

Association LA CORONILLE

PLACE JEAN COUTURIER

Espace Olympe de Gouges

38450 VIF

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'association : Multi-Accueil Parental

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

Fait à GRENOBLE

Le 22/07/2020

Mounir AROUI

Expert-comptable

AZ CONSULTANTS

3 AVENUE MARIE REYNOARD

38100 GRENOBLE

04.76.20.07.07.

COMPTES ANNUELS au 31/12/2019

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	<i>6</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>7 à 9</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>10 à 12</i>
- <i>Annexe</i>	<i>13 à 16</i>

AZ CONSULTANTS

3 AVENUE MARIE REYNOARD

38100 GRENOBLE

04.76.20.07.07.

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association LA CORONILLE
PLACE JEAN COUTURIER
Espace Olympe de Gougès
38450 VIF

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 se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	212 155 Euros
- Produits d'exploitation,	312 895 Euros
- Résultat net comptable,	13 461 Euros

Fait à GRENOBLE
Le 22/07/2020

Mounir AROUI
Expert-comptable

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	2 335	2 335		97	97	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	70 441	48 252	22 188	25 844	3 656	14.15
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
ACTIF IMMOBILISE	Autres immobilisations financières						
	Total I	72 776	50 588	22 188	25 941	3 753	14.47
	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	8 081	1 061	7 020	12 058	5 038	41.78
	Autres créances	59 280		59 280	38 899	20 381	52.39
ACTIF CIRCULANT	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	122 966		122 966	112 756	10 210	9.05
	Charges constatées d'avance (3)	702		702		702	
	Total III	191 028	1 061	189 967	163 713	26 254	16.04
	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)	263 804	51 649	212 155	189 654	22 501	11.86

(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	100 000	100 000		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	12 689	11 540	1 149	9.95
	Report à nouveau	97	97		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 461	1 149	12 312	NS
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	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	7 230	9 270	2 040	22.01
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	133 477	122 056	11 421	9.36
	Comptes de liaison				
DETTES (1)	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	8 296	7 479	817	10.92
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	8 296	7 479	817	10.92
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 946	9 150	3 797	41.50
	Dettes fiscales et sociales	55 760	48 915	6 845	13.99
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	236	615	378	61.55
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	1 440	1 440		
	Total IV	70 383	60 119	10 263	17.07
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	212 155	189 654	22 501	11.86

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

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

68 943 58 679

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	220	885	195	109	25 776	13.21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	86	666	70	752	15 915	22.49
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3	912	1	352	2 560	189.37
Collectes						
Cotisations	1	430	1	975	545	27.59
Autres produits		1		61	60	97.89
Total I	312	895	269	249	43 646	16.21
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	24	112	18	879	5 233	27.72
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	32	476	24	834	7 642	30.77
Impôts, taxes et versements assimilés	4	691	3	908	783	20.04
Salaires et traitements	186	048	163	895	22 154	13.52
Charges sociales	49	149	50	402	1 253	2.49
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5	110	6	281	1 171	18.65
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1	061			1 061	
Pour risques et charges : dotations aux provisions		817	7	479	6 662	89.08
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		850		273	578	211.87
Total II	304	315	275	951	28 364	10.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	8	580	6	702	15 281	228.03
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 31/12/201912	Exercice N-1 31/12/201812	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	335	378	43-	11.29-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	335	378	43-	11.29-
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)	335	378	43-	11.29-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	8 915	6 324-	15 239	240.99
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 181	5 436	2 254-	41.47-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 040	2 307	267-	11.56-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	5 222	7 743	2 521-	32.56-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	676	271	405	149.77
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	676	271	405	149.77
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 546	7 472	2 926-	39.17-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	318 452	277 370	41 082	14.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	304 991	276 221	28 770	10.42
Solde intermédiaire	13 461	1 149	12 312	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	13 461	1 149	12 312	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	67 180		67 180	
Bénévolat				
TOTAL	67 180		67 180	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	60 149		60 149	
Prestations en nature	7 030		7 030	
Personnel bénévole				
TOTAL	67 180		67 180	

