

ASS BOURGES AGGLO SERVICES

171 avenue du général De Gaulle
18000 BOURGES

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

COGEP 

 Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	3
Etats de synthèse	5
Bilan	6
Compte de résultat	8
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Autres informations	18
Etats détaillés	19
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	24
Autres informations	29
Liste simplifiée des immobilisations	30

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association
BOURGES AGGLO SERVICES
Pour l'exercice du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	774 970
Total des ressources	1 036 311
Résultat net comptable (Déficit)	-42 719

Fait à ST DOULCHARD
Le 01/09/2020

Laurent CHAPART

Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etats de synthèse

COGEP 

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 078	3 546	532	973
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et a				
Immobilisations corporelles				
Terrains	96 000		96 000	96 000
Constructions	640 447	225 401	415 046	455 069
Installations techniques, matériel et outillag	82 116	49 891	32 225	19 016
Autres immobilisations corporelles	234 629	201 807	32 822	46 760
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 102		2 102	2 102
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	340		340	340
ACTIF IMMOBILISE	1 059 711	480 645	579 066	620 260
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	154 585	868	153 718	139 539
Autres créances	11 389		11 389	31 255
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	30 164		30 164	5 993
Charges constatées d'avance	633		633	
ACTIF CIRCULANT	196 771	868	195 904	176 787
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 256 482	481 512	774 970	797 046

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	138 128	212 550
RESULTAT DE L'EXERCICE	-42 719	-74 422
Subventions d'investissement	104 659	101 867
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	200 067	239 995
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	24 264	19 761
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 264	19 761
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	291 637	320 434
Découverts et concours bancaires		36 817
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	291 637	357 252
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 218	66 478
Dettes fiscales et sociales	161 665	107 024
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 705	1 705
Autres dettes	7 413	4 831
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	550 639	537 291
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	774 970	797 046

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	14 405	1,31	15 770	1,40	-1 365	-8,66
Production vendue	1 021 905	92,81	1 056 648	93,63	-34 742	-3,29
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	64 735	5,88	56 168	4,98	8 567	15,25
Reprises et Transferts de charge	484 478	44,00	406 686	36,04	77 792	19,13
Cotisations						
Autres produits	12		164	0,01	-152	-92,66
Produits d'exploitation	1 585 536	144,00	1 535 437	136,05	50 099	3,26
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	116 363	10,57	157 883	13,99	-41 520	-26,30
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges extér	171 967	15,62	193 222	17,12	-21 255	-11,00
Impôts et taxes	92 362	8,39	56 540	5,01	35 822	63,36
Salaires et Traitements	984 961	89,46	954 391	84,57	30 571	3,20
Charges sociales	193 394	17,56	266 676	23,63	-73 282	-27,48
Amortissements et provisions	63 641	5,78	69 498	6,16	-5 858	-8,43
Autres charges	569	0,05	1 229	0,11	-660	-53,70
Charges d'exploitation	1 623 256	147,43	1 699 438	150,58	-76 182	-4,48
RESULTAT D'EXPLOITATION	-37 720	-3,43	-164 001	-14,53	126 281	-77,00
Opérations faites en commun						
Produits financiers			99	0,01	-99	-100,00
Charges financières	6 625	0,60	7 427	0,66	-802	-10,80
Résultat financier	-6 625	-0,60	-7 328	-0,65	704	-9,60
RESULTAT COURANT	-44 345	-4,03	-171 330	-15,18	126 984	-74,12
Produits exceptionnels	7 208	0,65	118 602	10,51	-111 395	-93,92
Charges exceptionnelles	5 582	0,51	21 694	1,92	-16 113	-74,27
Résultat exceptionnel	1 626	0,15	96 908	8,59	-95 282	-98,32
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-42 719	-3,88	-74 422	-6,59	31 702	-42,60

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

COGEP 

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : BOURGES AGGLO SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 774 970 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 42 719 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/09/2020 par le conseil d'administration.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

L'association a enregistré un déficit sur l'exercice 2019 impactant les fonds propres associatifs. Pour autant, les perspectives 2020 laisse augurer un meilleur résultat et des besoins de trésorerie assurés par un fonds de roulement maîtrisé par l'effet conjugué :

- D'un travail par la directrice pour un octroi de subventions complémentaires et des aides aux postes pour le chantier d'insertion
- Un changement des contrats de la mutuelle, des assurances et du système d'alarme afin de réduire les charges de structure.
- Mise en place d'un logiciel de comptabilité analytique et d'un logiciel de budget prévisionnel de trésorerie, adaptés spécifiquement aux Régies de quartier, fournis par le CNLRQ (Comité National de Liaison des Régies de Quartier) afin de suivre au plus près l'activité et la trésorerie.

Ces mesures doivent permettre d'assurer la continuité d'exploitation de l'association sur l'exercice 2020.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 078			4 078
Immobilisations incorporelles	4 078			4 078
- Terrains	96 000			96 000
- Constructions sur sol propre	640 447			640 447
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	63 161	18 955		82 116
- Installations générales, agencements aménagements divers	57 949			57 949
- Matériel de transport	128 951			128 951
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 236	3 492		47 729
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 030 744	22 447		1 053 192
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 102			2 102
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	340			340
Immobilisations financières	2 442			2 442
ACTIF IMMOBILISE	1 037 264	22 447		1 059 711

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		22 447		22 447
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		22 447		22 447
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 105	440		3 546
Immobilisations incorporelles	3 105	440		3 546
- Terrains		8 000		
- Constructions sur sol propre	185 378	32 022		225 401
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 144	5 747		49 891
- Installations générales, agencements aménagement divers	33 205	5 089		38 294
- Matériel de transport	106 935	12 212		119 147
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 236	130		44 366
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	413 899	63 200		477 099
ACTIF IMMOBILISE	417 004	63 641		480 645

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 166 948 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	340		340
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	154 585	154 585	
Autres	11 389	11 389	
Charges constatées d'avance	633	633	
Total	166 948	166 608	340
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures a etabli	10 794
Subvention exploitation a recevoir	9 929
Total	20 723

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de repr					
Fonds propres avec droit de repr					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	212 550	-74 422			138 128
Excédent ou déficit de l'exercice	-74 422	74 422		42 719	-42 719
Situation nette	138 128			42 719	95 408
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	101 867		10 000	7 208	104 659
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commod					
TOTAL	239 995		10 000	49 927	200 067

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		4 503			
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	19 761				24 264
Total	19 761	4 503			24 264
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

La provision pour risque comprend la provision pour risque IDR ainsi qu'une provision pour SAV.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 550 639 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	291 637	27 343	100 757	163 537
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 218	88 218		
Dettes fiscales et sociales	161 665	161 665		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 705		1 705	
Autres dettes (**)	7 413	7 413		
Produits constatés d'avance				
Total	550 639	284 640	102 462	163 537
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	28 666			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	16 997
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	287
Dettes provision pour congés payés	55 156
Dettes provision pour charges sociales sur congés payés	14 341
etat autres charges à payer	17 873
Total	104 653

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avances	633		
Total	633		

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les mesures exceptionnelles décidées par le gouvernement dans le cadre de la crise sanitaire liée au Covid-19 risquent d'avoir des conséquences importantes sur nos comptes en 2020.

Il n'est pas possible aujourd'hui d'en apprécier l'impact chiffré, compte tenu des incertitudes pesant sur l'ensemble des mesures de restriction en matière d'activité, de financement ou des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les associations.

