

**A.C.S.A.**

92 RUE DU CHEMIN DU MOULIN DE LA VILLE  
93600 AULNAY SOUS BOIS

COMPTES ANNUELS

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

# Sommaire

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Bilan association</b>  | <b>1</b>  |
| <b>ACTIF</b>  | <b>1</b>  |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                                    | <i>1</i>  |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                                      | <i>1</i>  |
| <i>Immobilisations financières</i>                                      | <i>1</i>  |
| <i>Stocks en cours</i>  | <i>1</i>  |
| <b>PASSIF</b>   | <b>2</b>  |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i>                                    | <i>2</i>  |
| <i>Dettes</i>   | <i>2</i>  |
| <i>Engagements reçus</i>  | <i>2</i>  |
| <i>Engagements donnés</i>   | <i>2</i>  |
| <b>Compte de résultat association</b>                                   | <b>3</b>  |
| <i>Produits d'exploitation</i>  | <i>3</i>  |
| <i>Autres produits d'exploitation</i>                                   | <i>3</i>  |
| <i>Produits financiers</i>  | <i>3</i>  |
| <i>Produits exceptionnels</i>   | <i>3</i>  |
| <i>Charges d'exploitation</i>   | <i>4</i>  |
| <i>Charges financières</i>  | <i>4</i>  |
| <i>Charges exceptionnelles</i>  | <i>4</i>  |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>               | <i>4</i>  |
| <b>Annexes Associations 2020</b>  | <b>6</b>  |
| <b>PREAMBULE</b>  | <b>6</b>  |
| <b>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</b> | <b>6</b>  |
| <i>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19</i>                         | <i>6</i>  |
| <b>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                         | <b>7</b>  |
| <i>METHODE GENERALE</i>   | <i>7</i>  |
| <i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>             | <i>8</i>  |
| <i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>            | <i>9</i>  |
| <b>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</b>   | <b>10</b> |
| <b>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</b>  | <b>12</b> |
| <b>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b>                                  | <b>14</b> |
| <b>AUTRES INFORMATIONS</b>  | <b>15</b> |

## Bilan association

Présenté en Euros

| <b>ACTIF</b>  | Exercice clos le<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) |                |                  | Exercice précédent<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|---|--|----------------|------------------|--|------------------|
|   | Brut   | Amort.prov.    | Net              | Net  |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |  |                |                  |  |                  |
| Frais d'établissement                                       |  |                |                  |  |                  |
| Frais de recherche et développement                         |  |                |                  |  |                  |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 37 530   | 37 530         |                  |  |                  |
| Fonds commercial  |  |                |                  |  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |  |                |                  |  |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |  |                |                  |  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |  |                |                  |  |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |  |                |                  |  |                  |
| Terrains  |  |                |                  |  |                  |
| Constructions   |  |                |                  |  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |  |                |                  |  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                          | 439 852  | 383 409        | 56 443           | 79 956   | - 23 513         |
| Immobilisations grevées de droit                            |  |                |                  |  |                  |
| Immobilisations en cours                                    |  |                |                  |  |                  |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles         |  |                |                  |  |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |  |                |                  |  |                  |
| Participations  |  |                |                  |  |                  |
| Créances rattachées à des participations                    |  |                |                  |  |                  |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |  |                |                  |  |                  |
| Autres titres immobilisés                                   |  |                |                  |  |                  |
| Prêts   |  |                |                  |  |                  |
| Autres immobilisations financières                          |  |                |                  | 361  | - 361            |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>477 382</b>                                     | <b>420 939</b> | <b>56 443</b>    | <b>80 317</b>  | <b>- 23 874</b>  |
| <b>Stocks en cours</b>                                      |  |                |                  |  |                  |
| Matières premières, approvisionnements                      |  |                |                  |  |                  |
| En-cours de production de biens et services                 |  |                |                  |  |                  |
| Produits intermédiaires et finis                            |  |                |                  |  |                  |
| Marchandises  |  |                |                  |  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |  |                |                  |  |                  |
| Créances usagers et comptes rattachés                       | 289  |                | 289              | 706  | - 417            |
| Autres créances   |  |                |                  |  |                  |
| . Fournisseurs débiteurs                                    | 9 306  |                | 9 306            | 3 132  | 6 174            |
| . Personnel   | 1 470  |                | 1 470            | 2 779  | - 1 309          |
| . Organismes sociaux  | 25 496   |                | 25 496           | 53 554   | - 28 058         |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |  |                |                  |  |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     |  |                |                  |  |                  |
| . Autres  | 263 646  | 782            | 262 864          | 352 584  | - 89 720         |
| Valeurs mobilières de placement                             |  |                |                  |  |                  |
| Instruments de trésorerie                                   |  |                |                  |  |                  |
| Disponibilités  | 768 732  |                | 768 732          | 682 820  | 85 912           |
| Charges constatées d'avance                                 | 21 662   |                | 21 662           | 18 113   | 3 549            |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>1 090 601</b>                                   | <b>782</b>     | <b>1 089 818</b> | <b>1 113 688</b>                                     | <b>- 23 870</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |  |                |                  |  |                  |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |  |                |                  |  |                  |
| Ecart de conversion actif (V)                               |  |                |                  |  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF</b>  | <b>1 567 983</b>                                   | <b>421 722</b> | <b>1 146 261</b> | <b>1 194 005</b>                                     | <b>- 47 744</b>  |

