

Comptes annuels

ELO EMPLOI LOIRE OBSERVATOIRE

31/12/2019

Ce document contient 11 pages



ELO EMPLOI LOIRE OBSERVATOIRE

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

Sommaire

Comptes annuels

Bilan actif

Bilan passif (avant répartition)

Compte de résultat

Gestion

Situation financière

Soldes intermédiaires de gestion

Tableau de financement

3

4

5

6

8

9

10

11

Projet

Comptes annuels

Projet



ELO EMPLOI LOIRE OBSERVATOIRE

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	13 168	13 168		1 525
	TOTAL	13 168	13 168		1 525	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	47 642	43 457	4 184	7 386
TOTAL	47 642	43 457	4 184	7 386		
Immobilisations financières (2)	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	15		15	15	
TOTAL	15		15	15		
Total I		60 825	56 625	4 199	8 926	
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					
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	353 466 45 649	6 000	347 466 45 649	554 705 1 113
TOTAL	399 115	6 000	393 115	555 818		
Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	109 667 1 074		109 667 1 074	151 897 6 547	
TOTAL II	509 857	6 000	503 857	714 263		
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)		570 682	62 625	508 056	723 190	
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					

ELO EMPLOI LOIRE OBSERVATOIRE

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	14 426 120 110 7 975	14 426 75 838 44 272
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		142 512	134 537
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges	77 504	113 353
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		77 504	113 353
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		40 592
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 626	136 130
	Dettes fiscales et sociales	62 378	144 742
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	24 037	3 808
	Instrument de trésorerie Produits constatés d'avance	96 998	150 026
Total III		288 039	475 300
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		508 056	723 190
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 (3) Dont emprunts participatifs	288 039	475 300 40 592
Engagements donnés	Sur legs acceptés Autres		

ELO EMPLOI LOIRE OBSERVATOIRE

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			
	Autres services	182 054	148 124	
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	182 054	148 124	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Cotisations	1 810	240	
	Dons			
	Legs et donations			
	Subventions d'exploitation	626 762	767 694	
Produits liés à des financements réglementaires				
Ventes de dons en nature				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 364	5 713		
Autres produits	-16 030	70		
	Total des produits d'exploitation I	795 960	921 843	
Charges d'exploitation	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats	5 386	5 854
		Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	332 278	267 527	
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 315	29 236	
	Salaires et traitements	321 504	380 290	
	Charges sociales	112 987	166 485	
		amortissements	4 727	4 638
		provisions		
	Dotations d'exploitation	6 000		
• sur immobilisations				
• sur actif circulant : provisions				
• pour risques et charges : provisions				
Subventions accordées par l'association	201	-3 949		
Autres charges				
	Total des charges d'exploitation II	794 402	850 083	
	Résultat d'exploitation (I-II)	1 558	71 759	
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	0	
	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	0	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées	132	281	
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières VI	132	281	
	Résultat financier (V-VI)	-130	-281	
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	1 427	71 478	
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier	5 144	5 154	

ELO EMPLOI LOIRE OBSERVATOIRE

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		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	717	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	66 416	41 694
	Total des produits exceptionnels VII	67 133	41 694
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30 000	42 001
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	30 567	26 898
	Total des charges exceptionnelles VIII	60 585	68 899
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		6 548	-27 205
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		863 095	963 537
Total des charges (II+IV+VI+VIII+X+XII) XIV		855 120	919 264
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		7 975	44 272
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			