En cette période de COVID, l'association a mis en place les mesures ci-dessous afin de continuer l'exploitation :

- Mesures de chômage partiel, garde d'enfants et arrêt maladie pour protection sanitaire en fonction de la situation personnelle de chaque salarié et des besoins de l'activité
- Report des échéances de paiement des cotisations sociales
- Report des échéances de prêts de trésorerie
- Demande de PGE de 95 000 € auprès du crédit agricole et de 55 000 € pour la société générale

Dans ce contexte inédit, il est probable que des effets négatifs puissent affecter notre trésorerie et notre activité mais, à la date d'arrêté des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etats détaillés

COGEP 

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Concessions et droits similaires, b	4 077,97		4 077,97	4 077,97
28050000 - Amortissement concessions et droits		3 545,82	-3 545,82	-3 105,42
	4 077,97	3 545,82	532,15	972,55
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21110000 - Terrain nu	16 000,00		16 000,00	16 000,00
21135000 - Achat garages	80 000,00		80 000,00	80 000,00
	96 000,00		96 000,00	96 000,00
Constructions				
21310000 - Construction	640 447,23		640 447,23	640 447,23
28131000 - Amortissement sur constructions		225 400,83	-225 400,83	-185 378,47
	640 447,23	225 400,83	415 046,40	455 068,76
Installations techniques, matériel et outillag				
21551000 - Matériel entretien	36 968,07		36 968,07	18 013,06
21556000 - Matériel chantier	45 147,46		45 147,46	45 147,46
28155100 - Amortissement mat entretien		16 413,59	-16 413,59	-13 355,79
28155600 - Amort mat de chantier		33 477,31	-33 477,31	-30 788,40
	82 115,53	49 890,90	32 224,63	19 016,33
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Install générales aménagement diver	57 948,89		57 948,89	57 948,89
21820000 - Matériel de transport	128 951,15		128 951,15	128 951,15
21830000 - Matériel de bureau et matériel info	32 624,52		32 624,52	29 132,04
21840000 - Mobilier	15 104,38		15 104,38	15 104,38
28181000 - Amort installatgénérales		38 293,76	-38 293,76	-33 204,95
28182000 - Amort mat de transport		119 147,08	-119 147,08	-106 934,67
28183000 - Amort mat de bureau et informatique		29 262,04	-29 262,04	-29 132,04
28184000 - Amort mobilier		15 104,38	-15 104,38	-15 104,38
	234 628,94	201 807,26	32 821,68	46 760,42
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26180088 - Titres de participation (parts soci	2 101,50		2 101,50	2 101,50
	2 101,50		2 101,50	2 101,50
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépts et cautionnements versés	340,00		340,00	340,00
	340,00		340,00	340,00
ACTIF IMMOBILISE	1 059 711,17	480 644,81	579 066,36	620 259,56
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Clients	143 791,56		143 791,56	140 406,51
41810000 - Clients factures a etabli	10 793,77		10 793,77	
49100000 - Provisions pour dépréciation des co		867,50	-867,50	-867,50
	154 585,33	867,50	153 717,83	139 539,01
Autres créances				
42500000 - Personnel avances et acomptes	1 460,00		1 460,00	674,34
46870000 - Subvention exploitation a recevoir	9 929,16		9 929,16	30 580,45
	11 389,16		11 389,16	31 254,79
Divers				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Disponibilités				
51210000 - Crédit agricole	21 183,03		21 183,03	
51220000 - Compte livret crédit agricole	5 951,02		5 951,02	4 446,92
51230000 - Société générale	150,22		150,22	
51240000 - Compte livret société générale	893,04		893,04	889,87
53100000 - Caisse recyclerie	1 986,28		1 986,28	656,02
	30 163,59		30 163,59	5 992,81
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avances	633,20		633,20	
	633,20		633,20	
ACTIF CIRCULANT	196 771,28	867,50	195 903,78	176 786,61
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 256 482,45	481 512,31	774 970,14	797 046,17

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Report à nouveau		
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	138 127,86	212 549,61
	138 127,86	212 549,61
RESULTAT DE L'EXERCICE	-42 719,41	-74 421,75
Subventions d'investissement		
13100000 - Subventions d'équipement	155 822,20	145 822,20
13910000 - Subvtinvestissement inscrit compt	-51 163,33	-43 955,55
	104 658,87	101 866,65
FONDS PROPRES	200 067,32	239 994,51
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
15180000 - Provision IFC	24 264,00	19 761,00
	24 264,00	19 761,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 264,00	19 761,00
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
16400000 - Emprunt c.agricole	215 427,55	235 155,93
16410000 - Emprunts garage crca	65 404,12	69 691,23
16420000 - Emprunt société générale	10 518,68	15 168,73
16884000 - Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	286,81	418,58
	291 637,16	320 434,47
Découverts et concours bancaires		
51210000 - Crédit agricole		26 881,04
51230000 - Société générale		9 832,66
51860000 - interets courus à payer		103,50
		36 817,20
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	291 637,16	357 251,67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseur	71 221,86	53 041,88
40810000 - Fournisseurs	16 996,63	13 436,47
	88 218,49	66 478,35
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Personnel - rémunérations dues	1 008,18	3 138,65
42700000 - Personnel - oppositions	2 239,62	549,99
42860000 - Autres charges à payer	55 156,00	47 796,00
43100000 - Urssaf	39 960,36	26 137,00
43735000 - Retraite compl novalis	6 096,69	7 633,79
43737000 - Prévoyance gnp-apicil	1 476,52	1 073,81
43738000 - Mutuelle humanis	8 338,06	5 022,20
43860000 - Autres charges à payer	14 340,56	12 427,00
44210000 - Prélèvements à la source (IR)	798,50	
44700000 - Taxe sur les salaires	14 378,00	3 246,00
44860000 - Autres charges à payer	17 873,00	
	161 665,49	107 024,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40470000 - Retenue de garantie (fournisseurs d	1 705,10	1 705,10
	1 705,10	1 705,10
Autres dettes		
46710200 - Caution bip garage	1 540,00	1 670,00
46720000 - Remboursement APICIL	3 136,58	3 161,10
46730000 - Remboursement URSSAF	2 736,00	
	7 412,58	4 831,10

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
DETTES	550 638,82	537 290,66
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	774 970,14	797 046,17

