*ASSOCIATION AGESI*

*44, boulevard du Pont Rouge*
*15000 AURILLAC*

# Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

*Exercice clos le 31 décembre 2019*

26, avenue du Lioran - BP 14 – 15100 SAINT-FLOUR – www.acf-expertise.fr
ACF SAS au capital de 266 000 euros – R.C.S. Aurillac 398 804 526 - APE 6920Z
Société d'expertise comptable et de Commissaires Aux Comptes inscrite au tableau de l'ordre de la Région Auvergne
Membre de la Compagnie Régionale de Riom

# Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

## *Exercice clos le 31 décembre 2019*

Aux membres de l'association AGESI,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AGESI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 05 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### Fondement de l'opinion

- ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la justification de la réalité, de l'exhaustivité des subventions d'exploitation et la correcte application de principe de spécialisation des exercice concernant les subventions reçues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

**Fait à Saint-Flour**
**Le 31 juillet 2020**

**ACF SAS**
**Fabien SOULEYREAU**

**Société de Commissaires aux Comptes**
**Membre de la Compagnie Régionale de Riom**

KPMG

# Bilan actif

## Association A.GE.S.I.

| Actif | | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | Exercice précédent au 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | |
| | | Frais de recherche et développement | | | | |
| | | Concessions, logiciels et droits similaires | 11 035 | 11 035 | | |
| | | Fonds commercial (1) | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 11 035 | 11 035 | | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| | | Constructions | | | | |
| | | Inst.techniques, mat.out.industriels | 676 | 676 | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | 93 469 | 76 128 | 17 341 | 7 227 |
| | | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 94 145 | 76 804 | 17 341 | 7 227 |
| | Immobilisations financières | Participations | | | | |
| | | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | | Titres immob. activité de portefeuille | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | |
| | | Prêts | | | | |
| | | Autres immobilisations financières | 420 | | 420 | 420 |
| | | TOTAL | 420 | | 420 | 420 |
| | | **TOTAL I** | **105 601** | **87 840** | **17 761** | **7 647** |
| Actif circulant | Stocks et en-cours | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | | En cours de production biens et services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et fini | | | | |
| | | Marchandises | | | | |
| | | TOTAL | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| | Créances | Créances usagers et comptes rattachés | 210 | | 210 | 9 569 |
| | | Autres créances | 38 982 | | 38 982 | 3 512 |
| | | TOTAL | 39 192 | | 39 192 | 13 081 |
| | Divers | Autres titres | | | | |
| | | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | Instruments de trésorerie | | | | |
| | | Disponibilités | 520 588 | | 520 588 | 483 566 |
| | | Charges constatées d'avance (4) | 698 | | 698 | 682 |
| | | **TOTAL II** | **560 478** | | **560 478** | **497 330** |
| 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)** | **666 080** | **87 840** | **578 240** | **504 978** |
| 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 reçus par comptes organes statutairement compétents | | | | | |
| | Legs nets réalisés autorisés par l'organisme de tutelle | | | | | |
| | Dons en nature restant à réaliser | | | | | |
| | Autres | | | | | |

acf
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran 15100 ST FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 Fax 04 71 60 60 30
398 804 526 RCS Aurillac - APE 6920Z

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

| Passif (avant répartition) | | | Exercice | Exercice précédent |
|---|---|---|---|---|
| Fonds associatifs | Fonds propres | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) | 63 486 | 63 486 |
| | | Ecarts de réévaluation | | |
| | | Réserves | 86 360 | 86 360 |
| | | Report à nouveau | 94 215 | 53 796 |
| | | Résultat de l'exercice | 28 773 | 35 231 |
| | Autres fonds associatifs | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| | | Apports | | |
| | | Legs et donations | | |
| | | Résultats sous contrôle de tiers finan eurs | -31 737 | -26 550 |
| | | Ecarts de réévaluation | | |
| | | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme | | |
| | | Provisions réglementées | 58 302 | 55 704 |
| | | Droit des propriétaires (commodat) | | |
| | | | | |
| | | **Total I** | **299 401** | **268 029** |
| Provisions et fonds dédiés | | Provisions pour risques | 98 908 | 96 315 |
| | | Provisions pour charges | 22 185 | 13 500 |
| | | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 17 194 | 2 173 |
| | | Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations) | | |
| | | **Total II** | **138 287** | **111 989** |
| Dettes | | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | | Autres emprunts obligataires | | |
| | | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | | Emprunts et dettes financiè es divers (3) | | |
| | | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1) | | |
| | | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 31 473 | 19 533 |
| | | Dettes fiscales et sociale | 107 951 | 94 226 |
| | | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | | Autres dettes | 1 126 | |
| | | Instruments de trésorerie | | |
| | | Produits constatés d'avance | | 11 200 |
| | | **Total III** | **140 551** | **124 960** |
| | | Écart de conversion passif IV | | |
| | | **TOTAL DU PASSIF(I+II+III+IV)** | **578 240** | **504 978** |
| 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 dettes participatives | | |
| Engagements donnés | | Sur legs et donations | | |
| | | Autres | | |

ACF Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux Comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
398 804 526 RCS Aurillac - APE 6920Z

KPMG

# Compte de résultat

## Association A.GE.S.I.

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 | | |
| | Dotations et produits de tarific tion | | |
| | Autres services | 21 360 | 23 269 |
| | Montant net du chiff e d'affai es (dont à l'exportation ) | **21 360** | **23 269** |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| | Subventions d'exploitation | 610 679 | 590 539 |
| | Remboursement de frais | 28 453 | 18 766 |
| | Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 10 649 | 1 819 |
| | Cotisations | | |
| | Autres produits (1) | 1 111 | 1 060 |
| | Total des produits d'exploitation I | 672 254 | 635 455 |
| Charges d'exploitation | Marchandises \| Achats | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements \| Achats | 5 948 | 5 287 |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes (2) | 98 148 | 98 983 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 19 670 | 15 496 |
| | Salaires et traitements | 366 432 | 341 661 |
| | Charges sociales | 108 935 | 126 222 |
| | Dotations d'exploitation · sur immobilisations \| amortissements | 4 685 | 6 114 |
| | Dotations d'exploitation · sur immobilisations \| provisions | | |
| | Dotations d'exploitation · sur actif circulant : provisions | | |
| | Dotations d'exploitation · pour risques et charges : provisions | 11 278 | 4 057 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Autres charges | 4 201 | 3 544 |
| | Total des charges d'exploitation II | 619 302 | 601 367 |
| | **Résultat d'exploitation (I-II)** | **52 952** | **34 087** |
| Opér. commun | Excédents ou déficits t ansférés III | | |
| | Déficits ou xcédents transférés IV | -8 710 | -729 |
| Produits financier | Produits financiers de pa ticipations | | |
| | Produits financiers 'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 2 598 | 2 542 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des produits financiers V | 2 598 | 2 542 |
| Charges financiè es | Dotations financiè es aux amortissements et provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des charges financiè es VI | | |
| | **Résultat financier V-VI)** | **2 598** | **2 542** |
| | **Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)** | **46 840** | **35 900** |
| Renvois | (1) Dont : Produits liés à des mesures gouvernementales | | |
| | Reprises des dons en nature | | |
| | (2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier | | |
| | immobilier | | |

OCF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30

KPMG

# Compte de résultat

## Association A.GE.S.I.

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<br>Produits exceptionnels sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et transferts de charges | | 150 |
| | Total des produits exceptionnels VII | | 150 |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion<br>Charges exceptionnelles sur opérations en capital<br>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 2 598 | 2 542 |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | 2 598 | 2 542 |
| | **Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | **-2 598** | **-2 392** |
| Participation des salariés aux résultats | IX | | |
| Impôts sur les sociétés | X | 448 | 473 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | XI | 2 173 | 3 417 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | XII | 17 194 | 1 220 |
| | **Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII** | **677 026** | **641 564** |
| | **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV** | **648 252** | **606 332** |
| | Excédent ou déficit XIII-XIV) | 28 773 | **35 231** |
| 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 | | | |

ACF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
398 804 526 RCS Aurillac - APE 6920Z

KPMG Entreprises
Bureau d'Aurillac
38 bis avenue Georges Pompidou
15000 AURILLAC
France

Téléphone : +33 (0)4.71.45.49.00
Télécopie : +33 (0)4.71.48.85.61
Site internet : www.kpmg.fr

# Association A.GE.S.I.

***Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019***

***Montants exprimés en EUR***

ACF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
398 804 526 RCS Aurillac - APE 6920Z

Ce rapport contient 15 pages

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

## Table des matières


| | | |
|---|---|---|
| 1 | Principes et méthodes comptables | 2 |
| 2 | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat | 3 |
| 2.1 | Actif immobilisé | 3 |
| 2.1.1 | État de l'actif immobilisé (brut) | 3 |
| 2.1.2 | Amortissements de l'actif immobilisé | 3 |
| 2.2 | Provisions, fonds dédiés, autres passifs | 3 |
| 2.2.1 | Provisions | 3 |
| 2.2.2 | Fonds dédiés | 3 |
| 2.2.3 | Fonds associatifs | 4 |
| 2.2.4 | Autres fonds associatifs | 5 |
| 2.3 | Compte de résultat | 5 |
| 2.3.1 | Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits | 5 |
| 2.4 | État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice | 6 |
| 3 | Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants, et aux contributions spécifiques | 7 |
| 3.1 | Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions…) | 7 |
| 4 | Annexes | 8 |
| 4.1 | Annexe 1 | 9 |
| 4.2 | Annexe 2 | 11 |
| 4.3 | Annexe 3 | 13 |


ACF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
398 804 526 RCS Aurillac - APE 6920Z



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

## 1 Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

ACF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
398 604 526 RCS Aurillac - APE 6920Z



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

# 2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

## *2.1 Actif immobilisé*

### *2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)*

Voir Annexe 1.