**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>  | Exercice clos le<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|--|--|--|------------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                       |  |  |                  |
| Fonds propres  |  |  |                  |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise                  |  |  |                  |
| . Ecarts de réévaluation                                   |  |  |                  |
| . Réserves   |  |  |                  |
| . Report à nouveau   | 563 205  | 480 662  | 82 543           |
| . Résultat de l'exercice                                   | 42 570   | 82 543   | - 39 973         |
| 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                                  |  |  |                  |
| . Droits des propriétaires (comodat)                       |  |  |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>605 776</b>                                     | <b>563 205</b>                                       | <b>42 571</b>    |
| Provisions pour risques et charges                         |  |  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>  |  |  |                  |
| Fonds dédiés   |  |  |                  |
| . Sur subventions de fonctionnement                        | 32 990   |  | 32 990           |
| . Sur autres ressources                                    |  |  |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>   | <b>32 990</b>                                      |  | <b>32 990</b>    |
| <b>Dettes</b>  |  |  |                  |
| Emprunts et dettes assimilées                              | 17   | 15   | 2                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |  |  |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 94 480   | 162 320  | - 67 840         |
| Autres   | 412 998  | 463 465  | - 50 467         |
| Instruments de trésorerie                                  |  |  |                  |
| Produits constatés d'avance                                |  | 5 000  | - 5 000          |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | <b>507 496</b>                                     | <b>630 800</b>                                       | <b>- 123 304</b> |
| Ecart de conversion passif (V)                             |  |  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>1 146 261</b>                                   | <b>1 194 005</b>                                     | <b>- 47 744</b>  |
| <b>Engagements reçus</b>                                   |  |  |                  |
| Legs nets à réaliser                                       |  |  |                  |
| . acceptés par les organes statutairement compétents       |  |  |                  |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                     |  |  |                  |
| Dont en nature restant à vendre                            |  |  |                  |
| <b>Engagements donnés</b>                                  |  |  |                  |