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
70709000 - Vente recyclerie	14 405,22	1,31	15 770,44	1,40	-1 365,22	-8,66
	14 405,22	1,31	15 770,44	1,40	-1 365,22	-8,66
Production vendue						
70610000 - Prestations diverses	3 056,55	0,28	3 000,00	0,27	56,55	1,89
70612000 - Service environnement divers entrep	24 874,33	2,26	58 333,15	5,17	-33 458,82	-57,36
70612010 - ENVIRONNEMENT BOURGES PLU	17 126,48	1,56			17 126,48	
70612020 - ENVIRONNEMENT CCAS	630,00	0,06			630,00	
70612030 - ENVIRONNEMENT SYNDIC ET AGE	4 048,00	0,37			4 048,00	
70616000 - Environnement ville de bourges	109 238,05	9,92	83 984,75	7,44	25 253,30	30,07
70617000 - Nettoyage secteur ménage ville de b	148 727,43	13,51	121 573,53	10,77	27 153,90	22,34
70618000 - Peinture particuliers	38 951,82	3,54	51 855,05	4,59	-12 903,23	-24,88
70620000 - Participation aux frais de fonction	2 000,00	0,18	2 400,00	0,21	-400,00	-16,67
70623000 - Peinture bourges habitat	229 967,55	20,89	155 131,36	13,75	74 836,19	48,24
70623200 - Peinture france loire			822,50	0,07	-822,50	-100,00
70625000 - Nettoyage logt bourges habitat	33 396,40	3,03	27 924,00	2,47	5 472,40	19,60
70627000 - Nettoyage logement, rempl gardien f			18 975,40	1,68	-18 975,40	-100,00
70628000 - divers travaux insertion	108 293,84	9,84	391 768,13	34,71	-283 474,29	-72,36
70628010 - NETTOYAGE SYNDIC ET AGENCE	157 028,44	14,26			157 028,44	
70628020 - NETTOYAGE ASSOCIATIONS	27 511,34	2,50			27 511,34	
70628030 - NETTOYAGE ETS PUBLIC	62 454,74	5,67			62 454,74	
70629000 - Nettoy.secteur entreprise insertion	8 522,95	0,77	97 063,19	8,60	-88 540,24	-91,22
70630000 - Enlèvt encombrants france loire	24 483,56	2,22	33 108,91	2,93	-8 625,35	-26,05
70631000 - Encomb bourges habitat	11 180,00	1,02	486,00	0,04	10 694,00	NS
70830000 - Location garages	10 414,00	0,95	10 222,00	0,91	192,00	1,88
	1 021 905,48	92,81	1 056 647,97	93,63	-34 742,49	-3,29
Subventions d'exploitation						
74010000 - Subventions diverses	64 734,76	5,88	56 168,10	4,98	8 566,66	15,25
	64 734,76	5,88	56 168,10	4,98	8 566,66	15,25
Reprises et Transferts de charge						
79100000 - Transfert de charges d'exploitation			165,75	0,01	-165,75	-100,00
79101000 - Transfert de charges asp	205 590,05	18,67	250 027,55	22,15	-44 437,50	-17,77
79102000 - Subvention salariés e.i.	258 371,15	23,47	156 493,12	13,87	101 878,03	65,10
79103000 - SUBVENTION ASP APEC RELAIS L	20 517,04	1,86			20 517,04	
	484 478,24	44,00	406 686,42	36,04	77 791,82	19,13
Autres produits						
75800000 - Produits divers de gestion courante	1,54		100,60	0,01	-99,06	-98,47
75810000 - Cotisations bas	10,50		63,50	0,01	-53,00	-83,46
	12,04		164,10	0,01	-152,06	-92,66
Produits d'exploitation	1 585 535,74	144,00	1 535 437,03	136,05	50 098,71	3,26
Achats de matières premières						
60100010 - Achat secteur peinture	92 971,99	8,44	94 199,55	8,35	-1 227,56	-1,30
60100020 - Achat secteur encombrants	8 031,07	0,73	22 146,79	1,96	-14 115,72	-63,74
60100030 - Achat secteur nettoyage e.i.			10 756,49	0,95	-10 756,49	-100,00
60100040 - Achat secteur nettoyage	15 359,86	1,40	30 780,47	2,73	-15 420,61	-50,10
	116 362,92	10,57	157 883,30	13,99	-41 520,38	-26,30
Autres achats non stockés et charges exter						
60610870 - Edf garages	256,84	0,02	203,53	0,02	53,31	26,19
60610880 - Edf bureaux administratif	3 348,44	0,30	4 626,11	0,41	-1 277,67	-27,62
60610890 - Edf entreprise insertion	3 348,45	0,30	1 873,18	0,17	1 475,27	78,76
60610900 - Edf recyclerie	2 144,44	0,19	1 740,30	0,15	404,14	23,22
60610910 - Edf antenne relais	1 741,81	0,16	1 095,02	0,10	646,79	59,07

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60612880 - Carburant	21 433,51	1,95	22 381,12	1,98	-947,61	-4,23
60620880 - Eau	321,14	0,03	318,08	0,03	3,06	0,96
60620890 - Eau entreprise insertion	321,25	0,03	277,75	0,02	43,50	15,66
60630000 - Achat chantiers divers	36,00		399,64	0,04	-363,64	-90,99
60630010 - Achat outillage secteur peinture			179,00	0,02	-179,00	-100,00
60630020 - Achat petit outillage secteur encom	725,59	0,07	56,02		669,57	NS
60630040 - Achat petit outillage secteur ménag	277,87	0,03	909,45	0,08	-631,58	-69,45
60630050 - Achat action recycl eco tri	477,92	0,04	189,31	0,02	288,61	152,45
60630060 - Achat divers recyclerie	3 206,31	0,29	610,29	0,05	2 596,02	425,37
60630070 - Achat pour médiation			50,00		-50,00	-100,00
60630088 - Achat entretien bureau			21,89		-21,89	-100,00
60630090 - Achat chantier recyclerie			22,90		-22,90	-100,00
60630610 - ACHATS DIVERS ACI	390,12	0,04			390,12	
60630620 - ACHATS DIVERS EI	515,39	0,05			515,39	
60640860 - Fournitures de bureau recyclerie			3,89		-3,89	-100,00
60640870 - Fournitures de bureau el	1 304,83	0,12	1 313,15	0,12	-8,32	-0,63
60640880 - Fournitures de bureau	1 518,01	0,14	857,44	0,08	660,57	77,04
60640890 - Contrat ent copieur/forfait copies	1 632,55	0,15	1 020,66	0,09	611,89	59,95
60640900 - Contrat ent copieur/forfait copie e	1 604,43	0,15	818,42	0,07	786,01	96,04
60640910 - CT ENTRETIEN AUTOLAVEUSES P	2 858,34	0,26			2 858,34	
61100000 - Sous-traitance générale			13 016,07	1,15	-13 016,07	-100,00
61220100 - LEASING BNP ORDINATEUR	4 552,98	0,41			4 552,98	
61220200 - LEASING BNP SERVEUR	3 176,80	0,29			3 176,80	
61220300 - LEASING BNP ORDINATEUR PORT	978,26	0,09			978,26	
61220400 - LEASING BNP SAGE PAIE	3 261,78	0,30			3 261,78	
61220410 - LEASING CM-CIC V7	777,60	0,07			777,60	
61300870 - Location local médiation	468,38	0,04	598,41	0,05	-130,03	-21,73
61300900 - Location recyclerie	5 135,05	0,47	5 109,64	0,45	25,41	0,50
61350000 - Location matériel	868,62	0,08	21 627,32	1,92	-20 758,70	-95,98
61350100 - LOCATION MATERIEL INFO	14 971,59	1,36			14 971,59	
61500060 - Ent et réparation mat transport el	2 143,90	0,19	1 260,77	0,11	883,13	70,05
61500070 - Ent et réparation mat transport	5 672,95	0,52	12 147,36	1,08	-6 474,41	-53,30
61500090 - Entretien et réparation divers			4 702,66	0,42	-4 702,66	-100,00
61500270 - Entretien et rép mat bureau	5 835,86	0,53	4 227,04	0,37	1 608,82	38,06
61500280 - ENTRETIEN ET REP MAT BUREAU	1 048,20	0,10			1 048,20	
61500980 - ENTRETIEN ET REPA DE MAT DIV	268,86	0,02			268,86	
61500990 - ENTRETIEN ET REPARATION DIVE	330,49	0,03	786,66	0,07	-456,17	-57,99
61510060 - entretien et reparation garages ei	2 415,30	0,22	662,70	0,06	1 752,60	264,46
61510090 - Entretien et réparation garages	2 391,14	0,22	1 118,10	0,10	1 273,04	113,86
61520000 - Travaux entretien immobilier	1 817,47	0,17	844,32	0,07	973,15	115,26
61600880 - Assurances	18 728,87	1,70	9 856,45	0,87	8 872,42	90,02
61600890 - Assurance entreprise insertion			1 405,91	0,12	-1 405,91	-100,00
61800860 - achat vûtement GUP			576,60	0,05	-576,60	-100,00
61800880 - Vtements de travail	642,60	0,06	2 156,06	0,19	-1 513,46	-70,20
62100000 - Personnel interimaire	3 312,80	0,30			3 312,80	
62110000 - Personnel intérimaire	498,96	0,05	28 651,69	2,54	-28 152,73	-98,26
62260000 - Honoraires garages	2 792,63	0,25	1 261,10	0,11	1 531,53	121,44
62260880 - Honoraires	636,00	0,06	8 585,55	0,76	-7 949,55	-92,59
62260890 - Honoraires e.i.	5 690,30	0,52	1 444,99	0,13	4 245,31	293,80
62360880 - Catalogues et imprimés	1 774,40	0,16	1 701,41	0,15	72,99	4,29
62370088 - Publication			86,50	0,01	-86,50	-100,00
62380000 - Don, pourboires, cadeaux	558,85	0,05	1 102,97	0,10	-544,12	-49,33

