



Comptes annuels

ASSOCIATION MICHEL

31/12/2019

Ce document contient 27 pages





ASSOCIATION MICHEL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Sommaire

<i>Comptes annuels</i>	3
Bilan actif	4
Bilan passif (avant répartition)	5
Compte de résultat	6
<i>Détails</i>	8
Bilan actif (détail)	9
Bilan passif (détail)	10
Compte de résultat (détail)	11
<i>Annexe</i>	13
Annexe 2019	14
Tableau des immobilisations	26
Tableau des amortissements	27



ASSOCIATION MICHEL

Comptes annuels



ASSOCIATION MICHEL

Actif		Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	4 575	4 575		
		TOTAL	4 575	4 575		
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	112 500 262 500 11 434 263 641	125 276 7 702 150 601	112 500 137 223 3 731 113 040	112 500 145 972 1 085 94 213
	TOTAL	650 076	283 580	366 495	353 771	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	26 535		26 535	26 214
	TOTAL	26 535		26 535	26 214	
Total I		681 186	288 156	393 030	379 986	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commande	724		724	630
	Créances ⁽³⁾	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	44 812		44 812	4 171
	TOTAL	44 812		44 812	4 171	
Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	357 632 2 230		357 632 2 230	333 412 2 138	
	Total II	405 399		405 399	340 352	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 086 586	288 156	798 430	720 339	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

ASSOCIATION MICHEL

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	6 642	6 642
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	447 285	354 710
	Report à nouveau	-78 686	-72 262
	Résultat de l'exercice	56 996	-13 957
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	205 242	305 350	
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	23 271	24 454	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires (commodat)			
Total I		660 751	604 937
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	71 424	39 347
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		71 424	39 347
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 041	8 282
	Dettes fiscales et sociales	51 568	66 849
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	644	922
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance			
Total III		66 255	76 054
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		798 430	720 339
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	66 255	76 054
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

ASSOCIATION MICHEL

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires	1 710	3 080
	Autres services	684 019	590 290
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	685 729	593 370
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation		
	Produits liés à des financements réglementaires		
Ventes de dons en nature			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 004	3 770	
Autres produits			
Total des produits d'exploitation I		686 734	597 140
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	36 219	36 881
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	76 825	65 109
	Impôts, taxes et versements assimilés	26 239	25 490
	Salaires et traitements	328 755	330 816
	Charges sociales	119 861	133 234
	Dotations d'exploitation		
	• sur immobilisations	21 218	21 502
amortissements provisions			
• sur actif circulant : provisions			
• pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges			
Total des charges d'exploitation II		609 119	613 034
Résultat d'exploitation (I-II)		77 614	-15 894
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 245	961
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers V		1 245	961
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI			
Résultat financier (V-VI)		1 245	961
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		78 860	-14 932
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

ASSOCIATION MICHEL

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018
 Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 014	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 362	5 814
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	13 377	5 814
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 033	17 900
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	3 033	17 900
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		10 344	-12 085
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X	131	84
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI	8 934	21 793
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII	41 011	8 648
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		710 290	625 710
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		653 294	639 667
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		56 996	-13 957
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Détails