### *2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé*

Voir Annexe 2.

## *2.2 Provisions, fonds dédiés, autres passifs*

### *2.2.1 Provisions*

Voir Annexe 3.

#### 2.2.1.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

| Engagements retraite | Provisionné | Non provisionné | Total |
|---|---|---|---|
| Indemnités de départ en retraite | 66 508,90 | | 66 508,90 |

Notre entité provisionne ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

— Un régime d'indemnités de départ à la retraite.

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

— Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :

- La méthode 2 qui reprend la méthode d'évaluation d'IAS 19R mais s'adapte pour la comptabilisation aux règles comptables françaises qui ne permettent pas la comptabilisation de l'impact des modifications d'hypothèses en OCI/ Capitaux propres.

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

— taux d'actualisation : 1 %.

### *2.2.2 Fonds dédiés*

— *Fonds dédiés passerelle TH : 6 712 €.*

— *Fonds dédiés COACH'TIC : 10 482 €.*

QCF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
398 804 526 RCS Aurillac - APE 6920Z



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

### 2.2.3 *Fonds associatifs*

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Fonds associatifs sans droit de reprise** | | | | |
| Valeur du patrimoine intégré | 63 486 | | | 63 486 |
| 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) | | | | |
| **Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise** | | | | |
| **Réserves** | | | | |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | 2 260 | | | 2 260 |
| Autres réserves | 84 100 | | | 84 100 |

ACF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
339 804 525 RCS Aurillac - APE 6920Z



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. (Imprimé en France).

### 2.2.4 *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 affectées à des biens renouvelables par l'organisme | | | | |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés (avec charges) | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | -26 550 | | -5 187 | -31 737 |
| **Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise** | | | | |
| Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme) | | | | |
| Provisions réglementées | 55 704 | 2 598 | | 58 302 |
| Droit des propriétaires (commodat) | | | | |

## 2.3 *Compte de résultat*

### 2.3.1 *Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits*

Honoraires des commissaires aux comptes

| | CAC 1 | CAC 2 |
|---|---|---|
| Au titre de la mission de contrôle légal des comptes | 2 570 € | |
| Au titre d'autres prestations | | |
| **Honoraires totaux** | 2 570 € | |

ACF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
338 804 526 RCS Aurillac - APE 6920Z



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

## 2.4 *État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice*

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | | Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Échéances à 1 an au plus | Échéances à plus 1 an | | | Échéances à 1 an au plus | Échéances à plus 1 an et 5 ans au plus | Échéances à plus 5 ans |
| Créances de l'actif immobilisé : | | | | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | Autres emprunts obligataires | | | | |
| Prêts Autres | | | | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | | - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 210 | 210 | | - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Autres | 38 982 | 38 982 | | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Charges constatées d'avance | 698 | 698 | | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 31 473 | 31 473 | | |
| | | | | Dettes fiscales et sociales | 107 951 | 107 951 | | |
| | | | | Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | | | |
| | | | | Autres dettes | 1 126 | 1 126 | | |
| | | | | Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 39 890 | 39 890 | | TOTAL | 140 550 | 140 550 | | |

ACF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
398 804 525 RCS Aurillac - APE 6920Z

19 mars 2020 -



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

## 3 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants, et aux contributions spécifiques

### *3.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)*

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative « *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 110 891 € en 2019.

ACF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
398 804 526 RCS Aurillac - APE 6920Z



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

# 4 Annexes

ACF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
398 804 526 RCS Aurillac - APE 6920Z



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

## *4.1 Annexe 1*

ACF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
398 804 526 RCS Aurillac - APE 6920Z



© 2020 KPMG S.A., **société anonyme d'expertise comptable et de commissa**riat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

KPMG

# Tableau des immobilisations

## Association A.GE.S.I.

| | Immobilisations | Valeur brute début exercice | Acquisitions | Cessions | Virements poste à poste | Valeur brute fin xercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | | |
| | Total I | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 11 035 | | | | 11 035 |
| | Total II | 11 035 | | | | 11 035 |
| Immobilisations corporelles | Terrains | | | | | |
| | Constructions | | | | | |
| | Install. techn., matériel, outillage | 676 | | | | 676 |
| | Install.générales, ag. am. divers | 2 447 | | | | 2 447 |
| | Matériel de transport | | | | | |
| | Mat. bur. et informatique, mobilier | 76 223 | 14 799 | | | 91 022 |
| | Immob. corp. en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | Total III | 79 346 | 14 799 | | | 94 145 |
| Immobilisations financiè es | Participations | | | | | |
| | Créances rattachées à des part. | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts et autres immob. financiè es | 420 | | | | 420 |
| | Total IV | 420 | | | | 420 |
| | **Total général (I+II+III+IV)** | **90 802** | **14 799** | | | **105 601** |

ACF
Audit Comptabilité Fiscalité
*Expert-comptable*
*Commissaire aux comptes*
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
338 804 526 RCS Aurillac - APE 6920Z

## *4.2 Annexe 2*

ACF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
398 604 526 RCS Aurillac - APE 6920Z



© 2020 KPMG S.A., **société anonyme d'expertise comptable et de commissa**riat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

KPMG

# Tableau des amortissements

## Association A.GE.S.I.

| | Immobilisations | Amortissements début exercice | Augmentations | Diminutions | Virements poste à poste | Amortissements fin xercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | | |
| | Total I | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 11 035 | | | | 11 035 |
| | Total II | 11 035 | | | | 11 035 |
| Immobilisations corporelles | Terrains | | | | | |
| | Constructions | | | | | |
| | Install. techn., matériel, outillage | 676 | | | | 676 |
| | Install. générales, ag. am. divers | 2 395 | 12 | | | 2 408 |
| | Matériel de transport | | | | | |
| | Mat bur. et informatique, mobilier | 69 047 | 4 672 | | | 73 719 |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| | Total III | 72 119 | 4 685 | | | 76 804 |
| | **Total général (I+II+III)** | **83 154** | **4 685** | | | **87 840** |

ACF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
398 804 525 RCS Aurillac - APE 6920Z

## *4.3 Annexe 3*

ACF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
398 804 525 RCS Aurillac - APE 6920Z



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. (Imprimé en France).

KPMG

# Tableau des réserves et provisions

## Association A.GE.S.I.

| Nature des réserves et provisions | | Montant début exercice | Augmentations : dotations | Diminutions : reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Réserves | Réserves indisponibles | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest. | | | | |
| | Autres réserves réglementées | | | | |
| | Réserves pour projet associatif | 79 578 | | | 79 578 |
| | Autres réserves | 6 781 | | | 6 781 |
| | Total réserves | 86 360 | | | 86 360 |
| Provisions réglementées | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | Autres provisions réglementées | 55 704 | 2 598 | | 58 302 |
| | Total | 55 704 | 2 598 | | 58 302 |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques d'emploi | | | | |
| | Autres provisions pour risques | 96 315 | 2 593 | | 98 908 |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Provisions pour grosses réparations | | | | |
| | Autres provisions pour charges | 13 500 | 8 685 | | 22 185 |
| | Total | 109 815 | 11 278 | | 121 093 |
| Provisions pour dépréciation | Immobilisations incorporelles | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | |
| | Immobilisations financières | | | | |
| | Stocks et en-cours | | | | |
| | Usagers | | | | |
| | Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| | Total | | | | |
| **Total général des provisions et dépréciations** | | **165 519** | **13 876** | | **179 396** |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation | | | 11 278 | | |
| - financières | | | 2 598 | | |
| - exceptionnelles | | | | | |

ACF
Audit Comptabilité Fiscalité
Expert-comptable
Commissaire aux comptes
26, Avenue du Lioran - 15100 ST-FLOUR
Tél. 04 71 60 60 20 - Fax 04 71 60 60 30
398 804 526 RCS Aurillac - APE 6920Z

KPMG

# Comptes annuels

## Association A.GE.S.I.

31/12/2019

Ce document contient 40 pages

KPMG Comptes annuels

# Association A.GE.S.I.

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

## Sommaire


*Comptes annuels* 3

Compte rendu de travaux 4
Bilan actif 5
Bilan passif (avant répartition) 6
Compte de résultat 7
Bilan actif (Détail) 9
Bilan passif (avant répartition) (Détail) 10
Compte de résultat (Détail) 12
Annexe association 2019 15

*Gestion* 30

1 Les résultatsf 31
2 Le résultat par secteur 32
2.1 A.GE.S.I. 2019 33
22 A.GE.S.I. - Produits 34
2.3 AXE 1 12-2019 35
2.4 AXE 1 12-2019 36
2.5 AXE 2 37
2.6 AXE 2 2019 38
2.7 CAP social charges 2019 39
2.8 CAP social produits 40

KPMG

Association A.GE.S.I.

