



ASS AGIR ENSEMBLE LOCALEMENT

457 route du Lac

73470 NOVALAISE

Etats Financiers

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

 **Sommaire**

Rapport de présentation des comptes annuels	2
Comptes Annuels	4
Compte de résultat	6
Bilan actif	7
Bilan passif	8
Annexe	10
Etats Complémentaires	26
Détail du compte de résultat	27
Détail du bilan	30

Rapport de présentation des comptes annuels

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association AGIR ENSEMBLE LOCALEMENT relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en €
Total bilan	372 037
Total des ressources	126 672
Résultat net comptable (Excédent)	2 172

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à CHAMBERY

Le 23 mars 2020

GONCALVES Marie-Laure

Expert-comptable

Comptes Annuels

Compte de résultat

	31/12/19	31/12/18	Abs.(M)	Abs.(%)
Ventes de marchandises				
Production vendue	120 834	123 324	-2 490	-2,02
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	408 438	437 197	-28 759	-6,58
Reprises et Transferts de charge	21 538	21 931	-394	-1,79
Cotisations	5 838	5 861	-23	-0,39
Autres produits	114	32	82	258,27
Produits d'exploitation	556 762	588 346	-31 584	-5,37
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	196 582	213 821	-17 239	-8,06
Impôts et taxes	4 440	4 431	9	0,20
Salaires et Traitements	237 214	269 011	-31 797	-11,82
Charges sociales	72 359	84 056	-11 696	-13,92
Amortissements et provisions	7 766	7 725	41	0,53
Autres charges	6	30	-24	-78,93
Charges d'exploitation	518 368	579 074	-60 706	-10,48
RESULTAT D'EXPLOITATION	38 394	9 272	29 123	314,11
Opérations faites en commun				
Produits financiers	892	908	-16	-1,73
Charges financières				
Résultat financier	892	908	-16	-1,73
RESULTAT COURANT	39 286	10 180	29 107	285,93
Produits exceptionnels	350	33	317	952,52
Charges exceptionnelles	37 387	19	37 368	NS
Résultat exceptionnel	-37 037	14	-37 051	NS
Impôts sur les bénéfices	78	61	17	27,87
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	2 172	10 133	-7 961	-78,57

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</i>	2 400	2 400		119
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	5 188	5 188		
<i>Autres</i>	89 243	74 431	14 812	16 859
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
Immobilisations financières				
<i>Participations</i>				
<i>Créances rattachées aux participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	96 831	82 019	14 812	16 978
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières et autres approvisionnements</i>				
<i>En-cours de production (biens et services)</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
Créances				
<i>Créances Usagers et comptes rattachés</i>				
<i>Autres</i>	38 256		38 256	37 793
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	318 969		318 969	315 533
<i>Charges constatés d'avance</i>				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	357 225		357 225	353 326
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion actif</i>				
TOTAL GENERAL	454 055	82 019	372 037	370 304

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>	28 025	28 025
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserves</i>	12 235	12 235
Résultat de l'exercice	2 172	10 133
<i>Report à nouveau</i>	217 976	207 843
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	260 408	258 236
Autres fonds associatifs		
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>		
<i>Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</i>		
<i>Subventions d'investissement</i>	837	
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Droits des propriétaires (Commodat)</i>		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	261 245	258 236
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provisions pour risques</i>	3 000	3 000
<i>Provisions pour charges</i>	27 519	6 627
TOTAL PROVISIONS	30 519	9 627
FONDS DEDIES		
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>		
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTES		
<i>Emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>	4 638	9 276
<i>Avances et commandes reçues sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	22 917	26 833
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	37 109	46 613
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	1 454	2 231
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>	14 155	17 490
TOTAL DETTES	80 273	102 442
<i>Ecarts de conversion passif</i>		
TOTAL GENERAL	372 037	370 304

Annexe 

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

En 2017, naissance d'un litige avec 2 salariés. Une première audience prud'homale qui devait se tenir en juin 2018, a été repoussée d'abord en octobre 2019 puis en 2020.

INFORMATION AU TITRE D'UN EVENEMENT POST-CLOTURE :

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et les passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : AGIR ENSEMBLE LOCALEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 372 037 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 2 172 €. 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.

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.

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

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, ne sont pas 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 8 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.

