

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association ASS. GESTION CENTRE DES METIERS ARTS « AGCMA » pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 19 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan 459 541,23 Euros

Total des Produits d'exploitation 307 952,00 Euros

Subventions d'exploitation 180 000,00 Euros

Résultat net comptable (Excédent) 57 867,63 Euros

Fait à BAIE MAHAULT

Le 15/10/2020

Signature

GEXPERCO Eur
Expertise Comptable
127 Rue Nobel
Z.I de Jarry - 97122 BAIE MAHAULT
Tél.: 0590 26 89 56 - Fax: 0590 26 89 38
Siret : 808 135 963 00013 - APE : 6920Z

Cabinet GEXPERCO

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	10 709	9 783	925	1 991	- 1 066
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 801	49 455	347	547	- 200
Autres immobilisations corporelles	250 606	202 163	48 443	57 176	- 8 733
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	22 177		22 177		22 177
Immobilisations financières					
Participations	17		17	14	3
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	150		150	150	
TOTAL (I)	333 460	261 401	72 059	59 877	12 182
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements	464		464	332	132
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis	2 353	235	2 118	2 461	- 343
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	176		176	196	- 20
Créances usagers et comptes rattachés	15 865	740	15 125	32 425	- 17 300
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	212		212		212
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	39 333		39 333	56 120	- 16 787
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000		100 000
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	227 260		227 260	235 523	- 8 263
Charges constatées d'avance	2 794		2 794	2 794	
TOTAL (II)	388 458	975	387 483	329 851	57 632
TOTAL ACTIF	721 917	262 376	459 541	389 727	69 814

Certifié conforme
par Philippe TROUPE
Commissaire aux Comptes

Bilan association (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	370 463	315 983	54 480
. Résultat de l'exercice	57 868	54 479	3 389
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	436		436
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	428 767	370 463	58 304
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	61	61	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	230	230	
Fournisseurs et comptes rattachés	26 485	14 469	12 016
Autres	3 998	4 445	- 447
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		60	- 60
TOTAL (IV)	30 774	19 265	11 509
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	459 541	389 727	69 814

Certifié conforme
par Philippe TROUPE
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	992		992	568	424	74,65
Production vendue services	126 031		126 031	114 405	11 626	10,16
Montants nets produits d'expl.	127 023		127 023	114 973	12 050	10,48
Autres produits d'exploitation						
Production stockée			-382	-245	- 137	55,92
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			180 000	180 000		0,00
Cotisations			360	390	- 30	-7,69
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			677	1 976	- 1 299	-65,74
Reprise de provisions			274	11 181	- 10 907	-97,55
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			180 929	193 301	- 12 372	-6,40
Total des produits d'exploitation (I)			307 952	308 274	- 322	-0,10
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			442	821	- 379	-46,16
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			442	821	- 379	-46,16
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			1 579	3 572	- 1 993	-55,80
Sur opérations en capital			9	1	8	800,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			1 588	3 573	- 1 985	-55,56
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			309 981	312 668	- 2 687	-0,86
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			309 981	312 668	- 2 687	-0,86

Certifié conforme
par Philippe TROUPE
Commissaire aux Comptes

ASS GESTION CENTRE DES METIERS ARTS AGCMAZONE ARTISANALE DE BERGEVIN 97110 POINTE A PITRE

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	782	1 514	- 732	-48,35
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements	-132	501	- 633	126,35
Autres achats non stockés	29 586	31 540	- 1 954	-6,20
Services extérieurs	18 125	21 807	- 3 682	-16,88
Autres services extérieurs	126 292	118 331	7 961	6,73
Impôts, taxes et versements assimilés	168	148	20	13,51
Salaires et traitements	26 400	25 486	914	3,59
Charges sociales	1 760	3 213	- 1 453	-45,22
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	20 814	19 126	1 688	8,83
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	975	274	701	255,84
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	18 344	33 601	- 15 257	-45,41
Total des charges d'exploitation (I)	243 114	255 541	- 12 427	-4,86
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	8 936	2 648	6 288	237,46
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	63		63	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	9 000	2 648	6 352	239,88
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	252 114	258 188	- 6 074	-2,35
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	57 868	54 479	3 389	6,22
TOTAL GENERAL	309 981	312 668	- 2 687	-0,86

Certifié conforme
par Philippe TROUPE
Commissaire aux Comptes

Voir l'attestation de l'expert-comptable GEXPERCO "Gestion Expertise Comptable Et Coordonnement"

Page 5

Préambule

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 459 541,23 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 57 867,63 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Conseil d'Administration.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

INFORMATION AU TITRE D'UN EVENEMENT POST-CLOTURE

Au cours de la première partie de l'année 2020, le gouvernement a adopté des mesures d'urgence pour lutter contre la propagation du virus Covid-19. Les entreprises et les associations et plus généralement l'économie mondiale sont affectées par ces événements.