Gestion

Projet



ELO EMPLOI LOIRE OBSERVATOIRE

Biens		Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Financements		Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Actifs stables	Immobilisations Corporelles	4	7	Financements stables	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Participations et créances rattachées				Écarts de réévaluation		
	Autres immobilisations financières				Réserves	14	14
	Titres de placement	0	0		Report à nouveau	120	76
	Autres immobilisations				Résultat de l'exercice (+ ou -)	8	44
					Fonds associatifs avec droit de reprises		
			Subvention (nettes)				
			Droits des propriétaires				
			Provisions réglementées et risques et charges	78	113		
			Fonds dédiés				
			Financements à long et moyen terme				
	TOTAL BIENS STABLES (II)	4	9		TOTAL FINANCEMENTS STABLES (I)	220	248
Fonds de roulement négatif (II-I)				Fonds de roulement (I-II)		216	239
Biens circulants Cycle d'exploitation	Stocks			Financements Cycle d'exploitation	Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	105	136
	Usagers et comptes rattachés	347	555		Fonds dédiés		
	Subventions à recevoir				Autres dettes d'exploitation	158	295
	Autres créances d'exploitation	22	8				
	TOTAL BIENS CIRCULANTS (IV)	369	562		TOTAL FINANCEMENTS D'EXPLOITATION (III)	263	431
Besoin en fonds de roulement (IV-III)		106	131	Excédent de financement d'exploitation (III-IV)			
Liquidités et assimilés	Valeurs mobilières de placement			Financements à court terme	Fournisseurs d'immobilisations		
	Subventions à recevoir	25			Découvert bancaire		41
	Groupe, associés				Fonds dédiés		
	Liquidités	110	152		Autres	25	4
	Autres						
	TOTAL LIQUIDITÉS (VI)	135	152		TOTAL FINANCEMENTS À COURT TERME (V)	25	44
Trésorerie positive (VI-V)		110	107	Trésorerie négative (V-VI)			
Total des biens à financer (II+IV+VI)		508	723	Total des financements (I+III+V)		508	723

ELO EMPLOI LOIRE OBSERVATOIRE

	01/01/2019	31/12/2019	Périodes Durées	01/01/2018	31/12/2018	
		12 mois			12 mois	
Production diverse	71	112	Prestation de service		78	71 Production diverse
Stockage de produits vendus			Production immobilisée			Stockage de produits vendus
Autres						Autres
	71	112	Totaux		78	71 Variations
%						%
100	182		Produits nets d'exploitation		148	100 34
			-337 Consommations en provenance de tiers		-273	
			Variations sur fonds dédiés			
	-0,19	-155	Valeur ajoutée		-125	-0,85 -30
			627 Subventions d'exploitation		768	
			-11 Impôts et taxes		-27	
			-434 Charges de personnel		-544	
	0,15	27	Excédent brut d'exploitation		72	0,49 -45
			-14 Autres produits et charges de gestion courante		4	
			-29 Produits et charges de gestion exceptionnels		-42	
			-6 Dotations / Reprises de provisions à caractère de charges			
	-12,64	-23	Excédent brut d'exploitation corrigé		34	23,22 -57
			0 Produits financiers		0	
			0 Charges financières		0	
			Impôts sur excédents			
	-12,71	-23	Capacité d'autofinancement		34	23,03 -57
			Résultat sur cession d'éléments d'actif			
			31 Dotations / Reprises d'amortissements et provisions classés en Fonds de roulement		10	
	4,38	8	Resultat net		44	29,89 -36

ELO EMPLOI LOIRE OBSERVATOIRE

Période : 01/01/2019

31/12/2019

Situation au 31/12/2018		Fonds de roulement		Besoin en fonds de roulement Excédent de financement d'exploitation		Trésorerie	
		239		BFR	131	107	
Opérations de l'exercice		Emplois	Ressources	Variations		Variations	
				des biens	des financements		
Exploitation	Excédent brut d'exploitation (1)	23					
	Variations des :						
	Stocks						
	Usagers			-207			
	Subventions			14			
	Autres créances d'exploitation						
	Fournisseurs d'exploitation					-32	
	Fonds dédiés					-136	
Autres dettes d'exploitation							
		-23		-25		2	
Répartition	Coût ou produit net de financement	0					
	IS sur excédent						
	CAF	-23				0	
		0					
Investissement	Investissements :						
	Incorporels						
	Corporels						
	Financiers						
	Autres						
	Désinvestissements :						
	Incorporels						
	Corporels						
	Financiers						
	Autres						
Financement	Apports et dotations						
	Emprunts souscrits						
	Subventions d'investissement reçues :						
	- non renouvelables						
	- renouvelables						
	Remboursements emprunts						
Autres							
Situation au 31/12/2019		FDR	216	- BFR	106	=	110

(1) EBE corrigé