

## COMPTES ANNUELS au 31/12/2019

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Détail bilan</i>	4 et 5
- <i>Compte de résultat</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 16

**Cabinet FONT-GUILLOT**

*Parc d'activités*

*du Crêt de Mars*

*42150 LA RICAMARIE*

*04 77 80 06 86*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

**ASSOCIATION TRIANGLE**  
18 rue Blanqui  
42000 SAINT-ETIENNE

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	270 488.14 Euros
- Produits d'exploitation,	361 961.98 Euros
- Résultat net comptable,	(2 901.09)Euros

Fait à LA RICAMARIE  
Le 19/02/2020

Isabelle TISSOT  
CHEF DE MISSION

Pierre GUILLOT  
EXPERT COMPTABLE

**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	<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	22 867	22 867				
	Installations techniques Matériel et outillage	7 518	7 172	346	447	101	22.60
	Autres immobilisations corporelles	24 925	19 813	5 112	8 258	3 146	38.10
	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	1 044		1 044	1 044			
<b>Total I</b>	<b>56 355</b>	<b>49 853</b>	<b>6 502</b>	<b>9 749</b>	<b>3 247</b>	<b>33.31</b>	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<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	30 000		30 000	800	29 200	NS
Valeurs mobilières de placement	70 754	549	70 205	70 496	292	0.41	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	163 781		163 781	160 197	3 585	2.24	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	<b>264 535</b>	<b>549</b>	<b>263 986</b>	<b>231 493</b>	<b>32 493</b>	<b>14.04</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>320 890</b>	<b>50 402</b>	<b>270 488</b>	<b>241 242</b>	<b>29 246</b>	<b>12.12</b>	

(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>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise			13 000		13 000	100.00
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	129 633		121 128		8 505	7.02
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	<b>2 901</b>		<b>4 495</b>		<b>1 594</b>	<b>35.45</b>
	<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>	<b>126 732</b>		<b>129 633</b>		<b>2 901</b>	<b>2.24</b>	
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	6 347		6 515		168	2.58
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	43 640		43 640			
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>Total III</b>	<b>49 987</b>		<b>50 155</b>		<b>168</b>	<b>0.33</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	13 615		10 871		2 745	25.25
	Dettes fiscales et sociales	50 153		50 583		430	0.85
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	<b>Total IV</b>	<b>93 769</b>		<b>61 454</b>		<b>32 315</b>	<b>52.58</b>
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	30 000				30 000	
	<b>Total IV</b>	<b>93 769</b>		<b>61 454</b>		<b>32 315</b>	<b>52.58</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>270 488</b>		<b>241 242</b>		<b>29 246</b>	<b>12.12</b>