# Comptes annuels

**KPMG Entreprises**
**Bureau d'Aurillac**
38 bis avenue Georges Pompidou
15000 AURILLAC
France

Téléphone : +33 (0)4.71.45.49.00
Télécopie : +33 (0)4.71.48.85.61
Site internet : www.kpmg.fr

Association A.GE.S.I.
44 boulevard du Pont Rouge
15000 AURILLAC

Aurillac, le 19 mars 2020

## Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 13/09/2010, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'**Association A.GE.S.I.** relatifs à la période du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan : 578 240 EUR

— Chiffre d'affaires : 21 360 EUR

— Résultat net comptable : 28 773 EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises
*Département de KPMG S.A.*

Dominique SIMON
*Expert-comptable*

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Association A.GE.S.I.

# Actif

| | | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | Exercice précédent au 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | |
| | | Frais de recherche et développement | | | | |
| | | Concessions, logiciels et droits similaires | 11 035 | 11 035 | | |
| | | Fonds commercial (1) | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 11 035 | 11 035 | | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| | | Constructions | | | | |
| | | Inst.techniques, mat.out.industriels | 676 | 676 | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | 93 469 | 76 128 | 17 341 | 7 227 |
| | | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 94 145 | 76 804 | 17 341 | 7 227 |
| | Immobilisations financières (2) | Participations | | | | |
| | | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | | Titres immob. activité de portefeuille | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | |
| | | Prêts | | | | |
| | | Autres immobilisations financières | 420 | | 420 | 420 |
| | | TOTAL | 420 | | 420 | 420 |
| | | **TOTAL I** | **105 601** | **87 840** | **17 761** | **7 647** |
| 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 commandes | | | | | |
| | Créances (3) | Créances usagers et comptes rattachés | 210 | | 210 | 9 569 |
| | | Autres créances | 38 982 | | 38 982 | 3 512 |
| | | TOTAL | 39 192 | | 39 192 | 13 081 |
| | Divers | Autres titres | | | | |
| | | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | Instruments de trésorerie | | | | |
| | | Disponibilités | 520 588 | | 520 588 | 483 566 |
| | | Charges constatées d'avance (4) | 698 | | 698 | 682 |
| | | **TOTAL II** | **560 478** | | **560 478** | **497 330** |
| 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)** | **666 080** | **87 840** | **578 240** | **504 978** |
| Renvois | (1) Dont droit au bail<br>(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières<br>(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) | | | | | |
| Engagements reçus | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents<br>Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle<br>Dons en nature restant à vendre<br>Autres | | | | | |

Edité à tort et à travers

## Association A.GE.S.I.

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

| Passif (avant répartition) | | | Exercice | Exercice précédent |
|---|---|---|---|---|
| Fonds associatifs | Fonds propres | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) | 63 486 | 63 486 |
| | | Ecarts de réévaluation | | |
| | | Réserves | 86 360 | 86 360 |
| | | Report à nouveau | 94 215 | 53 796 |
| | | Résultat de l'exercice | 28 773 | 35 231 |
| | Autres fonds associatifs | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| | | Apports | | |
| | | Legs et donations | | |
| | | Résultats sous contrôle de tiers finan eurs | -31 737 | -26 550 |
| | | Ecarts de réévaluation | | |
| | | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme | | |
| | | Provisions réglementées | 58 302 | 55 704 |
| | | Droit des propriétaires (commodat) | | |
| | | | | |
| | | **Total I** | **299 401** | **268 029** |
| Provisions et fonds dédiés | | Provisions pour risques | 98 908 | 96 315 |
| | | Provisions pour charges | 22 185 | 13 500 |
| | | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 17 194 | 2 173 |
| | | Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations) | | |
| | | **Total II** | **138 287** | **111 989** |
| Dettes | | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | | Autres emprunts obligataires | | |
| | | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | | Emprunts et dettes financiè es divers (3) | | |
| | | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1) | | |
| | | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 31 473 | 19 533 |
| | | Dettes fiscales et sociale | 107 951 | 94 226 |
| | | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | | Autres dettes | 1 126 | |
| | | Instruments de trésorerie | | |
| | | Produits constatés d'avance | | 11 200 |
| | | **Total III** | **140 551** | **124 960** |
| | | Écart de conversion passif IV | | |
| | | **TOTAL DU PASSIF(I+II+III+IV)** | **578 240** | **504 978** |
| 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 | | |
| Engagements donnés | | Sur legs acceptés | | |
| | | Autres | | |

Edité à partir de Loop V4.5.0

KPMG

# Compte de résultat

## Association A.GE.S.I.

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 | | |
| | Dotations et produits de tarific tion | | |
| | Autres services | 21 360 | 23 269 |
| | Montant net du chiff e d'affai es (dont à l'exportation ) | **21 360** | **23 269** |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| | Subventions d'exploitation | 610 679 | 590 539 |
| | Remboursement de frais | 28 453 | 18 766 |
| | Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 10 649 | 1 819 |
| | Cotisations | | |
| | Autres produits (1) | 1 111 | 1 060 |
| | Total des produits d'exploitation I | 672 254 | 635 455 |
| Charges d'exploitation | Marchandises \| Achats | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements \| Achats | 5 948 | 5 287 |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes (2) | 98 148 | 98 983 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 19 670 | 15 496 |
| | Salaires et traitements | 366 432 | 341 661 |
| | Charges sociales | 108 935 | 126 222 |
| | Dotations d'exploitation · sur immobilisations \| amortissements | 4 685 | 6 114 |
| | Dotations d'exploitation · sur immobilisations \| provisions | | |
| | Dotations d'exploitation · sur actif circulant : provisions | | |
| | Dotations d'exploitation · pour risques et charges : provisions | 11 278 | 4 057 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Autres charges | 4 201 | 3 544 |
| | Total des charges d'exploitation II | 619 302 | 601 367 |
| | **Résultat d'exploitation (I-II)** | **52 952** | **34 087** |
| Opér. commun | Excédents ou déficits t ansférés III | | |
| | Déficits ou xcédents transférés IV | -8 710 | -729 |
| Produits financier | Produits financiers de pa ticipations | | |
| | Produits financiers 'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 2 598 | 2 542 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des produits financiers V | 2 598 | 2 542 |
| Charges financiè es | Dotations financiè es aux amortissements et provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des charges financiè es VI | | |
| | **Résultat financier V-VI)** | **2 598** | **2 542** |
| | **Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)** | **46 840** | **35 900** |
| Renvois | (1) Dont : Dons | | |
| | Legs et donations | | |
| | Produits liés à des finan ements réglementaires | | |
| | Ventes de dons en nature | | |
| | (2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier | | |
| | immobilier | | |

Infile à partir de Liasy 24.5.0

# Association A.GE.S.I.

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 | | 150 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels VII | | 150 |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 2 598 | 2 542 |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | 2 598 | 2 542 |
| | **Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | **-2 598** | **-2 392** |
| Participation des salariés aux résultats | IX | | |
| Impôts sur les sociétés | X | 448 | 473 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | XI | 2 173 | 3 417 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | XII | 17 194 | 1 220 |
| | Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII | **677 026** | **641 564** |
| | Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV | **648 252** | **606 332** |
| | Excédent ou déficit XIII-XIV) | 28 773 | **35 231** |