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) |              |                  | Exercice précédent<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | Variation      | %            |
|--|--|--------------|------------------|--|----------------|--------------|
|  | France   | Exportations | Total            | Total  |                |              |
| <b>Produits d'exploitation</b>   |  |              |                  |  |                |              |
| Ventes de marchandises   |  |              |                  |  |                |              |
| Production vendue biens  |  |              |                  |  |                |              |
| Production vendue services   | 60 611   |              | 60 611           | 65 744   | - 5 133        | -7,81        |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>  | <b>60 611</b>                                      |              | <b>60 611</b>    | <b>65 744</b>  | <b>- 5 133</b> | <b>-7,81</b> |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>  |  |              |                  |  |                |              |
| Production stockée   |  |              |                  |  |                |              |
| Production immobilisée   |  |              |                  |  |                |              |
| Subventions d'exploitation   |  |              | 3 342 087        | 3 231 903  | 110 184        | 3,41         |
| Cotisations  |  |              |                  |  |                |              |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs                   |  |              |                  | 12 120   | - 12 120       | -100         |
| Autres produits  |  |              | 7 683            | 10 671   | - 2 988        | -28,00       |
| Reprise de provisions  |  |              | 900              | 58   | 842            | N/S          |
| Transfert de charges   |  |              | 39 846           | 46 399   | - 6 553        | -14,12       |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                               |  |              | <b>3 390 516</b> | <b>3 301 151</b>                                     | <b>89 365</b>  | <b>2,71</b>  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                       |  |              | <b>3 451 127</b> | <b>3 366 896</b>                                     | <b>84 231</b>  | <b>2,50</b>  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II) |  |              |                  |  |                |              |
| <b>Produits financiers</b>   |  |              |                  |  |                |              |
| De participations  |  |              |                  |  |                |              |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                                    |  |              |                  |  |                |              |
| Autres intérêts et produits assimilés  |  |              | 573              | 569  | 4              | 0,70         |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                  |  |              |                  |  |                |              |
| Différences positives de change  |  |              |                  |  |                |              |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                            |  |              |                  |  |                |              |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>   |  |              | <b>573</b>       | <b>569</b>   | <b>4</b>       | <b>0,70</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |  |              |                  |  |                |              |
| Sur opérations de gestion  |  |              | 26 943           | 18 572   | 8 371          | 45,07        |
| Sur opérations en capital  |  |              |                  | 3 931  | - 3 931        | -100         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                   |  |              |                  |  |                |              |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                                       |  |              | <b>26 943</b>    | <b>22 504</b>  | <b>4 439</b>   | <b>19,73</b> |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                                      |  |              | <b>3 478 643</b> | <b>3 389 968</b>                                     | <b>88 675</b>  | <b>2,62</b>  |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>  |  |              |                  |  |                |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |  |              | <b>3 478 643</b> | <b>3 389 968</b>                                     | <b>88 675</b>  | <b>2,62</b>  |