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	2 400			2 400
Immobilisations incorporelles	2 400			2 400
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	5 188			5 188
- Instal.générales, agencements aménagements divers	1 812			1 812
- Matériel de transport	68 658		5 000	63 658
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 172	5 600		23 772
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	93 830	5 600	5 000	94 431
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	96 230	5 600	5 000	96 831

Notes sur le bilan

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	2 281	119		2 400
Immobilisations incorporelles	2 281	119		2 400
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	5 188			5 188
- Instal.générales, agencements aménagements divers	417	199		616
- Matériel de transport	58 450	5 280	5 000	58 730
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 917	2 168		15 085
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	76 971	7 648	5 000	79 619
ACTIF IMMOBILISE	79 252	7 766	5 000	82 019

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 38 256 € 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	38 256	38 256	
Charges constatées d'avance			
Total	38 256	38 256	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	38 256
Total	38 256

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	28 025				28 025
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	12 235				12 235
Report à Nouveau	207 843		10 133		217 976
Excédent ou déficit de l'exercice	10 133	10 133	2 172		2 172
Situation nette	258 236	10 133	12 305		260 408
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			837		837
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	258 236	10 133	13 142		261 245

Notes sur le bilan

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	3 000				3 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	6 627	37 337	4 446	11 999	27 519
Total	9 627	37 337	4 446	11 999	30 519
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			4 446	11 999	
Financières					
Exceptionnelles					

Dont 27 519 € de provision pour indemnité de départ à la retraite au 31 décembre 2019. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective des unités de crédits projetées. La table de mortalité est la TV 88/90 et le taux d'actualisation est de 0.77 %.

La provision pour indemnité de départ à la retraite, jusqu'alors calculée selon les règles légales, a été l'objet d'une correction comptable suite à son recalcul selon les règles de la convention collective nationale de l'animation à laquelle est soumise l'association. Une charge exceptionnelle a donc été comptabilisée pour 37 337 € afin de corriger le montant de la provision au bilan d'ouverture du présent exercice.

Dont 3 000 € de provision pour litige avec 2 salariés au 31 décembre 2019.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 80 273 € 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 638	4 638		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 917	22 917		
Dettes fiscales et sociales	37 109	37 109		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 454	1 454		
Produits constatés d'avance	14 155	14 155		
Total	80 273	80 273		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 638			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FRS - FACTURES NON PARVENUES	15 910
DETTES PROV.PR.CONGES A PAYER	7 560
CHGES SOC.SUR CONGES A PAYER	2 926
ORGANISMES SO CHARGES A PAYER	4 328
CHARGES DIVERSES A PAYER	298
Total	31 023

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
ADHESIONS	2 501		
ACTIVITES	11 654		
Total	14 155		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
Prestations de services	120 834
Adhésions	5 838
TOTAL	126 672

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 414 €

Honoraire des autres services : 0 €

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		6 612	254 597	144 993	2 236	408 438
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement				346		346
						408 785

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	892	908
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	892	908
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	892	908

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79120000 - REMBOURSEMENTS ASSURANCES	145	
79130000 - REMBOURSEMENTS FORMATIONS	1 239	
79132070 - REMBOURSEMENT IJ SECU	3 709	
	5 093	
Total	5 093	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dons, libéralités	50	
Autres charges	37 337	
Subventions d'investissement virées au résultat		346
Autres produits		4
TOTAL	37 387	350

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

L'épidémie COVID-19 est considérée comme un événement de l'année 2020.

Les comptes au 31/12/2019 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité, sans aucune correction de valeur, provision ou écriture relative aux conséquences du COVID-19.

Les conséquences du COVID-19 sur les opérations de la société ne peuvent pas être chiffrées à la date de l'arrêté des comptes et être estimées de manière fiable.

Cependant, si l'épidémie continuait à se développer au cours de l'exercice 2020, des risques significatifs sur l'activité, les revenus, et la trésorerie pourraient se matérialiser.

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature	39 902	36 215
Dons en nature		
Total	39 902	36 215
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	39 902	36 215
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	39 902	36 215

Les contributions volontaires ne représentent aucun flux financier pour l'association et en particulier les apports en temps des administrateurs ne donnent lieu à aucune rémunération de la part de l'association.

Mise à disposition : Notre association bénéficie de locaux mis à disposition par la ville de NOVALAISE notamment. A compter de 2014, la charge est comptabilisée, ayant des informations plus précises de la part des financeurs.