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 | | |

Edité à partir de Cerp 7.4.5.0

# Association A.GE.S.I.

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

| Bilan Actif | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|
| **Concessions, logiciels** | | **11 035,72** | **11 035,72** |
| 20510000 | LOGICIELS | 9 422,65 | 9 422,65 |
| 20510800 | LOGICIELS CAP | 992,37 | 992,37 |
| 20511000 | LOGICIEL SAMETH | 620,70 | 620,70 |
| **Amort. prov. concessions, logiciels** | | **-11 035,72** | **-11 035,72** |
| 28050800 | AMORT LOGICIEL CAP | -992,37 | -992,37 |
| 28051000 | AMORTISSEMENT LOGICIEL | -9 422,65 | -9 422,65 |
| 28051100 | AMORT LOGICIEL SAMETH | -620,70 | -620,70 |
| **Matériel outillage** | | **676,20** | **676,20** |
| 21542002 | MATERIEL OUTIL SERVICES GÉNÉRAUX | 676,20 | 676,20 |
| **Amort. prov. matériel outillage** | | **-676,20** | **-676,20** |
| 28154202 | AMORT MATÉRIEL ET OUTILLAGE | -676,20 | -676,20 |
| **Autres immobilisations corporelles** | | **93 469,79** | **78 670,72** |
| 21810000 | AGENCEMENTS INSTALLATIONS | 1 948,83 | 1 948,83 |
| 21810800 | AGENCEMENTS INSTAL. CAP | 498,20 | 498,20 |
| 21830000 | MATERIEL DE BUREAU | 79 223,01 | 65 412,30 |
| 21830800 | MATÉRIEL DE BUREAU CAP | 3 272,93 | 3 272,93 |
| 21831000 | MAR BUREAU SAMETH | 8 526,82 | 7 538,46 |
| **Amort. prov. autres immob. corporelles** | | **-76 128,20** | **-71 442,89** |
| 28181000 | AMORTISSEMENT AGENCEMENT INSTALLAT | -1 948,83 | -1 948,83 |
| 28181800 | AMORTI. AGENC. INSTAL. CAP | -459,74 | -446,78 |
| 28183000 | AMORTISSEMENT MATÉRIEL DE BUREAU | -63 918,67 | -60 264,69 |
| 28183100 | AMORT MAT BUREAU SAMETH | -6 856,11 | -6 168,30 |
| 28183800 | AMORT. MATÉRIEL DE BUREAU CAP | -2 944,85 | -2 614,29 |
| **Autres immobilisations financières** | | **420,00** | **420,00** |
| 27510000 | DEPOTS ET CAUTIONS VERSÉS | 420,00 | 420,00 |
| **Créances usagers et comptes ratt.** | | **210,00** | **9 569,60** |
| 41110000 | USAGERS | 210,00 | 9 569,60 |
| **Autres créances** | | **38 982,48** | **3 512,09** |
| 46870000 | PRODUITS A RECEVOIR | 38 982,48 | 3 512,09 |
| **Disponibilités** | | **520 588,50** | **483 566,66** |
| 51212000 | CAISSE D'ÉPARGNE | 49 447,93 | 45 024,46 |
| 51212100 | LIVRET CAISSE D'ÉPARGNE | 393 996,11 | 361 972,02 |
| 51212200 | LIVRET A | 77 144,46 | 76 570,18 |
| **Charges constatées d'avance** | | **698,00** | **682,00** |
| 48600000 | CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 698,00 | 682,00 |

# Association A.GE.S.I.

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** | | **63 486,69** | **63 486,69** |
| 10210000 | FONDS ASSOCIATIFS | 63 486,69 | 63 486,69 |
| **Réserves** | | **86 360,04** | **86 360,04** |
| 10682000 | EXCÉDENT AFFECTATION INVESTISSEMENT | 4 521,18 | 4 521,18 |
| 10686000 | RÉSERVE COMPENSATION CAP SOCIAL | 2 260,47 | 2 260,47 |
| 10688000 | RÉSERVE TRÉSORERIE | 79 578,39 | 79 578,39 |
| **Report à nouveau** | | **94 215,75** | **53 796,24** |
| 11010000 | RAN AGESI ASSOCIATION | 94 837,49 | 41 587,56 |
| 11027200 | RAN SAMETH | 0,00 | 22 316,80 |
| 11027300 | MAINTIEN DANS L EMPLOI | 0,00 | 60 346,12 |
| 11027500 | RAN AXE 2 | 10 456,93 | 0,00 |
| 11027600 | RAN CAP SOCIAL | 1 248,47 | 0,00 |
| 11914100 | REPORT À NOUVEAU CAP SOCIAL | -7 248,07 | -13 873,31 |
| 11926700 | RELATION ENTREPRISE | 0,00 | -22 366,32 |
| 11926800 | RAN TREMPLIN | 0,00 | -3 762,42 |
| 11926900 | RAN CAP EMPLOI | 0,00 | -28 056,19 |
| 11927000 | RAN CAP SOCIAL | -2 358,64 | -2 396,00 |
| 11927400 | RAN AXE 1 | -2 720,43 | 0,00 |
| **Résultats sous contrôle de tiers financeurs** | | **-31 737,71** | **-26 550,11** |
| 11420000 | DEPENSES REFUSEES CAP SOCIAL | -31 737,71 | -26 550,11 |
| **Provisions réglementées** | | **58 302,60** | **55 704,23** |
| 14860000 | PROVIS RESERVES +VALUES NETTES ACT | 58 302,60 | 55 704,23 |
| **Provisions pour risques** | | **98 908,90** | **96 315,43** |
| 15182000 | PROV RISQUE D'EMPLOI | 32 400,00 | 32 400,00 |
| 15184000 | PROV INDEMN DÉPART À LA RETRAITE | 66 508,90 | 63 915,43 |
| **Provisions pour charges** | | **22 185,00** | **13 500,00** |
| 15810000 | PROVISION POUR RISQUE | 18 000,00 | 13 500,00 |
| 15881000 | PROVISIONS POUR CHARGES | 4 185,00 | 0,00 |
| **Fonds dédies sur subv. fonct.** | | **17 194,00** | **2 173,74** |
| 19410000 | FONDS DÉDIÉS | 0,00 | 953,51 |
| 19411100 | FONDS DÉDIÉS PASSERELLE TH | 6 712,00 | 1 220,23 |
| 19411600 | FONDS DEDIES COACH TIC | 10 482,00 | 0,00 |
| **Dettes fournisseurs et comptes ratt.** | | **31 473,89** | **19 533,23** |
| 40110000 | FOURNISSEURS D'EXPLOITATION | 14 331,59 | 10 983,88 |
| 40810000 | FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES | 17 142,30 | 8 549,35 |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **107 951,03** | **94 226,78** |
| 42210000 | MUTUELLE | 1 899,24 | 1 666,00 |
| 42820000 | PROVISION CONGÉS PAYÉS | 44 139,92 | 39 629,90 |
| 42860000 | SALAIRES À PAYER | 13 454,60 | 5 500,00 |
| 43100000 | SECURITE SOCIALE | 11 873,19 | 12 083,00 |
| 43730000 | CAISSE RETRAITE | 3 409,63 | 6 257,84 |
| 43733100 | PRÉVOYANCE | 2 087,38 | 1 781,17 |
| 43820000 | CHARGE SOC SUR CONGÉS PAYÉS | 20 429,64 | 18 149,68 |
| 43860000 | CHARGES SOCIALES À PAYER | 818,40 | 0,00 |
| 44711000 | TAXE SUR LES SALAIRES | 2 863,00 | 2 097,19 |
| 44781000 | UNIFAF | 6 194,94 | 6 589,00 |
| 44860000 | ETAT CHARGES À PAYER | 448,18 | 473,00 |
| 44861000 | PAS | 332,91 | 0,00 |

# Bilan passif (avant répartition) (Détail)

## Association A.GE.S.I.

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

| Passif avant répartition | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Autres dettes** | **1 126,69** | **0,00** |
| 46860000 CHARGES A PAYER | 1 126,69 | 0,00 |
| **Produits constatés d'avance** | **0,00** | **11 200,00** |
| 48700000 PRODUITS CONSTATÉS AVANCE | 0,00 | 11 200,00 |