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62500860 - Déplacement mission val d auron			110,46	0,01	-110,46	-100,00
62500870 - Déplacement mission recyclerie	68,56	0,01	80,00	0,01	-11,44	-14,30
62500880 - Déplacement mission réception	7 504,21	0,68	5 084,16	0,45	2 420,05	47,60
62500890 - Mission déplacement local techniqu	128,21	0,01			128,21	
62501041 - RBT PANIERS	294,40	0,03			294,40	
62510040 - Frais parking	264,00	0,02	274,00	0,02	-10,00	-3,65
62510880 - Rbt frais kms	3 758,97	0,34	3 714,39	0,33	44,58	1,20
62520010 - Frais paniers peinture			19,50		-19,50	-100,00
62610880 - Frais postaux	597,87	0,05	1 474,27	0,13	-876,40	-59,45
62610890 - Frais postaux entreprise insertion	653,84	0,06	844,09	0,07	-190,25	-22,54
62620870 - Frais téléphonique médiation	590,76	0,05	1 692,29	0,15	-1 101,53	-65,09
62620880 - Frais téléphonique bureaux administ	3 768,77	0,34	5 451,87	0,48	-1 683,10	-30,87
62620890 - Frais téléphonique entreprise inser	3 693,56	0,34	2 541,54	0,23	1 152,02	45,33
62620900 - Frais téléphonique Recyclerie	347,30	0,03	154,59	0,01	192,71	124,66
62700880 - Services bancaires	2 471,68	0,22	1 199,49	0,11	1 272,19	106,06
62800870 - Sous traitance surveil locaux recy	1 427,46	0,13	1 416,72	0,13	10,74	0,76
62800880 - Sous traitance surveil locaux ACI	525,53	0,05	804,16	0,07	-278,63	-34,65
62800890 - Sous traitance surveil locaux EI	652,93	0,06	281,69	0,02	371,24	131,79
62810880 - Cotisations			697,00	0,06	-697,00	-100,00
62820880 - Cotisations CNLRQ	7 005,00	0,64	5 484,00	0,49	1 521,00	27,74
	171 966,93	15,62	193 221,65	17,12	-21 254,72	-11,00
Impôts et taxes						
63110000 - Taxe sur salaires	35 212,96	3,20	32 666,00	2,89	2 546,96	7,80
63330000 - Participation formation professionn	38 681,00	3,51	6 906,00	0,61	31 775,00	460,11
63330880 - Frais de formation	10 087,32	0,92	8 493,50	0,75	1 593,82	18,77
63512088 - Taxe foncière bureaux	4 965,00	0,45	5 007,00	0,44	-42,00	-0,84
63512890 - Taxe foncière garages	3 204,00	0,29	3 134,00	0,28	70,00	2,23
63540000 - Carte grises			255,76	0,02	-255,76	-100,00
63700000 - Autres imp taxes vers ass	211,30	0,02	77,40	0,01	133,90	173,00
	92 361,58	8,39	56 539,66	5,01	35 821,92	63,36
Salaires et Traitements						
64100010 - Salaires peinture	100 785,78	9,15	89 187,86	7,90	11 597,92	13,00
64100020 - Salaires environnement	68 427,24	6,21	58 669,45	5,20	9 757,79	16,63
64100040 - Salaires ménages	85 046,20	7,72	75 372,95	6,68	9 673,25	12,83
64100090 - Salaires administratifs	135 169,76	12,28	163 954,99	14,53	-28 785,23	-17,56
64100110 - Salaire peinture contrats aidés	70 863,29	6,44	46 406,43	4,11	24 456,86	52,70
64100220 - Salaire environnement contrats aidé	114 056,45	10,36	108 598,31	9,62	5 458,14	5,03
64100440 - Salaire propreté contrats aidés	327 092,13	29,71	58 420,01	5,18	268 672,12	459,90
64100990 - Salaire administratif contrats aidé			19 659,65	1,74	-19 659,65	-100,00
64101110 - Salaires secteur poubelles			4 335,77	0,38	-4 335,77	-100,00
64102220 - Salaire recyclerie			18 467,15	1,64	-18 467,15	-100,00
64104440 - Salaire entreprise insertion			291 447,33	25,82	-291 447,33	-100,00
64109990 - Salaires administratif CA	26 394,74	2,40	15 101,64	1,34	11 293,10	74,78
64120000 - Conges payes	7 360,00	0,67	-1 589,12	-0,14	8 949,12	-563,15
64122220 - salaire recyclerie	18 709,32	1,70	6 358,50	0,56	12 350,82	194,24
64140000 - Indemnités licenciement non soumise	31 056,54	2,82			31 056,54	
	984 961,45	89,46	954 390,92	84,57	30 570,53	3,20
Charges sociales						
64510880 - Cotisations urssaf	134 037,47	12,17	173 179,68	15,34	-39 142,21	-22,60
64520880 - Mutuelle générali	8 523,24	0,77	9 146,41	0,81	-623,17	-6,81
64535880 - Cotisations HUMANIS	22 551,10	2,05	57 522,08	5,10	-34 970,98	-60,80
64580000 - Autres charges de personnel	1 913,56	0,17	-906,98	-0,08	2 820,54	-310,98

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
64580880 - Prévoyance GNP - HUMANIS	10 523,92	0,96	11 076,95	0,98	-553,03	-4,99
64720000 - Comité d'entreprise	8 000,00	0,73	8 354,80	0,74	-354,80	-4,25
64750880 - MÚdecine du travail	3 979,97	0,36	6 450,25	0,57	-2 470,28	-38,30
64750890 - Médecine du travail ei	3 864,49	0,35	1 852,65	0,16	2 011,84	108,59
	193 393,75	17,56	266 675,84	23,63	-73 282,09	-27,48
Amortissements et provisions						
68111000 - Dot amort immo incorporelles	440,40	0,04	440,40	0,04		
68112000 - Dot amort immo corporelles	63 200,29	5,74	69 057,94	6,12	-5 857,65	-8,48
	63 640,69	5,78	69 498,34	6,16	-5 857,65	-8,43
Autres charges						
65400000 - Pertes s.creances irrec.	568,87	0,05			568,87	
65800000 - Charges diverses de gestion courant			1 228,67	0,11	-1 228,67	-100,00
	568,87	0,05	1 228,67	0,11	-659,80	-53,70
Charges d'exploitation	1 623 256,19	147,43	1 699 438,38	150,58	-76 182,19	-4,48
RESULTAT D'EXPLOITATION	-37 720,45	-3,43	-164 001,35	-14,53	126 280,90	-77,00
Produits financiers						
76800000 - Autres produits financiers			98,56	0,01	-98,56	-100,00
			98,56	0,01	-98,56	-100,00
Charges financières						
66100000 - Charges d'intérêts	6 624,90	0,60	7 427,03	0,66	-802,13	-10,80
	6 624,90	0,60	7 427,03	0,66	-802,13	-10,80
Résultat financier	-6 624,90	-0,60	-7 328,47	-0,65	703,57	-9,60
RESULTAT COURANT	-44 345,35	-4,03	-171 329,82	-15,18	126 984,47	-74,12
Produits exceptionnels						
77700000 - Quote part sub inv vir re	7 207,78	0,65	8 506,39	0,75	-1 298,61	-15,27
78760000 - Reprise risque social			110 096,08	9,76	-110 096,08	-100,00
	7 207,78	0,65	118 602,47	10,51	-111 394,69	-93,92
Charges exceptionnelles						
67100000 - Charges except. s/opérat* de gest	474,84	0,04			474,84	
67120000 - Amendes fiscales et pénales			299,00	0,03	-299,00	-100,00
67200000 - Charges exceptionnelles sur exercic	604,00	0,05	1 634,40	0,14	-1 030,40	-63,04
68760000 - Prov risques sociaux	4 503,00	0,41	19 761,00	1,75	-15 258,00	-77,21
	5 581,84	0,51	21 694,40	1,92	-16 112,56	-74,27
Résultat exceptionnel	1 625,94	0,15	96 908,07	8,59	-95 282,13	-98,32
EXCEDENT OU DEFICIT	-42 719,41	-3,88	-74 421,75	-6,59	31 702,34	-42,60