Etats Complémentaires

■ Détail du compte de résultat

	31/12/19	31/12/18	Abs.(M)	Abs.(%)
Production vendue				
70401000 - RETROCESSIONS SPECTA	13 165	11 489	1 676	14,59
70610000 - PARTICIPATION DES USAG	88 766	87 811	955	1,09
70611000 - PARTICIPATION DES COM	8 519	10 588	-2 069	-19,55
70613000 - PARTICIPATION DES PART	294	1 486	-1 192	-80,25
70661300 - PARTICIPATION DES ASSO	8 400	8 996	-596	-6,63
70830000 - LOCATIONS DIVERSES	560	467	93	19,83
70880000 - AUTRES PDTS D'ACTIVITES	1 131	2 487	-1 356	-54,51
	120 834	123 324	-2 490	-2,02
Subventions d'exploitation				
74040000 - SUBV. D'EXPLOIT.S/CHARG	1 281	6 445	-5 164	-80,12
74130000 - ETAT AIDE A L'EMPLOI	5 331	7 107	-1 776	-24,99
74300000 - SUB. FONCTIONNEMENT DE	24 800	18 300	6 500	35,52
74410000 - SUBVENTION CCLA	229 797	263 425	-33 628	-12,77
74500000 - SUBV.FONCTIONNEMENT	14 920	10 987	3 934	35,80
74600000 - SUB. FONCT. PREST. SERV	130 073	127 705	2 368	1,85
74720000 - SUBVENTION PS MSA	2 236	579	1 657	286,02
74800000 - SUBV.FONCTIONNEMENT -		2 650	-2 650	-100,00
	408 438	437 197	-28 759	-6,58
Reprises et Transferts de charge				
78150000 - REP.S.PROV.PR RISQ.&CH	16 445	2 209	14 236	644,45
79120000 - REMBOURSEMENTS ASSU	145	50	95	192,43
79130000 - REMBOURSEMENTS FORM	1 239	10 166	-8 928	-87,82
79132070 - REMBOURSEMENT IJ SECU	3 709	9 507	-5 797	-60,98
	21 538	21 931	-394	-1,79
Cotisations				
75600000 - COTISATIONS	5 390	5 404	-14	-0,26
75610010 - ADHESIONS COLLECTIVES	448	457	-9	-1,97
	5 838	5 861	-23	-0,39
Autres produits				
75820000 - PRODUITS DIVERS	114	32	82	258,27
	114	32	82	258,27
Produits d'exploitation	556 762	588 346	-31 584	-5,37
Autres achats non stockés et charges externes				
60613000 - CARBURANT	1 371	2 093	-722	-34,50
60630000 - FOURN.D,ENTR.& DE PETIT	4 056	4 493	-437	-9,72
60640000 - FOURNITURES ADMINISTR	1 918	1 327	591	44,56
60680000 - ALIMENTATION	18 046	17 800	246	1,38
60681000 - FOURNITURES ACTIVITES	1 555	1 101	454	41,25
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIERES	6 535	9 004	-2 469	-27,42
61350000 - LOCATIONS MOBILIERES	3 757	4 247	-490	-11,55
61520000 - ENTRETIEN DES LOCAUX	11 765	11 945	-180	-1,51
61550000 - ENTRETIEN DE BIENS MOB	2 484	3 436	-952	-27,72
61560000 - MAINTENANCE	2 969	4 045	-1 076	-26,59
61610000 - MULTIRISQUES	5 004	6 202	-1 198	-19,32
61810000 - DOCUMENTATION GENERA		285	-285	-100,00
61830000 - DOCUMENTATION TECHNI	109	191	-82	-43,05
61850000 - FRAIS DE COLLOQUES SE	355		355	
62140000 - PERSONNEL DETACHE OU	6 300	653	5 648	865,12
62260000 - HONORAIRES	13 792	20 753	-6 961	-33,54
62360000 - CATALOGUES ET IMPRIME	5 669	6 751	-1 082	-16,03
62380000 - DIVERS(POUB.DONS COUR	400		400	
62410000 - TRANSPORTS	7 117	10 396	-3 279	-31,54
62510000 - VOYAGES ET DEPLACEMENT	1 169	4 795	-3 626	-75,62

