

JEAN-MARC DUFETEL

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE UNIPERSONNELLE
DE COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRITE A LA C.R.C.C DE BASSE-TERRE

**ASSOCIATION
« CRECHE EVA BENJAMIN »**

**RESIDENCE MEROSIER NARBAL
BELCOURT
97122 BAIE MAHAULT**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
--

Exercice clos le 31 Décembre 2019

A Monsieur le Président de l'Association, « Crèche Eva Benjamin »,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, j'ai effectué mon audit des comptes annuels de l'Association, « Crèche Eva Benjamin », relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion.

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion. Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me 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.

Justification des appréciations.

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R823-7 du Code de commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les informations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'exercice 2019 par rapport à l'exercice 2018 de l'Association se caractérise par les données suivantes :

	2018	2019
Total du bilan	658 884 €	719 539 €
Total des subventions d'exploitation	140 025 €	135 735 €
Total des prestations de services (participations familiales et prestations CAF)	740 784 €	668 390 €
Résultat d'exploitation	52 861 €	14 826 €
Excédent	48 506 €	119 800 €

Subventions.

Au cours de cet exercice, nous avons constaté que les prestations de la Caisse d'Allocations Familiales comptabilisées en prestations sont passées de 425 377 € à 345 611 €, à la clôture de cet exercice, soit une diminution des prestations CAF de 79 766 € et de 18.75% par rapport à l'année dernière.

D'autre part, cette année, votre crèche a perçu, comme l'année dernière, de la part de la CAF, au titre d'un bonus sur le « territoire », la somme de 85 552.80 €. Cette année, votre crèche n'a rien reçu au titre de la mixité sociale de la part de la CAF. L'année dernière au titre de cette subvention, votre crèche avait reçu la somme de 25 591.46 €.

Nous notons également, qu'à la clôture de l'exercice, un montant de 92 567.07 € a été comptabilisé pour des prestations à recevoir de la Caisse d'Allocations Familiales.

Les subventions de la mairie de Baie-Mahault ont été de 120 000 € au titre de cet exercice, du même montant que la subvention au titre de l'exercice 2018.

Fonds associatif.

Il apparaît au bilan clos le 31 Décembre 2019, un fonds associatif positif en report à nouveau créateur pour 445 476.33 €.

Comme chaque année, nous constatons que la Crèche avait décidé de ne pas appeler les cotisations annuelles aux parents qui allaient demander un alourdissement considérable des procédures et donc des frais administratifs pour une rentabilité très aléatoire. Cette politique s'est poursuivie au titre de cet exercice.

Je n'ai pas d'observations particulières à faire sur ces éléments.

Vérifications spécifiques.

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Assemblée.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son activité, de présenter dans ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité de son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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 cumulées, 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'activité 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 la société à poursuivre son activité. 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'activité. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Barthélemy, le 13 avril 2020


JEAN-MARC DUFETEL
COMMISSAIRE AUX COMPTES



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 683. 00	2 683. 00				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	3 189. 90	1 003. 00	2 186. 90	2 505. 90	319. 00-	12. 73
	Installations techniques Matériel et outillage	16 808. 62	12 639. 03	4 169. 59	4 804. 59	635. 00-	13. 22
	Autres immobilisations corporelles	365 363. 94	246 174. 73	119 189. 21	146 256. 85	27 067. 64-	18. 51
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	4 728. 50		4 728. 50	5 099. 50	371. 00-	7. 28
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		392 773. 96	262 499. 76	130 274. 20	158 666. 84	28 392. 64-	17. 89
	Comptes de liaison Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	1 036. 43		1 036. 43	3 399. 28	2 362. 85-	69. 51
	Autres créances	132 732. 36		132 732. 36	291 941. 81	159 209. 45-	54. 53
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	453 015. 21		453 015. 21	204 876. 96	248 138. 25	121. 12
	Charges constatées d'avance (3)	2 481. 56		2 481. 56		2 481. 56	
	Total III	589 265. 56		589 265. 56	500 218. 05	89 047. 51	17. 80
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		982 039. 52	262 499. 76	719 539. 76	658 884. 89	60 654. 87	9. 21

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	445 476.33		325 675.51		119 800.82	36.79
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	48 506.58		119 800.82		71 294.24	59.51
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Ecart de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	111 102.55		103 626.29		7 476.26	7.21
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	605 085.46		549 102.62		55 982.84	10.20
	Total II						
	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	30 692.37		30 692.37			
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	30 692.37		30 692.37			
DETTES (1)	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	24 779.01		21 405.25		3 373.76	15.76
	Dettes fiscales et sociales	58 982.92		57 684.65		1 298.27	2.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	83 761.93		79 089.90		4 672.03	5.91
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	719 539.76		658 884.89		60 654.87	9.21