La direction et d'autres membres du personnel de l'association AGCMA ont eu leur poste de travail adapté en raison de la pandémie, pour protéger leur santé et respecter les décisions gouvernementales. L'association a aussi eu recours à l'activité partielle et au télé-travail.

L'association estime que sa capacité à réagir avec agilité, sa gestion prudente et sa trésorerie devraient lui permettre de limiter l'impact négatif de ces risques sur son résultat d'exploitation et sa situation financière.

Certifié conforme
par Philippe TROUPE
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 333 460 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 709			10 709
Immobilisations corporelles	292 533	33 056	3 005	322 584
Immobilisations financières	164	3		167
TOTAL	303 406	33 059	3 005	333 460

Amortissements et provisions d'actif = 261 401 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 718	1 065		9 783
Immobilisations corporelles	234 811	19 812	3 005	251 618
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	243 529	20 877	3 005	261 401

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concession droits similaires	10 709	9 783	925	de 1 à 10 ans
Matériel industriel	49 801	49 455	347	de 3 à 11 ans
Installations générales aménagement divers	169 062	127 979	41 083	de 3 à 11 ans
Matériel de transport	23 608	23 608	0	Amort.100%
Matériel bureau & informatique	36 304	33 013	3 291	de 2 à 5 ans
Mobilier	21 632	17 563	4 070	de 2 à 20 ans
Acomptes versés s/immobilisations	22 177	0	22 177	Non amortiss.
TOTAL	333 293	261 401	71 892	

Etat des créances = 58 354 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	150		150
Actif circulant & charges d'avance	58 204	58 204	
TOTAL	58 354	58 204	150

Provisions pour dépréciation = 975 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	274	235		274	235
Comptes de tiers		740			740
Comptes financiers					
TOTAL	274	975		274	975

Produits à recevoir par postes du bilan = 212 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	212
Disponibilités	
TOTAL	212

Charges constatées d'avance = 2 794 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes = 30 544 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	61	61		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	26 485	26 485		
Dettes fiscales & sociales	3 998	3 998		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	30 544	30 544		

Charges à payer par postes du bilan = 17 500 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissements de crédit	61
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	16 004
Dettes fiscales & sociales	1 435
Autres dettes	
TOTAL	17 500

Certifié conforme
par Philippe TROUPE
Commissaire aux Comptes
P.T.

Autres informations

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements en matière de pensions et retraites

L'Association n'a souscrit à aucun régime sur complémentaire de retraite en faveur de ses salariés actifs ou Retraités, ni à aucun avantage de prévoyance ou assimilé qui serait versé à l'issue de la période d'activité. Ses seuls Engagements en matière de retraite résultent de l'application des dispositions conventionnelles ou contractuelles concernant le versement d'une indemnité de départ à la retraite.

AUTRES INFORMATIONS

1) L'association bénéficie de contributions en nature de la part de la ville de Pointe-à-Pitre :

-Mise à disposition de locaux

Il s'agit d'une convention signée le 28/06/2002 entre la ville et l'association pour la mise à disposition des locaux situés à Bergevin pour une durée d'un an, reconductible, à compter du 01/01/2002.

La valeur de la mise à disposition des locaux n'a pas été communiquée.

-Mise à disposition de personnel

9 agents de la ville de Pitre-à-Pitre à temps plein et 1 agent de la caisse des écoles à temps partiels.

Valorisation du personnel mise à la disposition de l'association par la Ville de Pointe-à-Pitre en 2019 :

SALAIRE BRUT	CHARGES PATRONALES	MASSE SALARIALE + CHARGES
336 995,93	107 870,51	444 866,44

2) Subvention annuelle versée par la Ville de Pointe-à-Pitre :

Le montant total de la subvention perçu par l'association en 2019 s'élève à 100 000 €.

La Ville de Pointe-à-Pitre a informé l'association, par délibération du conseil municipal, en date du 30 août 2019, de la notification d'une convention d'objectifs de cent mille Euros (100 000 €) au titre de l'exercice 2019.