.24</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	214 774		209 224		5 550	2.65
Impôts, taxes et versements assimilés	58 627		54 918		3 709	6.75
Salaires et traitements	635 989		639 203		3 214	0.50
Charges sociales	264 289		279 911		15 622	5.58
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	17 296		15 169		2 127	14.02
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	32 266		34 240		1 974	5.76
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	508		391		118	30.12
<b>Total II</b>	<b>1 223 749</b>		<b>1 233 055</b>		<b>9 306</b>	<b>0.75</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>10 334</b>		<b>69 261</b>		<b>58 927</b>	<b>85.08</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
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	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	689		1 267		578	45.64
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	689		1 267		578	45.64
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	670		139		531	382.03
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	670		139		531	382.03
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	19		1 128		1 109	98.32
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	10 353		70 389		60 036	85.29
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 170		6 192		3 022	48.80
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 596		2 555		959	37.54
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>	4 766		8 746		3 981	45.51
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 171		31 663		16 492	52.09
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 106				4 106	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>	19 277		31 663		12 386	39.12
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	14 511		22 916		8 405	36.68
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	1 239 537		1 312 329		72 792	5.55
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	1 243 696		1 264 857		21 161	1.67
<b>Solde intermédiaire</b>	4 159		47 472		51 631	108.76
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	78 016		77 440		576	0.74
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	73 221		78 016		4 794	6.15
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	635		46 897		46 261	98.65

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 105 555.36 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 234 082.44 Euros et dégageant un excédent de 635.41 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.

#### **Informations générales complémentaires**

##### **DETAIL DES AVANTAGES EN NATURE HORS COMPTES D'EXPLOTATION**

MAIRIE DE VIENNE locaux mis à disposition à titre gratuit pour l'année soit 1081.74€

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 357		
<b>TOTAL</b>			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	918		
Installations générales agencements aménagements divers	77 898		162 437
Matériel de transport	9 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	97 800		2 528
<b>TOTAL</b>	185 616		164 965
Autres participations	15		
Prêts, autres immobilisations financières	5 547		8 933
<b>TOTAL</b>	5 562		8 933
<b>TOTAL GENERAL</b>	209 534		173 899

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		6 417	11 940	11 940
<b>TOTAL</b>				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		918		
Installations générales agencements aménagements divers		61 671	178 664	178 664
Matériel de transport			9 000	9 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 320	89 009	89 009
<b>TOTAL</b>		73 908	276 673	276 673
Autres participations			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			14 480	14 480
<b>TOTAL</b>			14 495	14 495
<b>TOTAL GENERAL</b>		80 325	303 108	303 108

**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	9 213	3 980	6 417	6 777
<b>TOTAL</b>				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	918		918	
Installations générales agencements aménagements divers	70 327	5 881	57 565	18 643
Matériel de transport	9 000			9 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	81 863	7 435	11 320	77 978
<b>TOTAL</b>	162 107	13 316	69 802	105 621
<b>TOTAL GENERAL</b>	171 321	17 296	76 219	112 397

**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	3 980				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 881				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 435				
TOTAL	13 316				
TOTAL GENERAL	17 296				

**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	14 480	0	14 480
Débiteurs divers	298 134	298 134	
Charges constatées d'avance	2 536	2 536	
TOTAL	315 150	300 670	14 480

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	146 308	146 308		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	14 017	14 017		
Personnel et comptes rattachés	84 478	84 478		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 790	91 790		
Autres impôts taxes et assimilés	30 106	30 106		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 813	8 813		
Autres dettes	34 363	34 363		
Produits constatés d'avance	3 300	3 300		
TOTAL	413 176	413 176		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	147 152			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 489			

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
GARANTIE JEUNES	69 013	230 345	164 749		65 596
PARRAINAGE	5 795	28 670	21 045		7 625
ACTION SANTE	3 207	3 207	3 207		
TOTAL	78 015	262 222	189 001		73 221

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

**ANNEXE**

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

**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 créances et des dettes**

Les créances et dettes 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	297 869
Total	297 869

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	375
Dettes fiscales et sociales	129 543
Autres dettes	33 582
Total	163 500

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 536
Total	2 536
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 300
Total	3 300

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

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	159 951
Total	159 951