■ Détail du compte de résultat

	31/12/19	31/12/18	Abs.(M)	Abs.(%)
62570000 - RECEPTIONS	547	651	-104	-16,03
62571000 - REPAS REUNIONS EXTERI	43	258	-215	-83,50
62610000 - AFFRANCHISSEMENT	719	868	-150	-17,22
62630000 - TELEPHONE, INTERNET	2 328	2 463	-135	-5,47
62780000 - AUTRES FRAIS & COMM.S.	481	270	211	78,32
62810000 - COTISATIONS, CONCOURS	3 450	409	3 041	743,54
62812110 - DROIT SACEM	238	241	-3	-1,29
62820000 - PRESTATAIRES EXTERIEU	91 514	91 773	-259	-0,28
62850010 - FRAIS DE CA ET AG	242	28	214	766,48
62860010 - FRAIS DE FORMATIONS	2 649	7 342	-4 693	-63,92
	196 582	213 821	-17 239	-8,06
Impôts et taxes				
63330000 - PARTIC.EMPLOY.A LA FOR	4 328	4 253	76	1,78
63540000 - DROITS D'ENREGISTREME		50	-50	-100,00
63700000 - AUTRES IMPOTS, TAXES &	112	129	-17	-12,99
	4 440	4 431	9	0,20
Salaires et Traitements				
64110000 - SALAIRES,APPOINTEMENT	218 839	222 302	-3 463	-1,56
64111000 - DEPASSEMENT BASE SS A	15 544	16 855	-1 312	-7,78
64112000 - GUSO SALAIRE BRUT	140		140	
64120000 - CONGES PAYES	-7 608	199	-7 807	NS
64140000 - INDEMNITES & AVANTAGE	10 299	25 655	-15 355	-59,85
64141000 - PRIMES POUVOIR ACHAT 2		4 000	-4 000	-100,00
	237 214	269 011	-31 797	-11,82
Charges sociales				
64510000 - COTISATIONS A L'URSSAF	54 698	61 811	-7 114	-11,51
64520000 - COTISATIONS AUX MUTUE	1 033	1 214	-181	-14,88
64530000 - COT.AUX CAISSES DE RET	17 674	16 814	860	5,11
64580000 - CHARGES SOC. PROVISIO	-3 692	1 324	-5 016	-378,94
64720000 - VERS.AUX COMITES ENTR	1 196	1 235	-39	-3,15
64750000 - MEDECINE DE TRAVAIL,PH	1 451	1 658	-207	-12,48
	72 359	84 056	-11 696	-13,92
Amortissements et provisions				
68111000 - IMMOB.INCORPORELLES	119	480	-361	-75,28
68112000 - IMMOB.CORPORELLES	7 648	7 245	403	5,56
	7 766	7 725	41	0,53
Autres charges				
65400000 - PERTES SUR CREANCES I	4	30	-26	-86,58
65800000 - CHGES DIVERSES DE GES	2		2	
	6	30	-24	-78,93
Charges d'exploitation	518 368	579 074	-60 706	-10,48
RESULTAT D'EXPLOITATION	38 394	9 272	29 123	314,11
Produits financiers				
76810000 - INT.DES CPTES FINANCIER	892	908	-16	-1,73
	892	908	-16	-1,73
Résultat financier	892	908	-16	-1,73
RESULTAT COURANT	39 286	10 180	29 107	285,93
Produits exceptionnels				
77700000 - QUOTE-PART DES SUB D'I	346		346	
77800000 - AUTRES PDTS EXCEPTION	4	33	-29	-87,09
	350	33	317	952,52
Charges exceptionnelles				
67130000 - DONNS, LIBERALITES	50		50	

/// Détail du compte de résultat

	31/12/19	31/12/18	Abs.(M)	Abs.(%)
67800000 - AUTRES CHGES EXCEPTIO		19	-19	-100,00
67880000 - CHGES EXCEPTIONNELLE	37 337		37 337	
	37 387	19	37 368	NS
Résultat exceptionnel	-37 037	14	-37 051	NS
Impôts sur les bénéfices				
69510000 - IMPOT SOCIETES	78	61	17	27,87
	78	61	17	27,87
EXCEDENT OU DEFICIT	2 172	10 133	-7 961	-78,57