ASSOCIATION MICHEL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
Concessions logiciels	4 575,32	4 575,32
20510000 LOGICIELS	4 575,32	4 575,32
Amort. prov. concessions logiciels	-4 575,32	-4 575,32
28051000 AMORTS LOGICIELS	-4 575,32	-4 575,32
Terrains	112 500,00	112 500,00
21110000 TERRAINS	112 500,00	112 500,00
Constructions	262 500,00	262 500,00
21310000 BATIMENTS	262 500,00	262 500,00
Amort. prov. des constructions	-125 276,46	-116 527,34
28131000 AMORTS BATIMENTS	-125 276,46	-116 527,34
Matériel outillage	11 434,78	8 098,78
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	11 434,78	8 098,78
Amort. prov. matériel outillage	-7 702,92	-7 013,38
28154000 AMORTS MATERIEL	-7 702,92	-7 013,38
Autres immobilisations corporelles	263 641,86	252 636,29
21810000 INSTAL.GENERALE	179 299,60	167 531,70
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	44 664,20	42 826,20
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	13 763,22	16 363,55
21840000 MOBILIER	25 914,84	25 914,84
Amort. prov. autres immob. corporelles	-150 601,37	-158 422,36
28181000 AMORTS INSTAL. GENERALE	-95 963,10	-90 461,38
28182000 AMORTS MATERIEL DE TRANSPORT	-16 867,62	-29 225,35
28183000 AMORTS MAT INFORMATIQUE	-13 248,60	-14 385,66
28184000 AMORTS MOBILIER	-24 522,05	-24 349,97
Autres titres immobilisés	26 535,00	26 214,75
27180000 AUTRES TITRES IMMOBILISES	26 535,00	26 214,75
Avances et acomptes versés sur commandes	724,83	630,00
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	724,83	630,00
Autres créances	44 812,01	4 171,81
42500000 AVANCE SUR SALAIRES	27,41	0,00
44870000 ETATS-PDTS A RECEVOIR	374,00	0,00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	44 410,60	4 171,81
Disponibilités	357 632,47	333 412,21
51210000 BFCC CSAPA	74 882,45	80 724,36
51211000 BFCC MEDIANE	74 581,44	45 437,78
51211200 BFCC LIVRET A	77 479,96	76 903,19
51211300 BFCC LIVRET TRI	100 522,73	100 256,22
51211400 BFCC CPTÉ / LIVRET	30 165,89	30 090,66
Charges constatées d'avance	2 230,64	2 138,25
48620000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	2 230,64	2 138,25

ASSOCIATION MICHEL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 642,97	6 642,97
10210000 VALEUR DU PATRIMOIRE INTEGRE	6 642,97	6 642,97
Réserves	447 285,48	354 710,55
10682000 RESERVES INVEST CAARUD	65 801,55	8 956,00
10688100 RESERVES INVESTISSEMENTS CSAPA	206 676,44	170 947,06
10688200 RESERVES TRESORERIE CSAPA	37 031,99	37 031,99
10688300 RESERVES DE COMPENSATION CSAPA	74 492,26	74 492,26
10688500 RES DE COMPENS DEFICITS EXPL CAARUD	63 283,24	63 283,24
Report à nouveau	-78 686,80	-72 262,80
11910000 REPORT A NOUVEAU CAARUD	-4 996,80	-4 996,80
11911000 DEPENSES REJETEES ARS CSAPA	-20 291,00	-14 939,00
11912000 DEPENSES REJETEES ARS CAARUD	-53 399,00	-52 327,00
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	205 242,20	305 350,29
11500000 RESULTATS SOUS CONT TIERS FINANCEUR	205 242,20	205 242,20
11510000 EXCED AFFECT RED CHGES EXPLOIT CSAPA	0,00	38 243,96
11511100 EXCED FIN MESURES EXPLOIT CAARUD	0,00	61 864,13
Subv. invest. sur biens non renouvelables	23 271,16	24 454,00
13110000 SUBVENTION D' EQUIPEMENT	173 302,61	170 322,61
13911000 REPRISE / SUBV.EQUIPT.	-150 031,45	-145 868,61
Fonds dédiés sur subv. fonctionnement	71 424,42	39 347,13
19400000 FONDS DEDIES / SUBVENTIONS	71 424,42	39 347,13
Dettes fournisseurs et comptes ratt.	14 041,89	8 282,87
40110000 FOURNISSEURS	5 318,49	2 384,73
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	8 723,40	5 898,14
Dettes fiscales et sociales	51 568,45	66 849,01
42820000 DETTES PROV SUR CONGES PAYES	22 860,00	25 785,00
43100000 SECURITE SOCIALE	10 525,00	14 740,00
43720000 PREVOYANCE CPM	800,36	6 073,57
43721000 MUTUELLE	299,88	294,00
43730000 RETRAITE	1 830,40	1 834,20
43820000 CHARGES SOC PROV SUR CP	8 390,00	10 262,00
44210000 ETAT - PRELVT A LA SOURCE	695,00	0,00
44400000 ETATS IMPOTS SUR LES SOCIETES	142,00	95,00
44860000 AUTRES CHGES FISCALES A PAYER	6 025,81	7 765,24
Autres dettes	644,86	922,15
46710000 AUTRES CPTES CREDITEURS	644,86	922,15