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres informations

COGEP 

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
20500000 Concessions et droits similaires, b								
0000000001	LOGICIEL EBP COMP+DECOMPA	10/12/96	L 100,0€	770,35	770,35		770,35	
0000000002	LICENCE MICROSOFT PME	09/11/98	L 100,0€	343,77	343,77		343,77	
0000000125	EXTENSION + MAJ EBP	30/11/06	L 33,33	761,85	761,85		761,85	
0000000202	SITE INTERNET	16/03/16	L 20,00	2 202,00	1 229,45	440,40	1 669,85	532,15
Total du compte 20500000				4 077,97	3 105,42	440,40	3 545,82	532,15
21110000 Terrain nu								
0000000188	TERRAIN AVENUE G DE GAULLE	01/01/14	N	16 000,00				16 000,00
Total du compte 21110000				16 000,00				16 000,00
21135000 Achat garages								
0000000192	41 Garages 171 Av Général de Gaulle	04/11/15	L 10,00	80 000,00	25 266,67	8 000,00	33 266,67	46 733,33
Total du compte 21135000				80 000,00	25 266,67	8 000,00	33 266,67	46 733,33
21310000 Construction								
0000000184	Batiment avenue G de Gaulle	01/01/14	L 5,00	640 447,23	160 111,80	32 022,36	192 134,16	448 313,07
Total du compte 21310000				640 447,23	160 111,80	32 022,36	192 134,16	448 313,07
21551000 Matériel entretien								
0000000004	MONOBROSSE	25/07/92	L 20,00	1 324,29	1 324,29		1 324,29	
0000000005	MONOBROSSE BLUE DISC	30/06/05	L 20,00	1 306,28	1 306,28		1 306,28	
0000000127	KARCHER	18/04/07	L 33,33	430,00	430,00		430,00	
0000000134	SECHE LINGE	10/04/08	L 25,00	826,00	826,00		826,00	
0000000135	MACHINE A LAVER	29/04/08	L 25,00	990,00	990,00		990,00	
0000000198	TONDEUSE THERMIQUE TRACTEE HONDA	02/04/15	L 33,33	759,00	759,00		759,00	
0000000189	SOUFFLEUSE FEUILLES	11/06/15	L 20,00	650,00	385,18	108,33	493,51	156,49
0000000199	HYDROPOWER UNGER HIFLO	09/12/15	L 20,00	1 921,58	1 176,45	384,32	1 560,77	360,81
0000000193	AUTOLAVEUSE RUBY 43B+CHARGEUR (EI)	21/12/15	L 20,00	3 528,96	2 136,98	705,79	2 842,77	686,19
0000000194	BALAYEUSE MATRIX 900+BATTERIES (EI)	21/12/15	L 20,00	2 453,40	1 485,67	490,68	1 976,35	477,05
0000000196	MONOBROSSE BI VITESSE ORBIS (EI)	21/12/15	L 20,00	1 504,85	911,27	300,97	1 212,24	292,61
0000000197	ASPIRATEUR EAU+POUSSIERE 90L (EI)	21/12/15	L 33,33	929,10	929,10		929,10	
0000000203	AUTOLAVEUSE CLEANET AS 380C FILAIRE	30/06/16	L 20,00	1 389,60	695,57	277,92	973,49	416,11
0000000230	AUTOLAVEUSE NILFISK BR752	16/10/19	L 20,00	18 955,01		789,79	789,79	18 165,22
Total du compte 21551000				36 968,07	13 355,79	3 057,80	16 413,59	20 554,48
21556000 Matériel chantier								
0000000008	SBCAC CERCLEUSE	24/08/99	L 33,33	533,57	533,57		533,57	
0000000011	PERCEUSE COLONNE	27/03/00	L 50,00	73,63	73,63		73,63	
0000000009	TONDEUSE+SAC RAMASSAGE	30/06/00	L 20,00	2 070,56	2 070,56		2 070,56	
0000000010	DEBROUSSAILLEUSE	30/06/00	L 20,00	457,35	457,35		457,35	
0000000013	TONDEUSE DEBROUSSAILLEUSE	28/03/01	L 20,00	1 068,21	1 068,21		1 068,21	
0000000014	ECHAFFAUDAGE ALUCO PRO300	30/06/01	L 20,00	789,48	789,48		789,48	
0000000015	DEBROUSSAIL.STIHL FS200	19/06/02	L 20,00	402,70	402,70		402,70	
0000000016	DEBROUSSAIL.STIHL FS300	19/06/02	L 20,00	450,11	450,11		450,11	
0000000017	TAILLE HAIES STIHL HS80/6	19/06/02	L 20,00	381,29	381,29		381,29	
0000000018	AUTOLAVEUSE HONDA HF2216K1	19/06/02	L 20,00	3 402,68	3 402,68		3 402,68	



Liste simplifiée des immobilisations

21556000 Matériel chantier

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000019	TONDEUSE VIKING MB455	13/07/02 L 20,00	487,52	487,52		487,52	
0000000020	TONDEUSE VIKING MB505BS	13/07/02 L 20,00	742,49	742,49		742,49	
0000000022	BARQUE MARAIS	25/06/03 L 20,00	1 000,00	1 000,00		1 000,00	
0000000021	TAILLE HAIES HS 75	25/07/03 L 20,00	400,00	400,00		400,00	
0000000023	ECHAFAUDAGE JUNIOR 2M80	31/07/04 L 20,00	1 255,80	1 255,80		1 255,80	
0000000024	GRACO APPAREIL PEINTURE	31/08/04 L 20,00	2 392,00	2 392,00		2 392,00	
0000000025	BALAYEUSE SM 70 ISAL	01/10/04 L 20,00	484,38	484,38		484,38	
0000000026	SOUFFLEUR NøSERIE:4091137	15/03/05 L 50,00	530,01	530,01		530,01	
0000000027	PACK COMPRESSEUR 2.5CV	30/04/05 L 20,00	717,60	717,60		717,60	
0000000136	DECOLLEUSE SOL	25/03/08 L 20,00	1 367,33	1 367,33		1 367,33	
0000000139	debroussailluse	31/07/08 L 33,33	620,00	620,00		620,00	
0000000140	taille hae sthil	31/07/08 L 33,33	410,00	410,00		410,00	
0000000141	TONDEUSE HONDA	31/07/08 L 33,33	609,97	609,97		609,97	
0000000142	2 SOUFFLEURS STHIL	30/09/08 L 33,33	1 219,98	1 219,98		1 219,98	
0000000154	GROUPE ELECTROGENE	30/09/10 L 33,33	1 279,72	1 279,72		1 279,72	
0000000164	LMJ DEBROUSSAILLEUSE STIHL FS410	31/05/11 L 20,00	783,38	783,38		783,38	
0000000168	KARCHER DIMACO	13/04/12 L 33,33	800,00	800,00		800,00	
0000000182	PACK CEROS PREMIUM	31/05/14 L 33,33	1 117,50	1 117,50		1 117,50	
0000000183	PACK MIRO PREMIUM	31/05/14 L 33,33	1 228,50	1 228,50		1 228,50	
0000000218	2 LAVEUSES SCRUBTEC 343.2 COMBI E.I	31/03/17 L 14,29	9 287,74	2 325,62	1 326,82	3 652,44	5 635,30
0000000219	BALAYEUSE 480M	31/03/17 L 20,00	437,96	153,53	87,59	241,12	196,84
0000000221	ECHAFFAUDAGE DUARIB	31/07/17 L 20,00	1 438,80	408,46	287,76	696,22	742,58
0000000225	2 LAVEUSES A BATTERIE SCRUBTEC E.I	28/02/18 L 14,29	6 907,20	825,03	986,74	1 811,77	5 095,43
Total du compte 21556000			45 147,46	30 788,40	2 688,91	33 477,31	11 670,15