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20510000 - LOGICIELS	2 400		2 400	2 400
28051000 - AMORT.LOGICIELS		2 400	-2 400	-2 281
	2 400	2 400		119
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
21540000 - MATÉRIEL INDUSTRIEL	2 748		2 748	2 748
21543000 - MATÉRIEL ODYSSEES	2 440		2 440	2 440
28154000 - AMORTIS. INSTALL.MAT.IN		2 748	-2 748	-2 748
28154300 - AMORT.MAT.ODYSSEES		2 440	-2 440	-2 440
	5 188	5 188		
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - AGENCT, AMÉNAGT, INSTA	1 812		1 812	1 812
21820000 - MATÉRIEL DE TRANSPORT	63 658		63 658	68 658
21830000 - MATÉRIEL DE BUREAU & IN	12 187		12 187	6 587
21840000 - MOBILIER	11 585		11 585	11 585
28181000 - AMORTIS. AGENCT. AMÉNA		616	-616	-417
28182000 - AMORTIS. MATÉRIEL DE TR		58 730	-58 730	-58 450
28183000 - AMORTIS. MATÉR.BUREAU		6 689	-6 689	-5 680
28184000 - AMORTIS. MOBILIER		8 396	-8 396	-7 237
	89 243	74 431	14 812	16 859
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	96 831	82 019	14 812	16 978
Stocks				
Créances				
Autres créances				
42100000 - PERSONNEL REMUNERATI				102
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	38 256		38 256	37 691
	38 256		38 256	37 793
Divers				
Disponibilités				
51210100 - CRCA B1	18 641		18 641	18 122
51210200 - CRCA B2	1 950		1 950	750
51210300 - CRCA B3 ANIM SP				4
51210400 - CPTÉ SUR LIVRET	219 194		219 194	217 888
51400100 - CCP 1 COMPTE GENERAL	93		93	303
51400200 - CCP LIVRET A	78 771		78 771	78 185
53000000 - CAISSE GENERALE	319		319	282
	318 969		318 969	315 533
ACTIF CIRCULANT	357 225		357 225	353 326
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	454 055	82 019	372 037	370 304

■ Détail du bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10210000 - FOND PROPRES AEL	22 989	22 989
10260000 - SUB.D'INV.AFFECT.A DES BIENS R	5 036	5 036
	28 025	28 025
Autres réserves		
10681000 - PROJET ASSO INVESTISSEMENT	12 000	12 000
10682000 - PROJET ASSO LA GUINGUETTE	235	235
	12 235	12 235
Report à nouveau		
11000000 - REPORT À NOUVEAU SOLDE CRÉDITEUR	217 976	207 843
	217 976	207 843
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 172	10 133
Subventions d'investissement		
13151000 - SUB INVEST CAF ORDINATEUR 03.2019	1 183	
13915100 - SUB INV CAF 03.19 REPRISE AU C/R	-346	
	837	
FONDS PROPRES	261 245	258 236
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
15110000 - PROVISIONS POUR LITIGES	3 000	3 000
	3 000	3 000
Provisions pour charges		
15810000 - PROV INDEM DEPART RETRAITE	27 519	6 627
	27 519	6 627
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 519	9 627
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
16810001 - EMPRUNT CAF VEHICULE 23189 €	4 638	9 276
	4 638	9 276
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 - FOURNISSEURS	7 007	9 274
40810000 - FRS - FACTURES NON PARVENUES	15 910	17 559
	22 917	26 833
Dettes fiscales et sociales		
42110000 - PERS.-ANIMATEURS REMUNERATIONS DUES	511	430
42820000 - DETTES PROV.PR.CONGES A PAYER	7 560	15 169
42860000 - PERS. - AUTRES CHARGES A PAYER		4 000
43100000 - SECURITE SOCIALE	12 968	6 408
43720000 - MUTUELLES	540	591
43730000 - CAISSE DE RETRAITES & PREVOYAN	7 106	6 749
43820000 - CHGES SOC.SUR CONGES A PAYER	2 926	6 713
43860000 - ORGANISMES SO CHARGES A PAYER	4 328	6 553
44210000 - IMPOT PRELEVE A LA SOURCE	1 170	
	37 109	46 613
Autres dettes		
41110000 - CLIENTS	1 157	2 231
46860000 - CHARGES DIVERSES A PAYER	298	
	1 454	2 231

