

**AMICALE DES CONSEILLERS DEPARTEMENTAUX DU 29**  
**32 BOULEVARD DUPLEIX**  
**MAISON DU DEPARTEMENT**  
**29000 QUIMPER**

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2019 au 31/12/2019*

*Activité principale de l'entreprise :*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

**Fait à QUIMPER**  
**Le 28/04/2020**

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7
- <i>Annexe</i>	8 à 10

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques Matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>Total I</b>					
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison <b>Total II</b>				
	<b>Stocks et en cours</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	<b>Créances (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	7 012		7 012		
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	52 563		52 563	10 072	
Charges constatées d'avance (3)					
<b>Total III</b>	59 575		59 575	10 072	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	59 575		59 575	10 072	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2018 12
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	6 376	11 924
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	22 134	5 548-
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires			
<b>Total I</b>	28 510	6 376	
	<b>Comptes de liaison</b>		
	<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>Total III</b>			
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 796	3 160
	Dettes fiscales et sociales	11 753	536
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 516	
	Instruments de trésorerie		
	<b>Total IV</b>	31 065	3 696
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance		
	<b>Total IV</b>	31 065	3 696
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	59 575	10 072

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

31 065

3 696

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	10 000		10 000			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
<b>Total I</b>	10 000		10 000			
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	4 669		6 326		1 657	26.19
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales	204 792		224 222		19 429	8.67
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	5				5	
<b>Total II</b>	209 466		230 548		21 081	9.14
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	199 466		220 548		21 081	9.56
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		199 466		220 548	21 081	9.56
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		221 600		215 000	6 600	3.07
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>		221 600		215 000	6 600	3.07
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		221 600		215 000	6 600	3.07
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		231 600		225 000	6 600	2.93
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		209 466		230 548	21 081	9.14
<b>Solde intermédiaire</b>		22 134		5 548	27 681	498.96
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		22 134		5 548	27 681	498.96

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2018 12
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		
AUTRES CREANCES	7 012.00	
44210000 P.A.S	6 605.00	
46700000 COLLECTIF - CONSEILLERS	407.00	
DISPONIBILITES	52 563.04	10 072.06
51211000 COMPTE CREDIT AGRICOLE	52 563.04	10 072.06
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	59 575.04	10 072.06
<b>TOTAL GENERAL</b>	59 575.04	10 072.06

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2018 12
REPORT A NOUVEAU	6 376.13	11 923.91
11000000 R.A.N - SOLDE CREDITEUR	6 376.13	11 923.91
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	22 133.63	5 547.78
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>28 509.76</b>	<b>6 376.13</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 795.90	3 159.93
40810000 FACTURES NON PARVENUES	3 795.90	3 159.93
DETTES FISCALES ET SOCIALES	11 753.00	536.00
43100000 URSAFF	11 753.00	536.00
AUTRES DETTES	15 516.38	
46700000 COLLECTIF - CONSEILLERS	15 516.38	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>31 065.28</b>	<b>3 695.93</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>59 575.04</b>	<b>10 072.06</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	10 000.00	10 000.00		
74010000 SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	10 000.00	10 000.00		
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>10 000.00</b>	<b>10 000.00</b>		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	4 669.06	6 326.07	1 657.01	26.19
61351000 LOCATION LOGICIEL	398.72	592.39	193.67	32.69
62140000 PERSONNEL DETACHE- SECRETARIAT	1 678.00	1 110.52	567.48	51.10
62261000 HONORAIRES C.A.C	2 084.40	2 023.60	60.80	3.00
62262000 AUTRES HONORAIRES		1 800.00	1 800.00	100.00
62300000 PUBLICATION,RELATIONS PUBLIQUE	50.00	50.00		
62342000 DECES - CONTRIBUTIONS	300.00	600.00	300.00	50.00
62710000 FRAIS BANCAIRES	157.94	149.56	8.38	5.60
CHARGES SOCIALES	204 792.39	224 221.71	19 429.32	8.67
64510000 COTISATIONS URSAFF		2 228.00	2 228.00	100.00
64710000 ALLOCATIONS RETRAITE	204 792.39	221 993.71	17 201.32	7.75
AUTRES CHARGES	4.92		4.92	
65800000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	4.92		4.92	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>209 466.37</b>	<b>230 547.78</b>	<b>21 081.41</b>	<b>9.14</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>199 466.37</b>	<b>220 547.78</b>	<b>21 081.41</b>	<b>9.56</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>199 466.37</b>	<b>220 547.78</b>	<b>21 081.41</b>	<b>9.56</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	221 600.00	215 000.00	6 600.00	3.07
77150000 SUBVENTIONS D'EQUILIBRE	221 600.00	215 000.00	6 600.00	3.07
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>221 600.00</b>	<b>215 000.00</b>	<b>6 600.00</b>	<b>3.07</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>221 600.00</b>	<b>215 000.00</b>	<b>6 600.00</b>	<b>3.07</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>231 600.00</b>	<b>225 000.00</b>	<b>6 600.00</b>	<b>2.93</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>209 466.37</b>	<b>230 547.78</b>	<b>21 081.41</b>	<b>9.14</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>22 133.63</b>	<b>5 547.78</b>	<b>27 681.41</b>	<b>498.96</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>22 133.63</b>	<b>5 547.78</b>	<b>27 681.41</b>	<b>498.96</b>

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Tableau de variation des fonds associatifs	9
Charges à payer	9
Détail des charges à payer	10
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation des subventions	10
Honoraires des commissaires aux comptes	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	11 924	5 548		0	6 376
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 548	5 548		22 133	22 134
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>6 376</b>			<b>22 134</b>	<b>28 510</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 796
Total	3 796

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Détail des charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	
- HONORAIRES CAC 2019	2 084
- CREDIT AGRICOLE - 12/2019	24
- FRAIS DE SECRETARIAT 2019	1 688
Total	3 796

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
CONSEIL DEPARTEMENTAL DU FINISTERE - SUBVENTION D'EQUILIBRE	221 600
CONSEIL DEPARTEMENTAL DU FINISTERE - SUBVENTION DE FONCTIONNE	10 000
Total	231 600

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de        euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 084 €