ASSOCIATION MICHEL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Services liés à des financements réglementaires	1 710,00	3 080,00	-44.48
70611000 PRESTATIONS	1 700,00	3 070,00	-44.63
70621000 DONS	10,00	10,00	
Production d'autres services	684 019,61	590 290,27	15.88
70610000 DGF ARS CAARUD	338 936,82	285 587,89	18.68
70610100 DGF ARS CSAPA	345 082,79	304 702,38	13.25
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges	1 004,41	3 770,43	-73.36
79124000 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	1 004,41	3 770,43	-73.36
Achats matières et approv.	36 219,81	36 881,87	-1.8
60410000 PRESTATIONS PES	96,43	227,55	-57.62
60611000 EAU CSAPA	136,35	163,04	-16.37
60611100 EAU CAARUD	848,82	644,11	31.78
60612000 EDF GDF CSAPA	3 555,37	3 598,94	-1.21
60612100 EDF GDF CAARUD	3 555,34	3 598,97	-1.21
60621000 CARBURANTS	1 548,54	1 692,25	-8.49
60630000 FOURNIT.ENTRETIEN PTT EQUIP	2 683,26	4 680,42	-42.67
60640000 FOURN ADMINISTRATIVES	2 111,85	1 425,08	48.19
60641200 FORUNITURES PHOTOCOPIEUR	1 612,96	1 747,51	-7.7
60660000 FOURN. MEDICALES	13 058,61	14 598,78	-10.55
60660100 FOURN. MEDICALES CAMION	1 412,82	1 156,42	22.17
60660200 FOURN. MEDICALES PES	2 824,05	973,95	189.96
60680000 PRODUITS ACCUEIL	2 775,41	2 374,85	16.87
Autres achats et charges externes	76 825,02	65 109,48	17.99
61350000 LOC MATERIEL TELESURVEILLANCE	724,32	690,72	4.86
61351000 LOCATION FONTIANE	534,40	511,60	4.46
61352000 LOCATIONS MATERIEL TELEPHONIE	1 348,68	1 348,68	
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIERS	15 745,98	11 705,80	34.51
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	8 816,53	7 901,33	11.58
61551000 ENTRETIEN REPAR VEHICULE	1 129,41	2 077,55	-45.64
61560000 MAINTENANCE	1 384,20	1 213,92	14.03
61610000 ASSURANCES	5 877,66	6 042,56	-2.73
61820000 DOCUMENTATIONS	1 395,22	1 658,78	-15.89
61850000 FRAIS DE COLLOQUES	0,00	98,40	-100
62260000 HONORAIRES	21 713,60	22 416,77	-3.14
62261000 HONORAIRES PSYCHOLOGUE	0,00	150,00	-100
62262000 HONORAIRES EVALUATIONS EXTERNE	7 379,52	0,00	NS
62310000 IMPRIMES	217,20	1 276,80	-82.99
62330000 ANNONCES	2 637,80	0,00	NS
62340000 CADEAUX	1 281,19	1 300,00	-1.45
62510000 DEPLACEMENTS	1 135,47	1 435,06	-20.88
62570000 RECEPTIONS	347,92	359,98	-3.35
62610000 FRAIS POSTAUX	437,36	287,01	52.38
62650000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	4 269,26	4 109,89	3.88
62710000 SERVICES BANCAIRES	449,30	524,63	-14.36
Impôts et taxes	26 239,57	25 490,24	2.94
63110000 TAXE SUR SALAIRES	8 725,00	8 394,00	3.94
63331000 FORM PROFESSIONNELLE	11 406,81	10 924,24	4.42
63380000 CHARGES FISCALES / CONGES PAYES	-143,00	323,00	-144.27
63512000 TAXE FONCIERES	6 002,00	5 849,00	2.62
63540000 DROITS ENREGISTREMENT	248,76	0,00	NS
Salaires et traitements	328 755,19	330 816,31	-0.62
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	322 672,74	326 552,31	-1.19
64120000 VARIATION DES CONGES PAYES	-2 925,00	4 264,00	-168.6
64131000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONNELLE	9 007,45	0,00	NS