Présenté en Euros

|   | Exercice clos le<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | Variation       | %             |
|---|--|--|-----------------|---------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>   |  |  |                 |               |
| Achats de marchandises  |  |  |                 |               |
| Variations stocks de marchandises   |  |  |                 |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         | 294 899  | 302 384  | - 7 485         | -2,48         |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements                 |  |  |                 |               |
| Autres achats non stockés   | 131 662  | 95 197   | 36 465          | 38,30         |
| Services extérieurs   | 535 851  | 476 052  | 59 799          | 12,56         |
| Autres services extérieurs  | 221 342  | 249 740  | - 28 398        | -11,37        |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 155 824  | 124 644  | 31 180          | 25,02         |
| Salaires et traitements   | 1 423 827  | 1 327 819  | 96 008          | 7,23          |
| Charges sociales  | 595 871  | 676 793  | - 80 922        | -11,96        |
| Autres charges de personnels  | 4 358  | 3 564  | 794             | 22,28         |
| Subventions accordées par l'association   |  |  |                 |               |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                 |  |  |                 |               |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements                               | 24 495   | 34 631   | - 10 136        | -29,27        |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations                                |  |  |                 |               |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations                                |  | 1 682  | - 1 682         | -100          |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions                               |  |  |                 |               |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées                               | 32 990   |  | 32 990          | N/S           |
| Autres charges  | 3 399  | 1 604  | 1 795           | 111,91        |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                                       | <b>3 424 516</b>                                   | <b>3 294 109</b>                                     | <b>130 407</b>  | <b>3,96</b>   |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II) |  |  |                 |               |
| <b>Charges financières</b>  |  |  |                 |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                 |  |  |                 |               |
| Intérêts et charges assimilées  |  |  |                 |               |
| Différences négatives de change   |  |  |                 |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements                      |  |  |                 |               |
| <b>Total des charges financières (III)</b>  |  |  |                 |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |  |  |                 |               |
| Sur opérations de gestion   | 11 556   | 10 679   | 877             | 8,21          |
| Sur opérations en capital   |  | 2 637  | - 2 637         | -100          |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions                     |  |  |                 |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                                     | <b>11 556</b>                                      | <b>13 316</b>  | <b>- 1 760</b>  | <b>-13,22</b> |
| Participation des salariés aux résultats (V)                                      |  |  |                 |               |
| Impôts sur les sociétés (VI)  |  |  |                 |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>                             | <b>3 436 072</b>                                   | <b>3 307 424</b>                                     | <b>128 648</b>  | <b>3,89</b>   |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>   | <b>42 570</b>                                      | <b>82 543</b>  | <b>- 39 973</b> | <b>-48,43</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>3 478 643</b>                                   | <b>3 389 968</b>                                     | <b>88 675</b>   | <b>2,62</b>   |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>                         |  |  |                 |               |
| Produits  |  |  |                 |               |
| . Bénévolat   |  |  |                 |               |
| . Prestations en nature   |  |  |                 |               |
| . Dons en nature  |  |  |                 |               |
| <b>Total</b>  |  |  |                 |               |
| Charges   |  |  |                 |               |
| . Secours en nature   |  |  |                 |               |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services                                |  |  |                 |               |
| . Prestations   |  |  |                 |               |

|                      | Exercice clos le<br><b>31/12/2019</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) | Variation | % |
|----------------------|--|--|-----------|---|
| . Personnel bénévole |  |  |           |   |
| <b>Total</b>         |  |  |           |   |

## Annexes Associations 2020

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 146 260,96 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 42 570,35 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les subventions de l'exercice s'élèvent à 3 342 087 euros contre 3 231 903 euros en 2018. Elles proviennent essentiellement des organismes suivants:

- Ville d'Aulnay Sous-Bois
- Caisse des Allocations Familiales
- Caisse Nationale d'Assurance Vieillesse
- CGET.

Notre association a fait l'objet d'un contrôle URSSAF en janvier 2020 portant sur les exercices 2017 à 2019. Ce contrôle a donné lieu à un redressement de 866 € figurant dans les comptes de l'association au 31-12-2019.

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

Dans le contexte de la crise sanitaire du Coronavirus et afin de limiter l'impact sur l'activité et la situation financière de l'ACSA, l'association a eu recours aux dispositifs et réaménagements suivants:

- demande de chômage partiel suite à la fermeture des sites et à la suspension de certaines activités;
- organisation d'actions complémentaires cet été à destination de nos usagers afin de récupérer une partie des actions non menées pendant le confinement.

Les impacts financiers en terme d'activité ne sont pas connus à ce jour de façon précise. Notre analyse de la situation à date ne remet pas en cause la valeur de nos actifs et passifs. La trésorerie de l'ACSA permet d'aborder la situation de façon sereine.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### *METHODE GENERALE*

L'association ACSA a arrêté ses comptes en respectant le principe du règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au PCG et en application de la réglementation CRC n°99-03. 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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

## PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

### **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation:

Logiciels informatiques : de 1 à 3 ans en linéaire

Agencements, aménagements, installations : de 3 à 10 ans en linéaire

Matériel d'activité : de 3 à 10 ans en linéaire

Matériel de bureau et informatique : de 3 à 5 ans en linéaire

Mobilier : 3 ans en linéaire

### **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### **Indemnités de fin de carrière :**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite; le montant des engagements sont évalués et indiqués dans l'annexe.

### **Contributions volontaires :**

Les contributions volontaires sont, par nature, effectuées à titre gratuit. Elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état par l'association.