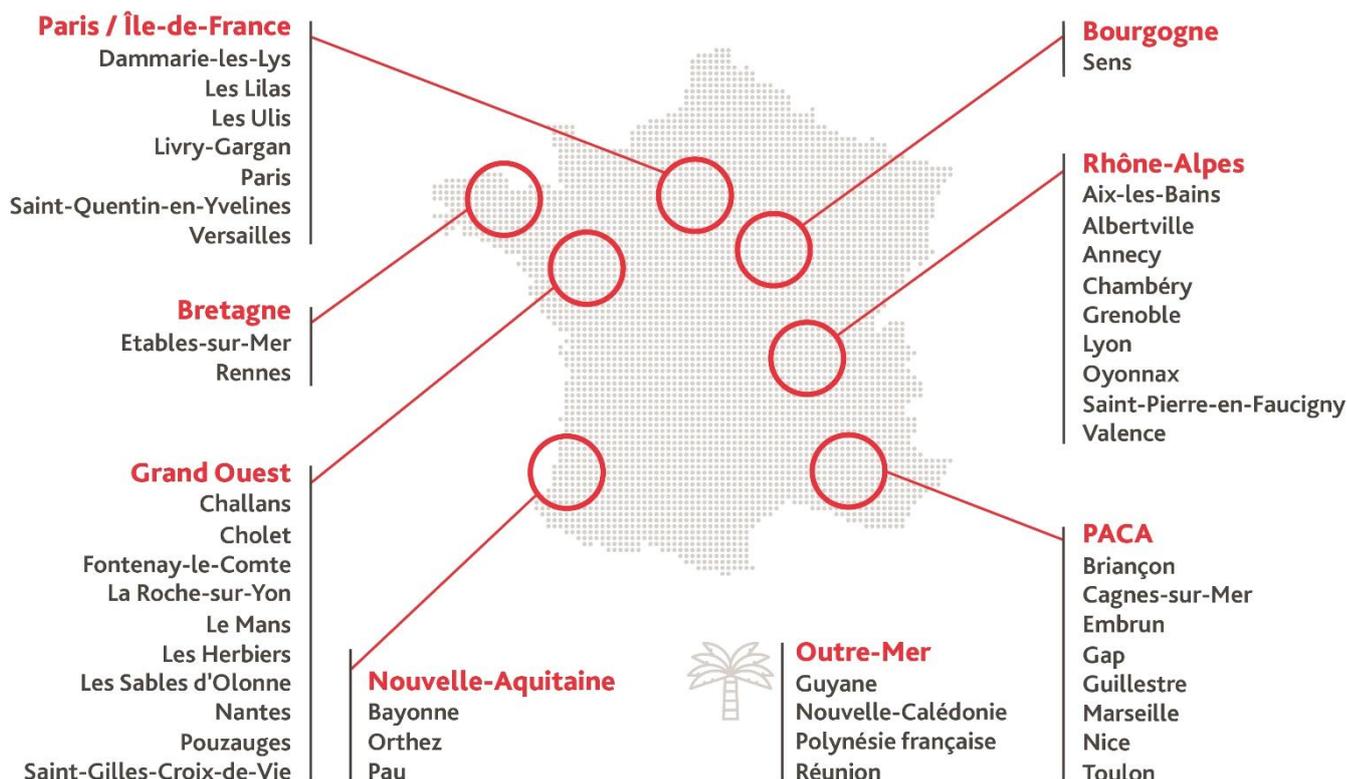
 **Détail du bilan**

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Produits constatés d'avance <i>48700000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</i>	14 155	17 490
	14 155	17 490
DETTES	80 273	102 442
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	372 037	370 304

NOS BUREAUX EN FRANCE

BDO est un cabinet d'expertise comptable, d'audit et de conseil qui privilégie un service de proximité aux entrepreneurs. Nos collaborateurs accompagnent les entreprises - TPE, PME ou grande entreprise - dans leurs opérations de gestion courante et à chaque étape de leur développement, en couvrant les enjeux comptables, financiers, fiscaux ou sociaux des dirigeants et opérationnels.

Nous sommes présents dans les villes suivantes :



BDO CHAMBERY
91 rue Philibert ROUTIN
BP 90213
73002 CHAMBERY Cedex
France
Tél. : 04 79 28 29 30

Siège social : BDO Rhône-Alpes - 20 rue Fernand-Pelloutier - 38130 Echirolles Cedex
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Régions de Lyon et de Marseille
Société de Commissaires aux Comptes Compagnie Régionale de Grenoble
RCS 061 500 542 Grenoble - Siret 061 500 542 00243 - Code APE 6920Z
SAS au capital de 3 000 000 Euros - N°TVA Intracommunautaire FR72061500542
www.bdo.fr