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			97		97	100.00
20500000 Brevets, licences, marques	457		457			
20510000 Logiciel informatique	1 879		1 879			
28050000 Amort brevet, licence, marque	457		457			
28051000 Amort. Logiciel informatique	1 879		1 782		97	5.44
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 188		25 844		3 656	14.15
21810000 Inst géné, agen, aménag divers	37 424		37 424			
21830000 Mat bureau et informatique	1 821		1 821			
21840000 Mobilier	19 196		18 597		599	3.22
21850000 Matériel pédagogique	5 606		4 848		758	15.63
21870000 Matériel ménager	6 394		6 394			
28181000 Amort Inst gén et agenc divers	32 391		30 839		1 552	5.03
28183000 Amort mat bur et inform	1 301		834		467	56.00
28184000 Amort mobilier	7 217		5 609		1 608	28.67
28185000 Amort mat pédagogique	1 239		514		725	141.05
28187000 Amort mat ménager	6 104		5 443		661	12.14
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	22 188		25 941		3 753	14.47
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	7 020		12 058		5 038	41.78
41100000 Clients	8 081		12 058		3 977	32.98
49100000 Prov pour dépréciation clients	1 061				1 061	
AUTRES CREANCES	59 280		38 899		20 381	52.39
40100000 Fournisseurs divers	30		30		0	0.33
42100001 Rémun. CALVEZ Carmen	75				75	
43781000 Remboursement CPCAM			64		64	100.00
44170000 CAF - PSU A PERCEVOIR	56 959		33 965		22 994	67.70
44171100 MSA			1 013		1 013	100.00
44173100 Suvt Mairie du GUA			3 333		3 333	100.00
44176000 UNIFORMATION/Remb formations	2 216		494		1 722	348.21
DISPONIBILITES	122 966		112 756		10 210	9.05
51110000 Chèques à encaisser			218		218	100.00
51120000 CESU	100				100	
51213000 Banque - Credit Mutuel	35 032		36 869		1 838	4.98
51214000 LIVRET BLEU 20149802	80 334		75 495		4 839	6.41
51215000 CRDIT MUTUEL LIVRET OBNL 49804	7 480				7 480	
53100000 Caisse	20		174		154	88.70
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	702				702	
48600000 Charges constatées d'avance	702				702	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	189 967		163 713		26 254	16.04
TOTAL GENERAL	212 155		189 654		22 501	11.86

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	100 000	100 000		
10200000 Fonds associatif	100 000	100 000		
AUTRES RESERVES	12 689	11 540	1 149	9.95
10680000 AUTRES RESERVES	12 689	11 540	1 149	9.95
REPORT A NOUVEAU	97	97		
11000000 Report à nouveau (Solde créd)	97	97		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	13 461	1 149	12 312	NS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	7 230	9 270	2 040	22.01
13100000 Subvention d'investissement	3 664	3 664		
13160000 Suvent° Invest. Département	2 134	2 134		
13170000 Subv d'invest - MSA	1 463	1 463		
13180000 Subv d'invest - autres (CAF)	8 428	8 428		
13918000 Autres Subvt inscite CR (CAF)	4 275	3 526	748	21.22
13960000 Subv inscrite au CR (Départem)	694	480	213	44.44
13970000 Subv Inscrite CR (MSA)	579	397	181	45.67
13980000 Subv Inscrite au CA (CAF)	2 913	2 015	897	44.52
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	133 477	122 056	11 421	9.36
PROVISIONS POUR CHARGES	8 296	7 479	817	10.92
15300000 Provision pour retraite	8 296	7 479	817	10.92
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	8 296	7 479	817	10.92
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 946	9 150	3 797	41.50
40100000 Fournisseurs divers	11 086	6 691	4 395	65.69
40810000 Frns-Factures non parvenues	1 860	2 459	599	24.35
DETTES FISCALES ET SOCIALES	55 760	48 915	6 845	13.99
42100041 Rémun. HERBAULT LAURA CLAUDINE		223	223	100.00
42100043 Rémun. DA SILVA CHLOE		348	348	100.00
42100050 Rémun. MALRAISON Anaïs	64		64	
42820000 Dettes provision pour CP	13 480	12 531	949	7.57
43100000 URSSAF	16 905	15 869	1 036	6.53
43720000 Cot Mutuelle UMC	1 820	548	1 272	232.27
43731000 Cot. Retraite AG2R REUNICA	3 658	4 138	480	11.60
43735000 Cot. Chorum	1 065	883	182	20.66
43820000 Provision chges sociales CP	4 951	5 349	398	7.44
44171000 CAF de Grenoble	6 319	6 319		
44172000 ASP	2 590		2 590	
44210000 ETAT - PAS	217		217	
44713000 Part. Employeur Formt° Pro	4 691	2 707	1 984	73.30
AUTRES DETTES	236	615	378	61.55
46700000 Autres cptes débit & crédit	236	615	378	61.55
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 440	1 440		
48700000 Produits constatés d'avance	1 440	1 440		