Le montant des contributions volontaires qui proviennent essentiellement de la ville d'Aulnay sous-bois s'élèvent à 556 113 euros qui se détaillent comme suit :

- Mise à disposition gratuite de biens et services : 129 147 euros

- Mise à disposition gratuite de personnes : 426 966 euros.

***CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION***

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Annexes Associations 2020 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Immobilisations

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 37 530         |              |            | 37 530         |
| Immobilisations corporelles   | 438 871        | 981          |            | 439 852        |
| Immobilisations financières   | 361            |              | 361        |                |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>476 762</b> | <b>981</b>   | <b>361</b> | <b>477 382</b> |

#### Amortissements

| Immobilisations amortissables                              | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution | A la clôture   |
|--|----------------|---------------|------------|----------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement    |                |               |            |                |
| <b>TOTAL I</b>   |                |               |            |                |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 37 530         |               |            | 37 530         |
| <b>TOTAL II</b>  | 37 530         |               |            | 37 530         |
| Terrains   |                |               |            |                |
| Constructions  |                |               |            |                |
| sur sol propre   |                |               |            |                |
| sur sol d'autrui   |                |               |            |                |
| Installations générales, agencements                       |                |               |            |                |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels |                |               |            |                |
| Autres immobilisations corporelles                         |                |               |            |                |
| Installations générales, agencements divers                | 82 731         | 15 072        |            | 97 803         |
| Matériel de transport                                      |                |               |            |                |
| Matériel de bureau et informatique                         | 193 964        | 6 638         |            | 200 602        |
| Emballage récupérables et divers                           | 82 219         | 2 785         |            | 85 004         |
| <b>TOTAL III</b>   | 358 914        | 24 495        |            | 383 409        |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                            | <b>396 444</b> | <b>24 495</b> |            | <b>420 939</b> |

#### Etat des créances et charges constatées d'avance

| Créances                                 | Montant brut   | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'un an |
|--|----------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé:</b>   |                |                        |                          |
| Créances rattachées à des participations |                |                        |                          |
| Prêts                                    |                |                        |                          |
| Autres créances                          |                |                        |                          |
| <b>Créances de l'actif circulant:</b>    |                |                        |                          |
| Créances usagers                         | 289            | 289                    |                          |
| Autres créances                          | 299 919        | 299 919                |                          |
| <b>Charges constatées d'avance</b>       | 21 662         | 21 662                 |                          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>321 869</b> | <b>321 869</b>         |                          |

**Etat des produits à recevoir**

| <b>Produits à recevoir</b>                    | <b>Montant</b> |
|---|----------------|
| Participations ou immobilisations financières |                |
| Produits d'exploitation                       |                |
| Subventions/financements                      |                |
| Autres produits à recevoir                    | 279 824        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>279 824</b> |

**Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif**

| <b>Nature des dépréciations</b> | <b>A l'ouverture</b> | <b>Augmentation</b> | <b>Diminution</b> | <b>A la clôture</b> |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Stocks et en-cours              |                      |                     |                   |                     |
| Comptes de tiers                | 1 682                |                     | 900               | 782                 |
| Comptes financiers              |                      |                     |                   |                     |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>1 682</b>         |                     | <b>900</b>        | <b>782</b>          |