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

63 769 61 454

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

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	<b>31/12/2019 12</b>	<b>31/12/2018 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CONSTRUCTIONS</b>				
21300000 CONSTRUCTIONS	22 867	22 867		
28130000 AMORT.CONSTRUCTIONS	22 867	22 867		
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS</b>	<b>346</b>	<b>447</b>	<b>101</b>	<b>22.60</b>
21500000 INSTALL. TECH. MAT. OUTIL. IND	7 518	7 518		
28150000 AMORT. MAT. OUTIL. INDUST.	7 172	7 071	101	1.43
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 112</b>	<b>8 258</b>	<b>3 146</b>	<b>38.10</b>
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	21 231	21 231		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	3 238	3 238		
21840000 MOBILIER	456	456		
28181000 AMORT AGENCEMENT INSTALL	16 119	12 973	3 146	24.25
28183000 AMORT MAT DE BURE ET INFORMAT	3 238	3 238		
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	456	456		
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 044</b>	<b>1 044</b>		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	1 044	1 044		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 502</b>	<b>9 749</b>	<b>3 247</b>	<b>33.31</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>30 000</b>	<b>800</b>	<b>29 200</b>	<b>NS</b>
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	30 000	800	29 200	NS
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	<b>70 205</b>	<b>70 496</b>	<b>292</b>	<b>0.41</b>
50317200 BOURSE PATAUD S.MARZOUK	46	19	27	148.11
50318500 BOURSE PATAUD M.EL MTIAI		20	20	100.00
50318700 BOURSE PATAUD B.CHEBIRA	315	315		
50318900 BOURSE PATAUD K.BRAHIM	30	30		
50319100 BOURSE PATAUD M.MOKHTAR		10	10	100.00
50319200 BOURSE PATAUD S.KUTERSI	54	44	10	22.59
50319300 BOURSE PATAUD M.ATMANI	150	150		
50319400 BOURSE PATAUD S.MELKIA	20		20	
50319600 BOURSE PATAUD A.HENICHE	300	300		
50319700 BOURSE PATAUD R.CASTOUL	25	25		
50320100 BOURSE PATAUD M.BAUDRY	230		230	
50812000 PART A CREDIT COOPERATIF	31	31		
50813000 PART B CREDIT COOPERATIF	69 418	69 418		
50814000 SICAV LA POSTE	135	135		
59030000 PROV DEP BOURSES PATAUD	549		549	
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>163 781</b>	<b>160 197</b>	<b>3 585</b>	<b>2.24</b>
51400000 CHEQUES POSTAUX	573	465	108	23.28
51430000 CREDIT COOPERATIF	3 315	2 385	930	39.00
51450000 CPTE SUR LIVRET EPI D'OR	83 343	80 299	3 043	3.79
51460000 COMPTE EPARGNE LIVRET A	76 535	77 021	486	0.63
53000000 CAISSE	16	26	11	40.27
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>263 986</b>	<b>231 493</b>	<b>32 493</b>	<b>14.04</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>270 488</b>	<b>241 242</b>	<b>29 246</b>	<b>12.12</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2018 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
			<b>Euros</b>	<b>%</b>
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE		13 000	13 000	100.00
10261000 SUBV INVEST FONDATION VINCI		13 000	13 000	100.00
REPORT A NOUVEAU	129 633	121 128	8 505	7.02
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	129 633	121 128	8 505	7.02
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 901	4 495	1 594	35.45
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>126 732</b>	<b>129 633</b>	<b>2 901</b>	<b>2.24</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	6 347	6 515	168	2.58
15310000 PROVISION POUR IDR	4 347	4 515	168	3.72
15880000 PROVISION POUR TRAVAUX	2 000	2 000		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	43 640	43 640		
19400000 FONDS DEDIES S/SUBV FONCTIONNT	43 640	43 640		
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>49 987</b>	<b>50 155</b>	<b>168</b>	<b>0.33</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13 615	10 871	2 745	25.25
40810000 FRS-FACT. NON PARVENUES	13 615	10 871	2 745	25.25
DETTES FISCALES ET SOCIALES	50 153	50 583	430	0.85
42820000 PROVISION POUR CONGES PAYES	14 932	14 648	284	1.94
42860000 PRIMES A PAYER		635	635	100.00
43100000 SECURITE SOCIALE	21 101	21 597	496	2.30
43702000 MALAKOFF MEDERIC PREVOYANCE	1 293	1 161	132	11.34
43703000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	4 600	4 422	178	4.03
43704000 MUTUELLE MIEL	466	514	49	9.44
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGE PAYE	5 525	6 591	1 066	16.17
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 036	1 015	22	2.13
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 200		1 200	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	30 000		30 000	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	30 000		30 000	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>93 769</b>	<b>61 454</b>	<b>32 315</b>	<b>52.58</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>270 488</b>	<b>241 242</b>	<b>29 246</b>	<b>12.12</b>

**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	3 412		3 280		132	4.04
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	357 678		355 559		2 119	0.60
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	871		2 159		1 288	59.64
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
<b>Total I</b>	<b>361 962</b>		<b>360 998</b>		<b>964</b>	<b>0.27</b>
<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	104 283		104 257		26	0.03
Impôts, taxes et versements assimilés	1 789		1 794		4	0.25
Salaires et traitements	193 983		184 028		9 955	5.41
Charges sociales	62 505		71 822		9 317	12.97
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 247		3 132		115	3.67
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			2 000		2 000	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
<b>Total II</b>	<b>365 808</b>		<b>367 033</b>		<b>1 225</b>	<b>0.33</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>3 846</b>		<b>6 034</b>		<b>2 188</b>	<b>36.27</b>
<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	1 494		1 540		46	2.97
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>1 494</b>		<b>1 540</b>		<b>46</b>	<b>2.97</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions	549				549	
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>	<b>549</b>				<b>549</b>	
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>945</b>		<b>1 540</b>		<b>595</b>	<b>38.63</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>2 901</b>		<b>4 495</b>		<b>1 594</b>	<b>35.45</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<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>						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>363 456</b>		<b>362 538</b>		<b>918</b>	<b>0.25</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>366 357</b>		<b>367 033</b>		<b>676</b>	<b>0.18</b>
<b>Solde intermédiaire</b>	<b>2 901</b>		<b>4 495</b>		<b>1 594</b>	<b>35.45</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>2 901</b>		<b>4 495</b>		<b>1 594</b>	<b>35.45</b>