DETAIL BILAN PASSIF	
----------------------------	--

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
TOTAL DETTES	70 383	60 119	10 263	17.07
TOTAL GENERAL	212 155	189 654	22 501	11.86

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	220 885		195 109		25 776	13.21
70610000 Participation Parents	66 958		56 271		10 687	18.99
70680000 PS MSA	1 363		1 013		350	34.59
70691000 P.S. CAF Enfants de 0 à 6 ans	151 436		137 330		14 106	10.27
70880000 Autres prod activités annexes	1 128		495		633	127.88
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	86 666		70 752		15 915	22.49
74100000 Subv d'exploit - Mairie	71 366		52 333		19 033	36.37
74110000 Subvt Mairie du GUA	6 667		13 333		6 666	50.00
74350000 ASP / GRIS			1 987		1 987	100.00
74360000 Subvention ASP MUSCIO	417		1 795		1 377	76.75
74370000 ASP/BARANDA	403				403	
74400000 Subv Exploit Conseil Départem	7 813		1 304		6 509	499.16
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	3 912		1 352		2 560	189.37
79100000 Transfert de charges	952				952	
79122000 Rbst prévoyance			1 080		1 080	100.00
79130000 Remboursements Formations	2 636		2 113		523	24.73
79150000 Avantage en nature - Mutuelle	324		318		6	1.96
COTISATIONS	1 430		1 975		545	27.59
75600000 Cotisations , adhésions	1 430		1 975		545	27.59
AUTRES PRODUITS	1		61		60	97.89
75800000 Autres produits divers gestion	1		61		60	97.89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	312 895		269 249		43 646	16.21
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	24 112		18 879		5 233	27.72
60110000 Achats stockés - Alimentation	2 279		916		1 363	148.71
60111000 Alimentation - Repas livrés	21 642		16 142		5 500	34.07
60230000 Fournit activtés	94		500		407	81.31
60240000 Matériel de puériculture	88		701		613	87.44
60250000 Matériel pédagogique	10		619		609	98.40
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	32 476		24 834		7 642	30.77
60630000 Fourniture & produit entretien	1 502		1 092		410	37.59
60631000 Fourniture petit équipement	896		1 367		471	34.48
60640000 Fournit administratives	1 301		1 564		263	16.82
60650000 Pharmacie / Hygiène	2 831		2 103		728	34.59
60651000 Couches	1 926		1 064		863	81.12
61111000 Sous traitance Paies/gestion	6 804		6 024		780	12.95
61520000 Entret et répar sur biens immo	6 409				6 409	
61550000 Entret et répar sur biens mob	93				93	
61560000 Maintenance	432		1 688		1 256	74.41
61600000 Prime d'assurance	698		624		74	11.89
61810000 Documentation	300		148		152	102.70
62240000 Honoraires Expert Comptable	1 080		1 080			
62250000 Honoraires medecin de crèche	180		495		315	63.64
62260000 Honoraires CAC	1 560		1 900		340	17.89
62510000 Voyages et déplacements	201				201	
62570000 Réception	102		6		96	NS
62610000 Frais télécommunications	120		88		31	35.67
62620000 Frais postaux	55		130		75	57.48
62700000 Sces bancaires et assimilés	77		79		2	2.11