21810000 Install générales aménagement diver

0000000028	ALARME 4 COPPEE	09/03/99 L 12,50	1 562,75	1 562,75		1 562,75	
0000000029	RESEAU INFORMATIQUE+TEL	12/02/01 L 12,50	4 952,06	4 952,06		4 952,06	
0000000030	COMPL.RESEAU INFO +TEL	27/03/01 L 12,50	2 606,23	2 606,23		2 606,23	
0000000031	GARAGE CHANCELLERIE	31/12/01 L 10,00	5 533,90	5 533,90		5 533,90	
0000000032	AMENAGEMENT TELEPHONE	21/05/02 L 20,00	3 482,75	3 482,75		3 482,75	
0000000033	INSTALLATø PORTIER VIDEO	30/05/05 L 20,00	2 246,40	2 246,40		2 246,40	
0000000153	COMPTOIR ACCEUIL	02/04/10 L 20,00	1 486,00	1 486,00		1 486,00	
0000000175	TOTEM	23/04/14 L 20,00	2 185,50	2 049,51	135,99	2 185,50	
0000000207	SOL GARAGES RDC	26/02/16 L 14,29	4 863,25	1 978,11	694,75	2 672,86	2 190,39
0000000208	FOURNITURE PEINTURE BAS TBR18	26/02/16 L 14,29	3 663,23	1 490,01	523,32	2 013,33	1 649,90
0000000206	SARL TBR 18 TVX BAS PEINTURE	16/06/16 L 14,29	6 000,00	2 178,57	857,14	3 035,71	2 964,29
0000000209	POMPE RELEVAGE FLYGT DXM50.7	26/10/16 L 20,00	1 111,19	439,60	201,60	641,20	469,99
0000000220	PORTE BASCULANTE ACCES GARAGES	30/06/17 L 10,00	9 751,20	1 465,39	975,12	2 440,51	7 310,69
0000000222	ALARME AV. GEN. DE GAULLE	31/07/17 L 20,00	2 227,20	632,28	445,44	1 077,72	1 149,48
0000000223	ALARME RECYCLERIE 1	03/08/17 L 20,00	238,80	67,39	47,76	115,15	123,65
0000000224	ALARME RECYCLERIE 2	03/08/17 L 20,00	238,80	67,39	47,76	115,15	123,65
0000000227	TRAVAUX ELECTRICITE GARAGES	01/03/18 L 20,00	5 799,63	966,61	1 159,93	2 126,54	3 673,09
Total du compte 21810000			57 948,89	33 204,95	5 088,81	38 293,76	19 655,13

21820000 Matériel de transport

0000000041	CITROEN ZX - 210 NF 23	25/03/03 L 50,00	2 667,63	2 667,63		2 667,63	
0000000120	RENAULT KANGOO	05/12/06 L 33,33	5 500,00	5 500,00		5 500,00	
0000000119	RENAULT KANGOO	12/12/06 L 33,33	7 400,00	7 400,00		7 400,00	
		28/06/07 L 33,33	1 300,00	1 300,00		1 300,00	



Liste simplifiée des immobilisations

21820000 Matériel de transport

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000143	PEUGEOT 106 KID	10/11/08 L 33,33	2 000,00	2 000,00		2 000,00	
0000000145	RENAULT KANGOO	19/11/08 L 33,33	7 000,00	7 000,00		7 000,00	
0000000147	REMORQUE LIDER	30/05/09 L 25,00	1 290,01	1 290,01		1 290,01	
0000000149	RENAULT CLIO	16/09/09 L 50,00	3 000,00	3 000,00		3 000,00	
0000000151	CITROEN SAXO	25/01/10 L 33,33	1 700,00	1 700,00		1 700,00	
0000000156	RENAULT MEGANE II	21/12/10 L 40,00	4 934,97	4 934,97		4 934,97	
0000000162	RENAULT CLIO 3611TA18	15/06/11 L 50,00	1 500,00	1 500,00		1 500,00	
0000000166	PEUGEOT PARTNER	27/06/12 L 33,33	3 400,00	3 400,00		3 400,00	
0000000169	BOXER PEUGEOT 4882SC18	02/07/12 L 33,33	150,00	150,00		150,00	
0000000176	CLIO BLEUE VU 5322SL18	25/02/14 L 50,00	1 000,00	1 000,00		1 000,00	
0000000177	RENAULT EXPRESS BLANC 3051RF18	25/02/14 L 50,00	500,00	500,00		500,00	
0000000178	BENNE OCCASION 5945TX18	16/04/14 L 33,33	15 200,00	15 200,00		15 200,00	
0000000180	OPEL MOVANO	08/09/14 L 25,00	7 800,00	7 800,00		7 800,00	
0000000181	CITROEN JUMPER	08/09/14 L 25,00	5 200,00	5 200,00		5 200,00	
0000000201	RENAULT KANGOO 1 AMN 528	09/11/15 L 33,33	6 247,24	6 247,24		6 247,24	
0000000210	FLOCAGE KANGOO 2015 EI	08/01/16 L 33,33	960,00	953,78	6,22	960,00	
0000000214	CLIO BZ-552-CF	21/07/16 L 33,33	3 990,00	3 251,11	738,89	3 990,00	
0000000215	CLIO AM-149-PN	21/07/16 L 33,33	3 990,00	3 251,11	738,89	3 990,00	
0000000216	CLIO BT-247-FJ	21/07/16 L 33,33	3 990,00	3 251,11	738,89	3 990,00	
0000000213	KANGOO EI CJ-595-HJ	25/10/16 L 33,33	8 570,00	6 237,04	2 332,96	8 570,00	
0000000212	CHANGEMENT MOTEUR JUMPEUR 2014	14/11/16 L 33,33	3 981,30	2 827,46	1 153,84	3 981,30	
0000000211	FLOCAGE KANGOO EI CJ-595-HJ	30/11/16 L 33,33	1 020,00	709,28	310,72	1 020,00	
0000000217	RENAULT MAXITY BV-018-KW	23/01/17 L 20,00	15 960,00	6 188,93	3 192,00	9 380,93	6 579,07
0000000226	RENAULT MEGANE III ESTATE CZ844LK	20/02/18 L 33,33	8 100,00	2 332,50	2 700,00	5 032,50	3 067,50
0000000229	SCOOTER SECTEUR ENVIRONNEMENT	10/07/18 L 50,00	600,00	142,50	300,00	442,50	157,50
Total du compte 21820000			128 951,15	106 934,67	12 212,41	119 147,08	9 804,07