# Association A.GE.S.I.

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

| Compte de résultat | | 31/12/2019 | 31/12/2018 | % |
|---|---|---|---|---|
| **Production d'autres services** | | **21 360,62** | **23 269,60** | **-8.2** |
| 70610000 | PRESTATIONS SERVICES MAINTIENS | 3 500,00 | 11 270,00 | -68.94 |
| 70611000 | PHP | 3 100,62 | 6 249,60 | -50.39 |
| 70880000 | FORMATION | 14 760,00 | 5 750,00 | 156.7 |
| **Subventions d'exploitation** | | **610 679,04** | **590 539,00** | **3.41** |
| 74712000 | AGEFIPH FIPHFP POLE EMPLOI | 359 058,38 | 326 996,00 | 9.81 |
| 74712300 | SUBV. FIPHFP AGEFIPH | 83 460,00 | 111 000,00 | -24.81 |
| 74713000 | CONSEIL GÉNÉRAL | 86 559,60 | 84 650,00 | 2.26 |
| 74714100 | SUBV DIRECCTE | 26 293,00 | 8 800,00 | 198.78 |
| 74717000 | SUBVENTION MAIRIE AURILLAC | 400,00 | 400,00 | |
| 74718000 | SUBVENTION POLE EMPLOI | 54 908,06 | 58 693,00 | -6.45 |
| **Remboursement de frais** | | **28 453,90** | **18 766,84** | **51.62** |
| 75410000 | FORMATION PROFESSIONNELLE | 28 453,90 | 18 766,84 | 51.62 |
| **Repr. amort. prov. et transferts de charges** | | **10 649,65** | **1 819,77** | **485.22** |
| 79118000 | TRANSFERT DE CHARGES | 9 041,42 | 0,00 | NS |
| 79120000 | TRANSFERT DE CHARGES | 0,00 | 240,00 | -100 |
| 79128000 | PERSONNEL MIS À DISPOSITION | 1 608,23 | 1 579,77 | 1.8 |
| **Autres produits d'exploitation** | | **1 111,19** | **1 060,18** | **4.81** |
| 75880000 | COTISATIONS ADHÉRENTS | 1 110,00 | 1 060,00 | 4.72 |
| 75882000 | PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE | 1,19 | 0,18 | 561.11 |
| **Achats matières premières approv.** | | **5 948,68** | **5 287,61** | **12.5** |
| 60621000 | CARBURANT | 2 568,32 | 3 966,37 | -35.25 |
| 60622000 | PRODUITS D'ENTRETIEN | 796,82 | 173,48 | 359.32 |
| 60624000 | FOURNITURES ADMINISRATIVES | 1 356,99 | 799,61 | 69.71 |
| 60628000 | AUTRES FOURNITURES | 500,55 | 348,15 | 43.77 |
| 60630000 | ACHAT FOURNITURES DIVERSES | 726,00 | 0,00 | NS |
| **Autres achats et charges externes** | | **98 148,69** | **98 983,29** | **-0.84** |
| 61320000 | LOCATIONS IMMOBILIERES | 30 858,16 | 29 665,12 | 4.02 |
| 61321000 | LOCATION IMMOBILIERES | 1 481,60 | 0,00 | NS |
| 61322000 | LOCATION GARAGE | 747,75 | 667,07 | 12.09 |
| 61350000 | LOCATIONS MOBILIERES | 0,00 | 1 573,20 | -100 |
| 61351000 | LOCATIONS INFORMATIQUES | 1 016,09 | 977,10 | 3.99 |
| 61352000 | LOCATION INFORMATIQUE | 1 199,64 | 0,00 | NS |
| 61353000 | LOCATIONS MATÉRIEL DE TRANSPORT | 7 849,56 | 7 416,26 | 5.84 |
| 61400000 | CHARGES LOCATIVES | 1 955,63 | 2 365,15 | -17.31 |
| 61522000 | ENTRETIEN MATÉRIEL TRANSPORT | 404,77 | 1 220,00 | -66.82 |
| 61553000 | ENTRETIEN MATÉRIEL BUREAU | 1 115,64 | 1 769,83 | -36.96 |
| 61561000 | MAINTENANCE INFORMATIQUE | 2 210,16 | 1 871,58 | 18.09 |
| 61630000 | ASSURANCES | 1 692,95 | 1 688,45 | 0.27 |
| 61650000 | ASSURANCE RESPONSABILITÉ CIVILE | 1 403,48 | 1 389,37 | 1.02 |
| 61820000 | DOCUMENTATION | 351,00 | 303,00 | 15.84 |
| 61840000 | CONCOURS DIVERS COTISATIONS | 3 807,14 | 4 030,45 | -5.54 |
| 61880000 | ATELIER REDYNAMISATION | 1 934,00 | 0,00 | NS |
| 62100000 | PERSONNEL EXT. ETABLISSEMENT | 5 756,88 | 3 653,57 | 57.57 |
| 62140000 | PERSONNEL DÉTACHÉ | 1 608,23 | 1 579,77 | 1.8 |
| 62260000 | HONORAIRES | 6 811,52 | 6 630,70 | 2.73 |
| 62262000 | COMMISSAIRE AUX COMPTES | 2 550,40 | 2 458,40 | 3.74 |
| 62300000 | PUBLICITÉ PUBLICATIONS | -1 306,92 | 4 013,60 | -132.56 |
| 62510000 | DEPLACEMENTS | 11 877,80 | 11 397,87 | 4.21 |
| 62570000 | RECEPTIONS | 1 006,79 | 1 788,67 | -43.71 |
| 62610000 | FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS | 1 793,38 | 1 717,96 | 4.39 |
| 62620100 | TELECOM TEL AGESI 34798927 | 4 074,20 | 4 358,36 | -6.52 |
| 62620200 | FRAIS TELECOM FAX | 335,16 | 320,27 | 4.65 |
| 62620500 | INTERNET 3G+PORTABLES | 596,76 | 596,76 | |
| 62620600 | TEL PORTABLE DIRECTION | 394,92 | 379,11 | 4.17 |

# Association A.GE.S.I.

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

| Compte de résultat | | 31/12/2019 | 31/12/2018 | % |
|---|---|---|---|---|
| 62620800 | FRAIS TELECOM AUTRES | 184,80 | 96,00 | 92.5 |
| 62700000 | SERVICES BANCAIRES | 259,00 | 216,38 | 19.7 |
| 62840000 | PRESTATIONS EXTÉRIEURES | 4 178,20 | 4 839,29 | -13.66 |
| **Impôts et taxes** | | **19 670,94** | **15 496,79** | **26.94** |
| 63110000 | TAXE SUR LES SALAIRES | 11 114,00 | 7 843,17 | 41.7 |
| 63330000 | FORMATION PROFESSIONNELLLE | 8 556,94 | 7 650,00 | 11.86 |
| 63700000 | AUTRES IMPOTS | 0,00 | 3,62 | -100 |
| **Salaires et traitements** | | **366 432,81** | **341 661,09** | **7.25** |
| 64110000 | SALAIRES | 342 422,22 | 317 786,78 | 7.75 |
| 64118000 | AUTRES INDEMNITÉS | 0,00 | 2 506,38 | -100 |
| 64170000 | CONGÉS PAYÉS | 6 789,98 | 7 645,22 | -11.19 |
| 64810000 | FORMATION HORS PLAN | 0,00 | 624,00 | -100 |
| 64820000 | FORMATION FINANCÉE | 17 220,61 | 13 098,71 | 31.47 |
| **Charges sociales** | | **108 935,91** | **126 222,30** | **-13.7** |
| 64511000 | COTISATIONS URSSAF | 64 107,27 | 78 731,35 | -18.57 |
| 64513000 | COTISATIONS CAISSES RETRAITE | 22 299,91 | 24 052,29 | -7.29 |
| 64513100 | CAISSE DE PREVOYANCE | 4 061,62 | 3 606,59 | 12.62 |
| 64514000 | COTISATIONS ASSEDIC | 13 173,31 | 13 234,90 | -0.47 |
| 64518000 | AUTRES CHARGES | 818,40 | -984,68 | -183.11 |
| 64522000 | MUTUELLE SANTE PART PATRONALE | 3 498,60 | 3 577,00 | -2.19 |
| 64750000 | MÉDECINE DU TRAVAIL | 976,80 | 1 314,00 | -25.66 |
| 64788000 | AUTRES | 0,00 | 2 690,85 | -100 |
| **Dot. amort. sur immobilisations** | | **4 685,31** | **6 114,93** | **-23.38** |
| 68111000 | DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS | 4 685,31 | 6 114,93 | -23.38 |
| **Dot. prov. pour risques et charges** | | **11 278,47** | **4 057,69** | **177.95** |
| 68150000 | POUR RISQUES ET CHARGES | 8 685,00 | 0,00 | NS |
| 68158000 | PROV INDEMNITÉ DÉPART À LA RETRAITE | 2 593,47 | 4 057,69 | -36.09 |
| **Autres charges d'exploitation** | | **4 201,30** | **3 544,06** | **18.54** |
| 65110000 | REDEVANCES BREVETS LICENCES | 4 198,12 | 3 543,25 | 18.48 |
| 65810000 | CHARGES DE GESTION COURANTE | 3,18 | 0,81 | 292.59 |
| **Déficits ou excédents transférés** | | **8 710,16** | **729,60** | **NS** |
| 65588000 | DEPENSES PASSERELLE TH | 4 100,00 | 0,00 | NS |
| 65588100 | DEPENSES COACH TIC | 4 610,16 | 0,00 | NS |
| 65588400 | AUTRES CHARGES | 0,00 | 729,60 | -100 |
| **Autres intérêts et produits assimilés** | | **2 598,37** | **2 542,20** | **2.21** |
| 76800000 | AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 2 598,37 | 2 542,20 | 2.21 |
| **Produits exceptionnels op. gestion** | | **0,00** | **150,00** | **-100** |
| 77180000 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | 0,00 | 150,00 | -100 |
| **Dot. except. amort. prov.** | | **2 598,37** | **2 542,20** | **2.21** |
| 68746000 | DOTATION RÉALISATION ÉLÉMENT ACTIF | 2 598,37 | 2 542,20 | 2.21 |
| **Impôt sur les sociétés** | | **448,18** | **473,00** | **-5.25** |
| 69510000 | IMPOT SOCIETE | 448,18 | 473,00 | -5.25 |
| **Report des ressources non utilisées** | | **2 173,74** | **3 417,11** | **-36.39** |
| 78941000 | FONDS DÉDIÉS ACCOMPAGNEMENT SOCIAL | 953,51 | 0,00 | NS |