## Annexes Associations 2020 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### Fonds associatifs

| Postes  | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution | A la clôture   |
|---|----------------|---------------|------------|----------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprises:</b>  |                |               |            |                |
| Valeur du patrimoine intégré  |                |               |            |                |
| Fonds statutaires   |                |               |            |                |
| Apport sans droit de reprise  |                |               |            |                |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés  |                |               |            |                |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)                    |                |               |            |                |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise   |                |               |            |                |
| <b>Réserves:</b>  |                |               |            |                |
| Réserves indisponibles  |                |               |            |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles  |                |               |            |                |
| Réserves réglementées   |                |               |            |                |
| Autres réserves (2)   | 480 662        | 82 543        |            | 563 205        |
| <b>SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)</b>   | <b>480 662</b> | <b>82 543</b> |            | <b>563 205</b> |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprises:</b>  |                |               |            |                |
| Apport avec droit de reprise  |                |               |            |                |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme                      |                |               |            |                |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition |                |               |            |                |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise   |                |               |            |                |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs  |                |               |            |                |
| Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables                                 |                |               |            |                |
| Provisions réglementées   |                |               |            |                |
| Droits des propriétaires (Commodat)   |                |               |            |                |
| <b>SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)</b>   |                |               |            |                |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)</b>   | <b>480 662</b> | <b>82 543</b> |            | <b>563 205</b> |

**Report à nouveau avant répartition du résultat**

| Nature du report à nouveau   | Débiteur | Créditeur      |
|--|----------|----------------|
| Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées<br>- à l'exercice<br>- aux exercices ultérieurs |          |                |
| Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs   |          |                |
| Report à nouveau des activités propres de l'association  |          | 563 205        |
| <b>SOLDE</b>   |          | <b>563 205</b> |

**Analyse des fonds dédiés**

| Nature des fonds     | A l'ouverture | Aug. engag. à réaliser sur subv. attribuées | Diminutions fonds dédiés util. Au cours de l'exercice | A la clôture  | Dont part non mouvementée depuis au-2ans |
|----------------------|---------------|---|---|---------------|--|
| CNAV LES 3 QUARTIERS |               | 15 500                                      |   | 15 500        |  |
| CNAV MITRY           |               | 10 638                                      |   | 10 638        |  |
| ERASMUS SIEGE        |               | 2 952                                       |   | 2 952         |  |
| CU SIEGE             |               | 3 900                                       |   | 3 900         |  |
| <b>TOTAL</b>         |               | <b>32 990</b>                               |   | <b>32 990</b> |  |

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

| Etat des dettes             | Montant total  | De 0 à 1 an    | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 17             | 17             |              |               |
| Dettes financières diverses |                |                |              |               |
| Fournisseurs                | 94 480         | 94 480         |              |               |
| Dettes fiscales et sociales | 366 547        | 366 547        |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                |                |              |               |
| Autres dettes               | 46 451         | 46 451         |              |               |
| Produits constatés d'avance |                |                |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>507 496</b> | <b>507 496</b> |              |               |

**Charges à payer par poste de bilan**

| Charges à payer                             | Montant        |
|---|----------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | 17             |
| Emprunts et dettes financières diverses     |                |
| Fournisseurs                                | 39 296         |
| Dettes fiscales et sociales                 | 257 862        |
| Autres dettes                               |                |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>297 175</b> |

**Annexes Associations 2020 (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels**

|  | <b>Net</b>    |
|--|---------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                        | 26 943        |
| Sur opérations de gestion                            | 26 943        |
| Produits de cession des éléments d'actif             |               |
| Produits sur exercices antérieurs                    |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges     |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                       | 11 556        |
| Sur opérations de gestion                            | 11 556        |
| Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés |               |
| Dotations aux provisions                             |               |
| Charges sur exercices antérieurs                     |               |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                         | <b>15 386</b> |

## Annexes Associations 2020 (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### *Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés*

Le montant des engagements s'élève à la clôture de l'exercice à 61 167 E.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 67 ans
- le taux de rotation du personnel : 2.5%
- le taux moyen d'augmentation des salaires: 2%
- le taux d'actualisation retenu : 2.5%
- le taux moyen des charges sociales : 51%

#### *Rémunération des cadres dirigeants*

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent sur l'exercice à 178 993 E.

#### *Effectif moyen*

|              | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'association |
|--------------|-------------------|--|
| Cadres       | 19                | 7  |
| Non cadres   | 24                |  |
| <b>TOTAL</b> | <b>43</b>         | <b>7</b>                                     |

#### *Honoraires du commissaire aux comptes*

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 11 726 E.