21830000 Matériel de bureau et matériel info

0000000047	1 IMPRIMANTE EPSON EPL 55	09/11/98 L 25,00	641,65	641,65		641,65	
0000000052	IMPR.HP LASERJET 1200	03/12/01 L 33,33	594,55	594,55		594,55	
0000000053	LOGICIEL INFORMATIQUE	03/12/01 L 33,33	701,27	701,27		701,27	
0000000054	PHOTOCOPIEUR CANON FC 224	06/12/01 L 25,00	621,74	621,74		621,74	
0000000055	IMPRIMANTE HP-PSC 950	29/01/02 L 50,00	459,52	459,52		459,52	
0000000057	PHOTOCOP./IMPRIM.DUPLEX	28/02/02 L 20,00	4 740,54	4 740,54		4 740,54	
0000000058	INTERNET +RESEAU	31/05/02 L 50,00	2 613,00	2 613,00		2 613,00	
0000000059	IMPRIMANTE CLR C7010 OCCA	24/01/05 L 20,00	2 529,54	2 529,54		2 529,54	
0000000123	PORTABLE ACER	13/10/06 L 33,33	720,00	720,00		720,00	
0000000124	SERVEUR+POSTES	28/11/06 L 33,33	14 000,00	14 000,00		14 000,00	
0000000130	MONITEURS	07/03/07 L 33,33	1 100,00	1 100,00		1 100,00	
0000000131	TELEPHONE SAGEM	15/03/07 L 33,33	410,23	410,23		410,23	
0000000231	AJOUT SUR SERVEUR	24/10/19 L 20,00	3 492,48		130,00	130,00	3 362,48
Total du compte 21830000			32 624,52	29 132,04	130,00	29 262,04	3 362,48

21840000 Mobilier

0000000060	ARMOIRE	05/02/92 L 20,00	234,50	234,50		234,50	
0000000061	ARMOIRE	12/06/92 L 20,00	313,70	313,70		313,70	
0000000062	TABLES + CHAISES	30/10/92 L 20,00	1 340,36	1 340,36		1 340,36	
0000000063	10 TABLES REUNION GRIS BL	06/12/94 L 20,00	853,40	853,40		853,40	
0000000064	BLOC VESTIAIRE MULTICASES	27/12/94 L 20,00	216,97	216,97		216,97	
	)	27/12/94 L 20,00	307,37	307,37		307,37	



Liste simplifiée des immobilisations

21840000 Mobilier

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000066	CONSOLE MOBILE 8P.OCCASIO	27/12/94 L 20,00	452,01	452,01		452,01	
0000000067	20 SIEGES PRISMA BLEU	31/12/94 L 20,00	715,99	715,99		715,99	
0000000068	CHAISE ARTOIS ICEBERG	31/12/94 L 20,00	242,82	242,82		242,82	
0000000069	CHAISES TABLES IMAGIN BUR	06/12/01 L 10,00	3 063,43	3 063,43		3 063,43	
0000000070	ARMOIRES TABLES	06/12/01 L 10,00	7 084,83	7 084,83		7 084,83	
0000000133	FRIGO	10/09/07 L 33,33	279,00	279,00		279,00	
Total du compte 21840000			15 104,38	15 104,38		15 104,38	
26180088 Titres de participation (parts soci							
0000000173	PARTS CRCA	01/01/12 N	15,00				15,00
0000000179	PARTS SOCIALES	28/03/14 N	1 984,50				1 984,50
0000000191	TITRES DE PART (PARTS SOCIALES)	20/05/15 N	28,50				28,50
0000000205	PART SOCIALES CRCA	18/05/16 N	36,00				36,00
0000000228	INT CREDITEURS TRANSFO PARTS SOCIAL	14/05/18 N	37,50				37,50
Total du compte 26180088			2 101,50				2 101,50
27500000 Dépts et cautionnements versés							
0000000185	Depot garantie Bourges habitat	26/02/14 N	340,00				340,00
Total du compte 27500000			340,00				340,00
Total de la liste simplifiée			1 059 711,17	417 004,12	63 640,69	480 644,81	579 066,36
Répartition des dotations économiques					63 640,69	linéaire dégressif variable	



Gilles ROYER

Audit, Conseil, Expertise

*Mr Gilles Royer
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Diplômé de l'ESC de Montpellier*

ASSOCIATION BOURGES AGGLO SERVICES

171 avenue du Général de Gaulle
18 000 – BOURGES

_

Exercice du 1^{er} Janvier 2019 au 31 décembre 2019

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes annuels

ASSOCIATION BOURGES AGGLO SERVICES

Siège social : 171, avenue du Général de Gaulle
18 000 BOURGES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association BOURGES AGGLO SERVICES 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 10 septembre 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 1^{er} 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.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Règles et méthodes comptables – Règles générales » de l'annexe des comptes annuels.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Règles et principes comptables :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans l'Annexe des comptes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association décrites dans l'annexe concernant les subventions reçues et à recevoir, les factures non parvenues, les factures à établir et la détermination des provisions pour risque sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Vérification du rapport moral et financier et des autres documents adressés aux adhérents.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels. 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 de l'association 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 activité, 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 Bourges, le 14 Septembre 2020



Gilles ROYER

Commissaire aux comptes

Inscrit près de la Cour d'Appel de Bourges

ASS BOURGES AGGLO SERVICES

171 avenue du général De Gaulle
18000 BOURGES

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 0248704780
SIRET 47073349000052

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

COGEP

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 078	3 546	532	973
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et a				
Immobilisations corporelles				
Terrains	96 000		96 000	96 000
Constructions	640 447	225 401	415 046	455 069
Installations techniques, matériel et outillage	82 116	49 891	32 225	19 016
Autres immobilisations corporelles	234 629	201 807	32 822	46 760
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 102		2 102	2 102
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	340		340	340
ACTIF IMMOBILISE	1 059 711	480 645	579 066	620 260
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	154 585	868	153 718	139 539
Autres créances	11 389		11 389	31 255
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	30 164		30 164	5 993
Charges constatées d'avance	633		633	
ACTIF CIRCULANT	196 771	868	195 904	176 787
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 256 482	481 512	774 970	797 046

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 80
SITE 02 48 70 5 430 000 02

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	138 128	212 550
RESULTAT DE L'EXERCICE	-42 719	-74 422
Subventions d'investissement	104 659	101 867
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	200 067	239 995
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	24 264	19 761
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 264	19 761
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	291 637	320 434
Découverts et concours bancaires		36 817
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	291 637	357 252
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 218	66 478
Dettes fiscales et sociales	161 665	107 024
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 705	1 705
Autres dettes	7 413	4 831
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	550 639	537 291
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	774 970	797 046

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
13000 BOURGES 02 48 70 47 80
SINET 475 765 433 009 12