# Association A.GE.S.I.

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

| Compte de résultat | | 31/12/2019 | 31/12/2018 | % |
|---|---|---|---|---|
| 78941500 | FONDS DEDIES | 1 220,23 | 3 417,11 | -64.29 |
| **Engagements à réaliser sur ressources affectées** | | **17 194,00** | **1 220,23** | **NS** |
| 68941500 | DIRECCTE PASSERELLE TH | 6 712,00 | 1 220,23 | 450.06 |
| 68941600 | FONDS DEDIES COACH TIC | 10 482,00 | 0,00 | NS |

**KPMG Entreprises**
**Bureau d'Aurillac**
38 bis avenue Georges Pompidou
15000 AURILLAC
France

Téléphone : +33 (0)4.71.45.49.00
Télécopie : +33 (0)4.71.48.85.61
Site internet : www.kpmg.fr

# Association A.GE.S.I.

***Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019***

***Montants exprimés en EUR***

Ce rapport contient 15 pages

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

## Table des matières


| | | |
|---|---|---|
| 1 | Principes et méthodes comptables | 2 |
| 2 | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat | 3 |
| 2.1 | Actif immobilisé | 3 |
| 2.1.1 | État de l'actif immobilisé (brut) | 3 |
| 2.1.2 | Amortissements de l'actif immobilisé | 3 |
| 2.2 | Provisions, fonds dédiés, autres passifs | 3 |
| 2.2.1 | Provisions | 3 |
| 2.2.2 | Fonds dédiés | 3 |
| 2.2.3 | Fonds associatifs | 4 |
| 2.2.4 | Autres fonds associatifs | 5 |
| 2.3 | Compte de résultat | 5 |
| 2.3.1 | Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits | 5 |
| 2.4 | État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice | 6 |
| 3 | Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants, et aux contributions spécifiques | 7 |
| 3.1 | Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions…) | 7 |
| 4 | Annexes | 8 |
| 4.1 | Annexe 1 | 9 |
| 4.2 | Annexe 2 | 11 |
| 4.3 | Annexe 3 | 13 |




© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

## 1 Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

# 2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

## *2.1 Actif immobilisé*

### *2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)*

Voir Annexe 1.

### *2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé*

Voir Annexe 2.

## *2.2 Provisions, fonds dédiés, autres passifs*

### *2.2.1 Provisions*

Voir Annexe 3.

#### 2.2.1.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

| Engagements retraite | Provisionné | Non provisionné | Total |
|---|---|---|---|
| Indemnités de départ en retraite | 66 508,90 | | 66 508,90 |

Notre entité provisionne ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

— Un régime d'indemnités de départ à la retraite.

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

— Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :

- La méthode 2 qui reprend la méthode d'évaluation d'IAS 19R mais s'adapte pour la comptabilisation aux règles comptables françaises qui ne permettent pas la comptabilisation de l'impact des modifications d'hypothèses en OCI/ Capitaux propres.

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

— taux d'actualisation : 1 %.

### *2.2.2 Fonds dédiés*

— *Fonds dédiés passerelle TH : 6 712 €.*

— *Fonds dédiés COACH'TIC : 10 482 €.*



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

### 2.2.3 *Fonds associatifs*

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Fonds associatifs sans droit de reprise** | | | | |
| Valeur du patrimoine intégré | 63 486 | | | 63 486 |
| 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) | | | | |
| **Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise** | | | | |
| **Réserves** | | | | |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | 2 260 | | | 2 260 |
| Autres réserves | 84 100 | | | 84 100 |



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

### 2.2.4 *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 affectées à des biens renouvelables par l'organisme | | | | |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés (avec charges) | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | -26 550 | | -5 187 | -31 737 |
| **Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise** | | | | |
| Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme) | | | | |
| Provisions réglementées | 55 704 | 2 598 | | 58 302 |
| Droit des propriétaires (commodat) | | | | |

## 2.3 *Compte de résultat*

### 2.3.1 *Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits*

Honoraires des commissaires aux comptes

| | CAC 1 | CAC 2 |
|---|---|---|
| Au titre de la mission de contrôle légal des comptes | 2 570 € | |
| Au titre d'autres prestations | | |
| **Honoraires totaux** | 2 570 € | |



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

## 2.4 *État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice*

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | | Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | Échéances | |
| | | Échéances à 1 an au plus | Échéances à plus 1 an | | | Échéances à 1 an au plus | à plus 1 an et 5 ans au plus | à plus 5 ans |
| Créances de l'actif immobilisé : | | | | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | Autres emprunts obligataires | | | | |
| Prêts Autres | | | | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | | - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 210 | 210 | | - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Autres | 38 982 | 38 982 | | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Charges constatées d'avance | 698 | 698 | | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 31 473 | 31 473 | | |
| | | | | Dettes fiscales et sociales | 107 951 | 107 951 | | |
| | | | | Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | | | |
| | | | | Autres dettes | 1 126 | 1 126 | | |
| | | | | Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL** | 39 890 | 39 890 | | **TOTAL** | 140 550 | 140 550 | | |



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

# 3 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants, et aux contributions spécifiques

## *3.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)*

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative « *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 110 891 € en 2019.



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

# 4 Annexes



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

## *4.1 Annexe 1*



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

KPMG

# Tableau des immobilisations

## Association A.GE.S.I.

| | Immobilisations | Valeur brute début exercice | Acquisitions | Cessions | Virements poste à poste | Valeur brute fin xercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Immbilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | | |
| | Total I | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 11 035 | | | | 11 035 |
| | Total II | 11 035 | | | | 11 035 |
| Immobilisations corporelles | Terrains | | | | | |
| | Constructions | | | | | |
| | Install. techn., matériel, outillage | 676 | | | | 676 |
| | Install.générales, ag. am. divers | 2 447 | | | | 2 447 |
| | Matériel de transport | | | | | |
| | Mat. bur. et informatique, mobilier | 76 223 | 14 799 | | | 91 022 |
| | Immob. corp. en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | Total III | 79 346 | 14 799 | | | 94 145 |
| Immobilisations financiè es | Participations | | | | | |
| | Créances rattachées à des part. | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts et autres immob. financiè es | 420 | | | | 420 |
| | Total IV | 420 | | | | 420 |
| | **Total général (I+II+III+IV)** | **90 802** | **14 799** | | | **105 601** |

Edité en partie à l'aide de Lucp V4.5.0

## *4.2 Annexe 2*



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

KPMG

# Tableau des amortissements

## Association A.GE.S.I.

| | Immobilisations | Amortissements début exercice | Augmentations | Diminutions | Virements poste à poste | Amortissements fin xercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Immbilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | | |
| | Total I | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 11 035 | | | | 11 035 |
| | Total II | 11 035 | | | | 11 035 |
| Immobilisations corporelles | Terrains | | | | | |
| | Constructions | | | | | |
| | Install. techn., matériel, outillage | 676 | | | | 676 |
| | Install. générales, ag. am. divers | 2 395 | 12 | | | 2 408 |
| | Matériel de transport | | | | | |
| | Mat bur. et informatique, mobilier | 69 047 | 4 672 | | | 73 719 |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| | Total III | 72 119 | 4 685 | | | 76 804 |
| | **Total général (I+II+III)** | **83 154** | **4 685** | | | **87 840** |