ASSOCIATION MICHEL

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Charges sociales	119 861,57	133 234,80	-10.04
64510000 COTISATIONS URSSAF	78 161,09	89 822,41	-12.98
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	4 235,12	4 152,39	1.99
64521000 MUTUELLES	1 749,30	1 837,50	-4.8
64530000 COTISATIONS RETRAITE	16 186,61	14 862,00	8.91
64531000 COT RETRAITES CADRES	6 439,50	5 585,37	15.29
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	13 526,75	13 664,33	-1.01
64580000 PROV CHGES CS / CP	-1 872,00	1 578,00	-218.63
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 435,20	1 732,80	-17.17
Dotations amort. sur immob.	21 218,00	21 502,09	-1.32
68112000 DOT AMORTS ELTS CORPORELS	21 218,00	21 502,09	-1.32
Autres intérêts et produits assimilés	1 245,45	961,45	29.54
76410000 PDTS FINANCIER	326,94	101,85	221
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	918,51	859,60	6.85
Produits exceptionnels op. gestion	6 014,35	0,00	NS
77180000 AUTRES PDTS EXCEPT.	6 014,35	0,00	NS
Produits exceptionnels op. capital	7 362,84	5 814,61	26.63
77510000 PDTS CESSIONS ELTS ACTIFS CEDEES	3 200,00	0,00	NS
77700000 REPRISE QP SUBV	4 162,84	5 814,61	-28.41
Charges exceptionnelles op. gestion	3 033,00	17 900,00	-83.06
67120000 PENALITES DE RETARD	53,00	52,00	1.92
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 980,00	17 848,00	-83.3
Impôts sur les sociétés	131,00	84,00	55.95
69510000 IMPOTS DES SOCIETES	131,00	84,00	55.95
Report des ressources non utilisées	8 934,11	21 793,48	-59.01
78940000 REPRISE SUR FONDS DEDIES	8 934,11	21 793,48	-59.01
Engagements à réaliser sur ressources affectées	41 011,40	8 648,61	374.2
68940000 DOT.PROV.	41 011,40	8 648,61	374.2

Annexe





Association Michel

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019

Montants exprimés en Euros

Ce rapport contient 14 pages

Annexe 2019

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	1
1.2.4	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Créances	3
2.1.6	Produits à recevoir (à détailler)	3
2.1.7	Charges constatées d'avances (à détailler)	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Report à nouveau avant répartition du résultat	6
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	7
2.2.4	Fonds dédiés – Tableaux de suivi	7
2.2.5	Etat des dettes	8
2.2.6	Charges à payer (à détailler)	9
3	Autres informations	10
3.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	10



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

Aucun événements significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau joint

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau joint

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	30 ans
Installations techniques,	Linéaire	10 à 30 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.5 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	724,00	724,00	
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés			
Produits à recevoir	44 812,00	44 812,00	
Charges constatées d'avance	2 231,00	2 231,00	
TOTAL	47 767,00	47 767,00	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours			

2.1.6 Produits à recevoir (à détailler)

Prestation SCJE 2019 :	420 €
Prestation Collège :	100 €
Remboursement indemnités sécurité sociale :	645 €
Solde DGF 2019 CAARUD :	37 969 €
Solde DGF 2019 CSAPA :	5 276 €
Solde Taxes sur les salaires 2019 :	374 €