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019	31/12/2018	Euros	%
	62810000 Cotisations, Adhésion	1 315	1 229	86	6.98
	62820000 Frais formation du personnel	4 594	4 154	440	10.60
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		4 691	3 908	783	20.04
	63130000 Participation empl à la format	4 691	3 908	783	20.04
SALAIRES ET TRAITEMENTS		186 048	163 895	22 154	13.52
	64100000 Salaires bruts	184 848	162 359	22 489	13.85
	64120000 Congés payés	949	1 043	1 992	190.95
	64140000 Indemnités et avantages divers	251	2 579	2 327	90.25
CHARGES SOCIALES		49 149	50 402	1 253	2.49
	64510000 Cotisations URSSAF	35 550	34 051	1 499	4.40
	64520000 Cot. UMC	2 051	1 870	181	9.69
	64531000 Cot. Retraite	6 462	9 498	3 036	31.96
	64535000 Cot. Chorum	2 955	2 617	339	12.94
	64581000 Provision Ch sociales / CP	398	908	1 306	143.84
	64750000 Médecine du travail	788	829	40	4.85
	64800000 Autres charges de personnel	586		586	
	64810000 Allocation Formation	8		8	
	64820000 Autr. charges de P-Bons cadeau	1 146	630	516	81.88
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		5 110	6 281	1 171	18.65
	68111000 D.A.P. Immo incorporelles	97		97	
	68112000 D.A.P. Immo corporelles	5 013	6 281	1 268	20.19
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		1 061		1 061	
	68174000 Dotation créances douteuses	1 061		1 061	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		817	7 479	6 662	89.08
	68150000 Dot. prov. Risques - Ch d'Expl	817	7 479	6 662	89.08
AUTRES CHARGES		850	273	578	211.87
	65110000 Redevance pour brevet & logici	216	216		
	65400000 Pertes/créance irrécouvrable	412		412	
	65800000 Chge diverse gestion courante	222	57	166	292.03
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		304 315	275 951	28 364	10.28
RESULTAT D'EXPLOITATION		8 580	6 702	15 281	228.03
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		335	378	43	11.29
	76800000 Interets des Livrets	335	378	43	11.29
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		335	378	43	11.29
RESULTAT FINANCIER		335	378	43	11.29
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		8 915	6 324	15 239	240.99
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		3 181	5 436	2 254	41.47
	77130000 Dons aux Asso	16		16	
	77200000 Prod except sur années antér	3 166	5 436	2 270	41.76

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 040	2 307	267	11.56
77700000 Quote-Part investissements	2 040	2 307	267	11.56
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 222	7 743	2 521	32.56
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	676	271	405	149.77
67200000 Chge exception. /exo antérieur	676	271	405	149.77
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	676	271	405	149.77
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 546	7 472	2 926	39.17
TOTAL PRODUITS	318 452	277 370	41 082	14.81
TOTAL DES CHARGES	304 991	276 221	28 770	10.42
SOLDE INTERMEDIAIRE	13 461	1 149	12 312	NS
EXCEDENTS OU DEFICITS	13 461	1 149	12 312	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	page 13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 335		
Installations générales agencements aménagements divers	37 424		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 418		599
Emballages récupérables et divers	11 242		758
TOTAL	69 084		1 357
TOTAL GENERAL	71 419		1 357

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 335	2 335
Installations générales agencements aménagements divers			37 424	37 424
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 017	21 017
Emballages récupérables et divers			12 000	12 000
TOTAL			70 441	70 441
TOTAL GENERAL			72 776	72 776

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	2 238	97		2 335
Installations générales agencements aménagements divers	30 839	1 552		32 391
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 443	2 075		8 518
Emballages récupérables et divers	5 957	1 386		7 343
TOTAL	43 239	5 013		48 252
TOTAL GENERAL	45 478	5 110		50 588

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	97				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 552				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 075				
Emballages récupérables et divers	1 386				
TOTAL	5 013				
TOTAL GENERAL	5 110				

ANNEXE

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

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	7 479	817			8 296
TOTAL	7 479	817			8 296

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		1 061			1 061
TOTAL		1 061			1 061
TOTAL GENERAL	7 479	1 878			9 357
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 878			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	8 081	8 081	
Personnel et comptes rattachés	75	75	
Divers état et autres collectivités publiques	59 175	59 175	
Débiteurs divers	30	30	
Charges constatées d'avance	702	702	
TOTAL	68 063	68 063	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	12 946	12 946		
Personnel et comptes rattachés	13 544	13 544		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 399	28 399		
Autres impôts taxes et assimilés	13 817	13 817		
Autres dettes	236	236		
Produits constatés d'avance	1 440	1 440		
TOTAL	70 383	70 383		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	59 175
Total	59 175

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 860
Dettes fiscales et sociales	18 431
Total	20 291

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	702
Total	702
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 440
Total	1 440

- 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.
Une dotation pour charge de 817 € a été comptabilisée au titre de cet exercice.