Edité à partir de Loop V4.5.0

## *4.3 Annexe 3*



© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

KPMG

# Tableau des réserves et provisions

## Association A.GE.S.I.

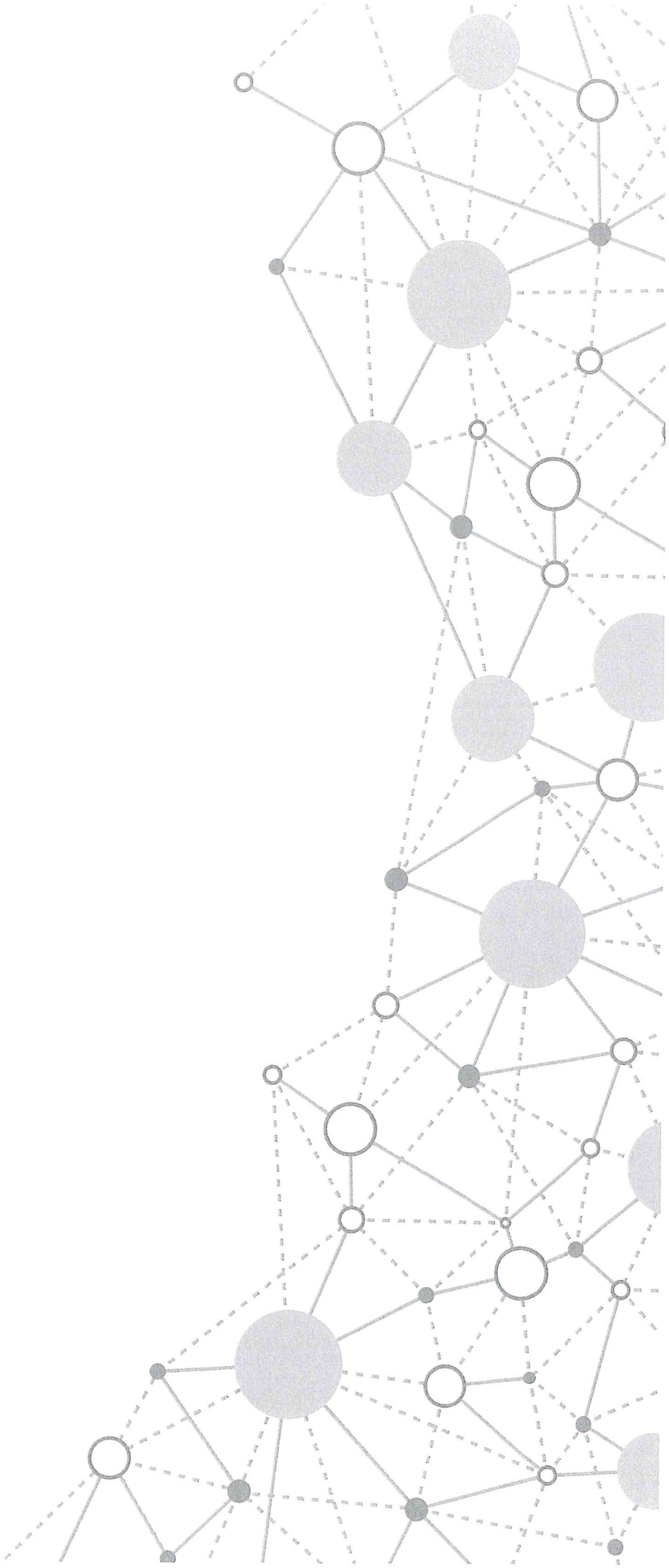
| Nature des réserves et provisions | | Montant début exercice | Augmentations : dotations | Diminutions : reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Réserves | Réserves indisponibles | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest. | | | | |
| | Autres réserves réglementées | | | | |
| | Réserves pour projet associatif | 79 578 | | | 79 578 |
| | Autres réserves | 6 781 | | | 6 781 |
| | Total réserves | 86 360 | | | 86 360 |
| Provisions réglementées | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | Autres provisions réglementées | 55 704 | 2 598 | | 58 302 |
| | Total | 55 704 | 2 598 | | 58 302 |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques d'emploi | | | | |
| | Autres provisions pour risques | 96 315 | 2 593 | | 98 908 |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Provisions pour grosses réparations | | | | |
| | Autres provisions pour charges | 13 500 | 8 685 | | 22 185 |
| | Total | 109 815 | 11 278 | | 121 093 |
| Provisions pour dépréciation | Immobilisations incorporelles | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | |
| | Immobilisations financières | | | | |
| | Stocks et en-cours | | | | |
| | Usagers | | | | |
| | Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| | Total | | | | |
| **Total général des provisions et dépréciations** | | **165 519** | **13 876** | | **179 396** |
| Dont dotations et reprises : | - d'exploitation | | 11 278 | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | 2 598 | | |

Edité à partir de Loop V4.5.0

KPMG

Association A.GE.S.I.

# Gestion



# 1 Les résultats

| | Résultat comptable | Dépenses inopposables | Résultat administratif |
|---|---|---|---|
| A.GE.S.I. | 21 200 | 0 | 21 200 |
| AXE 1 | 15 744 | 0 | 15 744 |
| AXE 2 | -5 357 | 0 | -5 357 |
| CAP SOCIAL | -2 813 | 3 277 | 464 |
| **Résultat global :** | **28 774** | **3 277** | **32 051** |

## 2 Le résultat par secteur

### 2.1 *A.GE.S.I. 2019*

| **Charges** | **Réalisé** |
|---|---|
| Fournitures diverses | 562 |
| Locations immobilières | 1 258 |
| Personnel détaché | 1 608 |
| Voyages et déplacements | 349 |
| Affranchissements | 8 |
| Dépenses passerelle | 4 100 |
| Fonds dédiés passerelle | 6 712 |
| Dépenses Coachtic | 4 610 |
| Fonds dédiés Coachtic | 10 482 |
| Difff réal élémt actif | 2 598 |
| Impot société | 448 |
| **Total charges :** | **32 735** |

### 2.2 *A.GE.S.I. – produits*

| **Produits** | **Réalisé** |
|---|---|
| Prestations services maintiens | 3 500 |
| PHP | 3 100 |
| Formation | 14 760 |
| Subvention direccte | 26 293 |
| Subvention mairie | 400 |
| Fonds propres pr à trouver | 0 |
| Cotisations adhérents | 1 110 |
| Frais de siège | |
| Fonds dédiés | 2 174 |
| Produits financiers | 2 598 |
| **Total produits :** | **53 935** |
| **Résultat :** | **21 200** |

## 2.3 *AXE 1 12/2019*

| | Prévu | Réalisé | Ecart |
|---|---|---|---|
| Carburant | 2 549 | 1 601 | -948 |
| Fournitures, matériels | 179 | 736 | 557 |
| Fournitures de bureau | 1 190 | 753 | -437 |
| Fournitures médicales | 12 | 0 | -12 |
| **Achats :** | **3 930** | **3 090** | **-840** |
| Locations immobilières | 17 559 | 16 972 | -587 |
| Locations immobilières | 690 | 466 | -224 |
| Locations mobilières | 892 | 660 | -232 |
| Locations informatiques | 482 | 596 | 114 |
| Locations mat de transport | 4 825 | 4 893 | 68 |
| Charges locatives | 1 700 | 1 077 | -623 |
| Entretien matériel roulant | 1 122 | 252 | -870 |
| Entretien matériel de bureau | 1 318 | 614 | -704 |
| Maintenance informatique | 1 403 | 1 216 | -187 |
| Assurances | 1 819 | 1 786 | -33 |
| Documentation | 314 | 193 | -121 |
| Cotisations | 1 599 | 2 335 | 736 |
| **Services extérieurs :** | **33 723** | **31 060** | **-2 663** |
| Personnel extérieur | 1 683 | 3 166 | 1 483 |
| Honoraires | 3 592 | 3 746 | 154 |
| Rémunérations d'intermédiaires | 0 | 0 | 0 |
| Commissaire aux comptes | 1 364 | 1 403 | 39 |
| Services extérieurs | 982 | 0 | -982 |
| Publicité publications | 2 244 | -1 018 | -3 262 |
| Voyages et déplacements | 10 037 | 6 345 | -3 692 |
| Missions réceptions | 2 804 | 566 | -2 238 |
| Affranchissements | 1 018 | 976 | -42 |
| Téléphone | 3 952 | 3 159 | -793 |
| Services bancaires | 52 | 142 | 90 |
| Prestations extérieures | 1 832 | 2 298 | 466 |
| Divers | 0 | 0 | 0 |
| **Autres services extérieurs :** | **29 560** | **20 783** | **-8 777** |
| Taxe salaires | 4 844 | 5 986 | 1 142 |
| Formation continue | 3 163 | 4 762 | 1 599 |
| Autres taxes | 55 | 0 | -55 |
| **Impôts et taxes :** | **8 062** | **10 748** | **2 686** |
| Rémunérations | 174 350 | 196 304 | 21 954 |
| Provision congés payés | 0 | 2 379 | 2 379 |
| Charges sociales | 69 005 | 60 946 | -8 059 |
| Médecine du travail | 514 | 537 | 23 |
| Autres | 0 | 0 | 0 |
| Formation professionnelle hors plan | 1 375 | 0 | -1 375 |
| Formation professionnelle | 3 168 | 9 373 | 6 205 |
| **Rémunérations :** | **248 412** | **269 539** | **21 127** |
| Redevances licences | 4 039 | 2 425 | -1 614 |
| Fais de siège | 550 | 0 | -550 |
| Autres charges exceptionnelles | 0 | 1 | 1 |
| Dotations amortissements | 7 205 | 3 654 | -3 551 |
| Dotations provisions retraite | 0 | -5 915 | -5 915 |
| Dotation provision pour risques | 0 | 2 970 | 2 970 |
| Dotation provision pour charges | 0 | 2 762 | 2 762 |
| **Total des charges :** | **335 481** | **341 117** | **5 636** |