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

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

83 761.93 79 089.90

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	668 390.25		740 784.46		72 394.21-	9.77
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	135 735.75		140 025.65		4 289.90-	3.06
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	11 761.11		5 713.07		6 048.04	105.86
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	47.95		8.56		39.39	460.16
Total I	815 935.06		886 531.74		70 596.68-	7.96
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	13 955.21		14 837.83		882.62-	5.95
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	127 990.98		104 376.12		23 614.86	22.62
Impôts, taxes et versements assimilés	11 643.00		13 574.57		1 931.57-	14.23
Salaires et traitements	519 762.01		530 749.21		10 987.20-	2.07
Charges sociales	86 939.90		121 995.53		35 055.63-	28.74
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	35 701.51		35 737.84		36.33-	0.10
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)	5 115.89		12 399.09		7 283.20-	58.74
Total II	801 108.50		833 670.19		32 561.69-	3.91
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	14 826.56		52 861.55		38 034.99-	71.95
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
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	%
Produits financiers						
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						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	14 826.56		52 861.55		38 034.99-	71.95
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 909.37		18 515.57		8 606.20-	46.48
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 935.28		24 058.30		123.02-	0.51
Reprises sur provisions et transferts de charges			27 724.82		27 724.82-	100.00
Total VII	33 844.65		70 298.69		36 454.04-	51.86
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	164.63		3 359.42		3 194.79-	95.10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	164.63		3 359.42		3 194.79-	95.10
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	33 680.02		66 939.27		33 259.25-	49.69
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	849 779.71		956 830.43		107 050.72-	11.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	801 273.13		837 029.61		35 756.48-	4.27
Solde intermédiaire	48 506.58		119 800.82		71 294.24-	59.51
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	48 506.58		119 800.82		71 294.24-	59.51



BELCOURT
Résidence Mérosier NARBAL
97122 BAIE MAHAULT



ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

Cabinet FILAO EXPERTISE

25 Rue Ferdinand Forest
29 30 Immeuble Encelade
97122 BAIE MAHAULT
0590957178

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	15
Tableau de variation des fonds associatifs	16
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	17
Disponibilités en Euros	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Honoraires des commissaires aux comptes	18
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	18
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	18
Résultats financiers des cinq derniers exercices	19



NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 719 539.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 815 935.06 Euros et dégageant un excédent de 48 506.58 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, il n'y a eu aucune circonstance ou fait caractéristique susceptible d'empêcher de comparer d'un exercice à l'autre, certains postes du bilan ou du compte de résultat.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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.



ANNEXE

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

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 -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 683		
Installations générales agencements aménagements des constructions	3 190		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 160		6 49
Installations générales agencements aménagements divers	210 468		6 497
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	147 865		534
Avances et acomptes			4 729
TOTAL	377 683		12 408
TOTAL GENERAL	380 366		12 408



ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 683	2 683
Installations générales agencements aménagements constr.			3 190	3 190
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 809	16 809
Installations générales agencements aménagements divers			216 964	216 964
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			148 400	148 400
Avances et acomptes			4 729	4 729
TOTAL			390 091	390 091
TOTAL GENERAL			392 774	392 774

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 683			2 683
Installations générales agencements aménagements constr.	684	319		1 003
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 355	1 284		12 639
Installations générales agencements aménagements divers	103 063	22 371		125 435
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	109 013	11 727		120 740
TOTAL	224 115	35 702		259 817
TOTAL GENERAL	226 798	35 702		262 500

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	319				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 284				
Instal.générales agenc.aménag.divers	22 371				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 727				
TOTAL	35 702				
TOTAL GENERAL	35 702				



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	325 676		239 602	119 801	445 476
RESULTAT DE L'EXERCICE	119 801			71 294	48 507
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	103 626		94 404	86 928	111 103
Provisions réglementées					
TOTAL I	549 103		334 006	278 023	605 085

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	30 692				30 692
TOTAL	30 692				30 692

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 002		5 002		
TOTAL	5 002		5 002		
TOTAL GENERAL	35 695		5 002		30 692
Dont dotations et reprises d'exploitation			5 002		



ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 036	1 036	
Personnel et comptes rattachés	2 843	2 843	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 129	1 129	
Divers état et autres collectivités publiques	123 979	123 979	
Débiteurs divers	4 781	4 781	
Charges constatées d'avance	2 482	2 482	
TOTAL	136 250	136 250	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	24 779	24 779		
Personnel et comptes rattachés	31 331	31 331		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 821	15 821		
Autres impôts taxes et assimilés	11 831	11 831		
TOTAL	83 762	83 762		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	125 669
Total	125 669



ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 555
Dettes fiscales et sociales	51 656
Total	57 211

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3600 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 600 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Ajustement des comptes de tiers	9 909	771
- Quote-part de subv. virée au résultat	23 935	777
Total	33 844	
Charges exceptionnelles		
- Ajustement des comptes de tiers	165	671
Total	165	



Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE Capital social Nbre des actions ordinaires existantes Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes Nbre maximal d'actions futures à créer - par conversion d'obligations - par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS Chiffre d'affaires hors taxes Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Impôts sur les bénéfices Participation des salariés au titre de l'exercice Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Résultat distribué	550 381 31 606 10 474-	585 118 83 269 69 769	619 297 91 579 72 441	740 784 126 430 119 801	668 390 79 206 48 507
RESULTAT PAR ACTION Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice Montant de la masse salariale de l'exercice Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	20 478 885 136 097	22 482 274 114 762	23 499 617 120 116	21 530 749 121 996	23 519 762 86 940