Total : 44 784 €



2.1.7 Charges constatées d'avances (à détailler)

Maintenance :	659.00
Location fontaine	370.00
Documentation :	358.00
Assurance :	831.00
Sous-traitance :	13.00
Total :	2 231.00



2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 642,00			6 642,00
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾				-
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves	354 711,00	92 574,00		447 285,00
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾				-

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif

2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				-
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	170 323,00	2 980,00		173 303,00
Provisions réglementées				-
Droits des propriétaires (Commodat)				-

2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débitur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		205 242,00
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		205 242,00

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		19 459	19 459
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

— Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode

- Taux d'actualisation : 1 %

2.2.4 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.4.1 Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Ressources	(2)	A	B	C	D=A-B+C
Subvention (1)		39 348,00	8 934,00	41 011,00	71 425,00
TOTAL		39 348,00	8 934,00	41 011,00	71 425,00

(1) A regrouper les cas échéant

(2) Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant total des subventions affectées à chacun des projets avec mention de l'année d'attribution. Le montant total correspond aux fonds affectés lors des exercices antérieurs et lors de l'exercice en cours.



Les fonds dédiés se décomposent de la façon suivante au 31 décembre 2019 :

- Solde subvention Cannabis 2009 versée deux fois par le financeur :	1 577 €
- vacances psychiatre :	8 500 €
- formations (équipes jeux pathologiques) CSAPA :	4 957 €
- formation équipe CAARUD :	4 725 €
- vaccination hépatite B :	1 792 €
- financement achats testeurs TSN et CSAPA :	1 107 €
- financement évaluations externes CSAPA :	6 000 €
- ½ Chef de service Caferius CAARUD :	27 256 €
- NALOXONE CSAPA :	2 000 €
- NALOXONE CSAPA :	<u>13 511 €</u>
	71 425 €

2.2.5 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 041	14 041		
Dettes fiscales et sociales	51 568	51 568		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	644	644		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	66 253	66 253	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours				



2.2.6 Charges à payer (à détailler)

Fournisseurs factures parvenues	8 723
Dettes sociales et fiscales	37 276
Total	<u>45 999</u>



3 Autres informations

3.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Rappel 1 : les associations qui rémunèrent un à trois dirigeants dans le cadre de l'article 261-7.1°d du code général des impôts doivent, entre autres, indiquer dans une annexe aux comptes annuels le montant des rémunérations versées à chacun des dirigeants concernés (art 242C, annexe II du code général des impôts), pour assurer leur transparence financière et de ce fait garder une gestion considérée comme désintéressée

Conformément à l'article 261-7.1°d du Code général des impôts...

Rappel 2 : Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 Euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 Euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 71 503 € en 2019.

ASSOCIATION MICHEL

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	4 575				4 575
	Total II	4 575				4 575
Immobilisations corporelles	Terrains	112 500				112 500
	Constructions	262 500				262 500
	Install. techn., matériel, outillage	8 098	3 336			11 434
	Install.générales, ag. am. divers	167 531	11 767			179 299
	Matériel de transport	42 826	18 838	17 000		44 664
	Mat. bur. et informatique, mobilier	42 278		2 600		39 678
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
	Total III	635 735	33 941	19 600		650 076
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés	26 214	320			26 535
	Prêts et autres immob. financières					
	Total IV	26 214	320			26 535
Total général (I+II+III+IV)		666 525	34 262	19 600		681 186

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	4 575				4 575
	Total II	4 575				4 575
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions	116 527	8 749			125 276
	Install. techn., matériel, outillage	7 013	689			7 702
	Install. générales, ag. am. divers	90 461	5 501			95 963
	Matériel de transport	29 225	4 642	17 000		16 867
	Mat bur. et informatique, mobilier	38 735	1 635	2 600		37 770
	Immobilisations grevées de droits					
Total III	281 963	21 218	19 600		283 580	
Total général (I+II+III)		286 538	21 218	19 600		288 156