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	14 405	1,31	15 770	1,40	-1 365	-8,66
Production vendue	1 021 905	92,81	1 056 648	93,63	-34 742	-3,29
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	64 735	5,88	56 168	4,98	8 567	15,25
Reprises et Transferts de charge	484 478	44,00	406 686	36,04	77 792	19,13
Cotisations						
Autres produits	12		164	0,01	-152	-92,66
Produits d'exploitation	1 585 536	144,00	1 535 437	136,05	50 099	3,26
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	116 363	10,57	157 883	13,99	-41 520	-26,30
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges extér	171 967	15,62	193 222	17,12	-21 255	-11,00
Impôts et taxes	92 362	8,39	56 540	5,01	35 822	63,36
Salaires et Traitements	984 961	89,46	954 391	84,57	30 571	3,20
Charges sociales	193 394	17,56	266 676	23,63	-73 282	-27,48
Amortissements et provisions	63 641	5,78	69 498	6,16	-5 858	-8,43
Autres charges	569	0,05	1 229	0,11	-660	-53,70
Charges d'exploitation	1 623 256	147,43	1 699 438	150,58	-76 182	-4,48
RESULTAT D'EXPLOITATION	-37 720	-3,43	-164 001	-14,53	126 281	-77,00
Opérations faites en commun						
Produits financiers			99	0,01	-99	-100,00
Charges financières	6 625	0,60	7 427	0,66	-802	-10,80
Résultat financier	-6 625	-0,60	-7 328	-0,65	704	-9,60
RESULTAT COURANT	-44 345	-4,03	-171 330	-15,18	126 984	-74,12
Produits exceptionnels	7 208	0,65	118 602	10,51	-111 395	-93,92
Charges exceptionnelles	5 582	0,51	21 694	1,92	-16 113	-74,27
Résultat exceptionnel	1 626	0,15	96 908	8,59	-95 282	-98,32
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-42 719	-3,88	-74 422	-6,59	31 702	-42,60

CABINET GILLES BOYER
1 RUE CHAMPOLLION
13000 BOURGES 02 48 70 47 90
SITE 02 48 70 47 90 42

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
17100 MURS 0248704786
N° DE 175 135 430 00002

COGEP

Règles et méthodes comptables

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 0248 704700
SIRET 479 765 430 00042

Désignation de l'association : BOURGES AGGLO SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 774 970 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 42 719 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/09/2020 par le conseil d'administration.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

L'association a enregistré un déficit sur l'exercice 2019 impactant les fonds propres associatifs. Pour autant, les perspectives 2020 laisse augurer un meilleur résultat et des besoins de trésorerie assurés par un fonds de roulement maîtrisé par l'effet conjugué :

- D'un travail par la directrice pour un octroi de subventions complémentaires et des aides aux postes pour le chantier d'insertion
- Un changement des contrats de la mutuelle, des assurances et du système d'alarme afin de réduire les charges de structure.
- Mise en place d'un logiciel de comptabilité analytique et d'un logiciel de budget prévisionnel de trésorerie, adaptés spécifiquement aux Régies de quartier, fournis par le CNLRQ (Comité National de Liaison des Régies de Quartier) afin de suivre au plus près l'activité et la trésorerie.

Ces mesures doivent permettre d'assurer la continuité d'exploitation de l'association sur l'exercice 2020.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPELLE
18000 BOURGES 02 48 70 47 86
SIRET 475 705 433 00002

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 475 795 433 00042

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 078			4 078
Immobilisations incorporelles	4 078			4 078
- Terrains	96 000			96 000
- Constructions sur sol propre	640 447			640 447
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	63 161	18 955		82 116
- Installations générales, agencements aménagements divers	57 949			57 949
- Matériel de transport	128 951			128 951
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 236	3 492		47 729
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 030 744	22 447		1 053 192
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 102			2 102
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	340			340
Immobilisations financières	2 442			2 442
ACTIF IMMOBILISE	1 037 264	22 447		1 059 711

Notes sur le bilan

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 479 765 430 00042

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		22 447		22 447
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		22 447		22 447
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 105	440		3 546
Immobilisations incorporelles	3 105	440		3 546
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	185 378	40 022		225 401
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 144	5 747		49 891
- Installations générales, agencements aménagement divers	33 205	5 089		38 294
- Matériel de transport	106 935	12 212		119 147
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 236	130		44 366
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	413 899	63 200		477 099
ACTIF IMMOBILISE	417 004	63 641		480 645

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 166 948 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	340		340
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	154 585	154 585	
Autres	11 389	11 389	
Charges constatées d'avance	633	633	
Total	166 948	166 608	340
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures a etabli	10 794
Subvention exploitation a recevoir	9 929
Total	20 723

Notes sur le bilan

Fonds propres

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 0248704700
SIRET 479 786 436 00042

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de repr					
Fonds propres avec droit de repr					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	212 550	-74 422			138 128
Excédent ou déficit de l'exercice	-74 422	74 422		42 719	-42 719
Situation nette	138 128			42 719	95 408
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	101 867		10 000	7 208	104 659
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commod					
TOTAL	239 995		10 000	49 927	200 067

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	19 761	4 503			
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					24 264
Total	19 761	4 503			24 264
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

La provision pour risque comprend la provision pour risque IDR ainsi qu'une provision pour SAV

Notes sur le bilan

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
13000 BOURGES 02 48 70 47 80
SIRET 478 765 430 00042

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 550 639 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	291 637	27 343	100 757	163 537
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 218	88 218		
Dettes fiscales et sociales	161 665	161 665		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 705		1 705	
Autres dettes (**)	7 413	7 413		
Produits constatés d'avance				
Total	550 639	284 640	102 462	163 537
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	28 666			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	16 997
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	287
Dettes provision pour congés payés	55 156
Dettes provision pour charges sociales sur congés payés	14 341
etat autres charges à payer	17 873
Total	104 653

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

GABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
11000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 110 135 430 080 42

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	633		
Total	633		

Autres informations

CABINET GILLES ROYER
1 RUE CHAMPOLLION
18000 BOURGES 02 48 70 47 60
SIRET 478 765 430 000 42

Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les mesures exceptionnelles décidées par le gouvernement dans le cadre de la crise sanitaire liée au Covid-19 risquent d'avoir des conséquences importantes sur nos comptes en 2020.

Il n'est pas possible aujourd'hui d'en apprécier l'impact chiffré, compte tenu des incertitudes pesant sur l'ensemble des mesures de restriction en matière d'activité, de financement ou des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les associations.

En cette période de COVID, l'association a mis en place les mesures ci-dessous afin de continuer l'exploitation :

- Mesures de chômage partiel, garde d'enfants et arrêt maladie pour protection sanitaire en fonction de la situation personnelle de chaque salarié et des besoins de l'activité
- Report des échéances de paiement des cotisations sociales
- Report des échéances de prêts de trésorerie
- Demande de PGE de 95 000 € auprès du crédit agricole et de 55 000 € pour la société générale

Dans ce contexte inédit, il est probable que des effets négatifs puissent affecter notre trésorerie et notre activité mais, à la date d'arrêté des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Engagements de retraite

La provision pour engagements de retraite est calculée pour chaque salarié en fonction de ses droits acquis à la clôture au regard du droit du travail sans actualisation.

Ces engagements sont provisionnés dans les comptes pour un montant de 24 264 €.



Gilles ROYER

Audit, Conseil, Expertise

*Mr Gilles Royer
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Diplômé de l'ESC de Montpellier*

ASSOCIATION BOURGES AGGLO SERVICES

171 avenue du Général de Gaulle
18 000 – BOURGES

_

Exercice du 1^{er} Janvier 2019 au 31 décembre 2019

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les conventions réglementées

Cabinet Gilles ROYER - 1 rue Champollion –Parc Comitec - 18000 BOURGES - SIRET : 479 765 430 00042

Tél : 02 48 70 47 60 - Fax : 02 48 68 01 77 - Port. : 06.88.24.45.59 - e-mail : cabinet-gilles.royer@orange.fr

Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région d'Orléans-
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bourges

ASSOCIATION BOURGES AGGLO SERVICES

Siège social : 171, avenue du Général de Gaulle
18 000 BOURGES

Rapport du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2019

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Bourges, le 14 Septembre 2020



Gilles Royer
Commissaire aux comptes
Inscrit près de la Cour d'Appel de Bourges