## *2.4 AXE 1 12/2019*

| | Prévu | Réalisé | Ecart |
|---|---|---|---|
| AGEFIPH-FIPHP-POLE EMPLOI | 332 972 | 332 972 | 0 |
| Gestion compte formation | 3 168 | 18 046 | 14 878 |
| Produits divers | 0 | 1 | 1 |
| Transfert de charges | 0 | 5 842 | 5 842 |
| Frais de siège | 550 | 0 | -550 |
| **Total des produits :** | **336 690** | **356 861** | **20 171** |
| **Ecart avec budget accepté** | **-1 209** | **0** | **1 209** |
| **Total :** | **335 481** | **356 861** | **21 380** |
| **Résultat :** | **0** | **15 744** | **15 744** |

## 2.5 *AXE 2*

| AXE | Prévu | Réalisé | Ecart |
|---|---|---|---|
| Carburant | 1 344 | 830 | -514 |
| Fournitures, matériels | 95 | 676 | 581 |
| Fournitures de bureau | 627 | 396 | -231 |
| Fournitures médicales | 6 | 0 | -6 |
| **Achats :** | **2 072** | **1 902** | **-170** |
| Locations immobilières | 9 259 | 8 949 | -310 |
| Locations immobilières | 364 | 242 | -122 |
| Locations mobilières | 470 | 348 | -122 |
| Locations informatiques | 254 | 312 | 58 |
| Locations mat de transport | 2 544 | 2 538 | -6 |
| Charges copropriété | 896 | 568 | -328 |
| Entretien matériel roulant | 592 | 131 | -461 |
| Entretien matériel de bureau | 695 | 324 | -371 |
| Maintenance informatique | 740 | 641 | -99 |
| Assurances | 960 | 936 | -24 |
| Documentation | 166 | 102 | -64 |
| Cotisations | 843 | 1 363 | 520 |
| **Services extérieurs :** | **17 783** | **16 454** | **-1 329** |
| Personnel extérieur | 887 | 1669 | 782 |
| Honoraires | 1894 | 1975 | 81 |
| Rémunérations d'intermédiaires | 0 | 0 | 0 |
| Commissaire aux comptes | 719 | 740 | 21 |
| Services extérieurs divers | 518 | 0 | -518 |
| Publicité publication | 1183 | -437 | -1620 |
| Voyages et déplacements | 5171 | 4617 | -554 |
| Missions réceptions | 1479 | 297 | -1182 |
| Affranchissements | 537 | 516 | -21 |
| Téléphone | 2075 | 1659 | -416 |
| Services bancaires | 28 | 75 | 47 |
| Prestations extérieures | 966 | 1212 | 246 |
| **Autres services extérieurs :** | **15457** | **12323** | **-3134** |
| Taxe salaires | 2 554 | 3 101 | 547 |
| Formation continue | 1 668 | 2 480 | 812 |
| Autres taxes | 29 | 0 | -29 |
| **Impôts et taxes :** | **4 251** | **5 581** | **1 330** |
| Rémunérations | 90 421 | 95 224 | 4 803 |
| Indemnités diverses | 0 | 0 | 0 |
| Prov congés payés | 0 | 1 134 | 1 134 |
| Charges sociales | 35 525 | 29 479 | -6 046 |
| Médecine du Travail | 263 | 283 | 20 |
| Autres | 0 | 0 | 0 |
| Formation professionnelle hors plan | 725 | 0 | -725 |
| Formation professionnelle | 1 643 | 6 116 | 4 473 |
| | **128 577** | **132 236** | **3 659** |
| Redevances licences | 2 081 | 1 271 | -810 |
| Frais de siège | 290 | 0 | -290 |
| Charges diverses | 0 | 1 | 1 |
| Dotations amortissements | 3 799 | 688 | -3 111 |
| Dotations provisions pour risque | 0 | 1 530 | 1 530 |
| Dotation provision pour charges | 0 | 1 422 | 1 422 |
| Dotations provisions charges retraite | 0 | 8 969 | 8 969 |
| **Total des charges :** | **174 310** | **182 377** | **8 067** |

## 2.6 AXE 2 2019

| | Prévu | Réalisé | Ecart |
|---|---|---|---|
| AGEFIPH-FIPHP-POLE EMPLOI | 166 454 | 164 454 | -2 000 |
| Formation professionnelle | 1 643 | 9 408 | 7 765 |
| Reprise provision | 0 | 0 | 0 |
| Frais de siège | 290 | 0 | -290 |
| Transfert de charges | 0 | 3 158 | 3 158 |
| **Total des produits** | **168 387** | **177 020** | **8 633** |
| **Ecart avec budget accepté** | **5 923** | | -5 923 |
| **Résultat** | **0** | **-5 357** | **-5 357** |

## 2.7 *CAP social charges 2019*

| | budget exécutoire | Réalisé | Ecart |
|---|---|---|---|
| Carburant | 501 | 137 | -364 |
| Fournitures de bureau | 346 | 49 | -297 |
| Fournitures diverses | 56 | 208 | 152 |
| Voyages et déplacements | 912 | 712 | -200 |
| Téléphone | 932 | 769 | -163 |
| Affranchissements | 295 | 294 | -1 |
| Autres | 105 | 0 | -105 |
| **groupe 1** | **3 147** | **2 169** | **-978** |
| Personnel extérieur | 409 | 921 | 512 |
| Honoraires | 1 422 | 1 498 | 76 |
| Formation continue | 882 | 1 314 | 432 |
| Taxe salaires | 1 331 | 2 028 | 697 |
| Rémunérations | 47 400 | 50 894 | 3 494 |
| Charges sociales | 18 012 | 17 536 | -476 |
| Médecine du Travail | 123 | 156 | 33 |
| Provision congés payés | 0 | 3 277 | 3 277 |
| Formation | 1 256 | 1 731 | 475 |
| **groupe 2** | **70 835** | **79 355** | **8 520** |
| Location immobilière | 5126 | 5200 | 74 |
| Locations mobilières | 0 | 301 | 301 |
| Locations matériel de transport | 718 | 419 | -299 |
| Charges locatives | 494 | 310 | -184 |
| Entretien réparations biens immo | 0 | 0 | 0 |
| Entretien réparations biens | 889 | 554 | -335 |
| Assurances | 326 | 375 | 49 |
| Documentation | 0 | 56 | 56 |
| Divers | 5726 | 2710 | -3016 |
| Publications relations publiques | 240 | 148 | -92 |
| Services bancaires | 15 | 41 | 26 |
| Cotisations | 0 | 0 | 0 |
| Frais de siège | 0 | 0 | 0 |
| Charges diverses | 160 | 502 | 342 |
| Dotations aux amortissements | 840 | 343 | -497 |
| Dotations aux provisions | 0 | -461 | -461 |
| Dotations aux provisions charges | 0 | 0 | 0 |
| **groupe 3** | **14 534** | **10 498** | **-4 036** |
| **Total des charges :** | **88 516** | **92 022** | **3 506** |

## 2.8 *CAP social produits*

| | Budget exécutoire | Réalisé | Ecart |
|---|---|---|---|
| Département | 86 560 | 86 559 | -1 |
| Prestations de services | 0 | 0 | 0 |
| Subventions diverses | 0 | 0 | 0 |
| Indemnités journalières | 0 | 0 | 0 |
| Formation professionnelle | | 999 | 999 |
| Reprise de provisions | 0 | 0 | 0 |
| Produits divers | 1 956 | 1 651 | -305 |
| **Total des produits :** | **88 516** | **89 209** | **693** |
| **Résultat :** | **0** | **-2 813** | **-2 813** |

| | |
|---|---|
| congés payés | 3 277 |
| **Résultat administratif :** | **464** |