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>3 412</b>		<b>3 280</b>		<b>132</b>	<b>4.04</b>
70814000 PARTICIP LOYER 45 RUE SOLEIL	336		320		16	5.00
70817000 PARTICIP LOYER 59 RUE SOLEIL	320		250		70	28.00
70818000 PARTICIP LOYER 52 RUE ETERNITE	415		400		15	3.75
70819000 PARTICIP LOYER 20 R DES ALLIES	500		710		210	29.58
70821000 PARTICIP LOYER 4 ROUGET LISLE			80		80	100.00
70822000 PARTICIP LOYER 28 RUE TEISSIER	120		440		320	72.73
70823000 PARTICIP LOYER 44 V.COUTURIER	390		600		210	35.00
70826000 PARTICIP LOYER 2 RUE FERDINAND	281		400		119	29.64
70827000 PARTICIP LOYER 12 RUE TREYVE	270		80		190	237.50
70828000 PARTICIP LOYER 26 A.DURAFOUR	620				620	
70829000 PARTICIP LOYER 6 EMILE LOUBET	160				160	
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>357 678</b>		<b>355 559</b>		<b>2 119</b>	<b>0.60</b>
74000000 SUBVENTIONS RECUES			2 000		2 000	100.00
74011000 SUBVENTION LOGEMENT	56 150		56 150			
74012000 SUBVENTION ACCUEIL JOUR	263 800		260 300		3 500	1.34
74020000 ALT	35 338		34 839		499	1.43
74100000 DONS RECUS	2 030		1 910		120	6.28
74300000 PARRAINAGES	360		360			
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>871</b>		<b>2 159</b>		<b>1 288</b>	<b>59.64</b>
78154000 REPRISE PROV IDR	168		1 896		1 728	91.14
79110000 REMBT D'ASSURANCES	703		263		440	167.32
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>361 962</b>		<b>360 998</b>		<b>964</b>	<b>0.27</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>104 283</b>		<b>104 257</b>		<b>26</b>	<b>0.03</b>
60621000 EAU ELEC GAZ 29 RUE BLANQUI	4 069		3 865		203	5.26
60621100 EAU & ELECT 45 RUE DU SOLEIL	1 781		1 185		596	50.35
60621700 EAU +EDF 57 59 RUE DU SOLEIL	143		316		173	54.60
60621800 EAU EDF 52 RUE DE L'ETERNITE	1 244		1 271		27	2.14
60621900 EAU - EDF 20 RUE DES ALLIES			343		343	100.00
60621910 EDF EAU GAZ 4 RUE ROUGET LISLE	1 190		952		238	24.95
60621911 EDF-EAU 44 VAILLANT COUTURIER	145		1 053		908	86.21
60621914 EAU EDF GAZ 28 RUE G.TEISSIER	191		72		119	165.72
60621915 EDF EAU GAZ 12 RUE DU TREYVE	431		654		222	34.00
60621916 EDF EAU GAZ 2 RUE FERDINAND	852		336		516	153.79
60621917 EDF GAZ EAU 26 RUE A.DURAFOUR	410				410	
60621918 EDF-GAZ-EAU 11 RUE MASARYK	180				180	
60622000 EAU ELEC BUREAU DU 22	2 391		2 576		185	7.19
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	4 215		3 215		999	31.09
60632000 PETIT OUTILLAGE APPARTEMENTS	515		565		49	8.73
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	417		300		117	38.78
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	298		442		144	32.59
61100000 SOUS-TRAITANCE LOISIRS ESPACE	1 259		2 475		1 215	49.11
61110100 LOISIRS DIVERS HEBERGEMENT	118		173		55	31.71
61300000 LOCATIONS 22 BUREAU	4 885		4 700		185	3.93
61304000 LOC 18 RUE BLANQUI REDURON	5 207		5 355		148	2.76
61310000 CHARGES LOCATIVES 29 BLANQUI	460		138		322	233.72
61310100 LOYER 45 RUE DU SOLEIL MONTCHA	2 816		2 771		45	1.62
61310700 LOYER 57 59 RUE DU SOLEIL	2 760		2 760			
61310800 LOYER 52 RUE DE L'ETERNITE	2 811		2 776		35	1.25
61310900 LOYER 20 RUE DES ALLIES	3 554		3 512		42	1.20
61311000 LOYER 4 RUE ROUGET L'ISLE	3 172		3 139		33	1.05

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
61312000	LOYER 16 RUE POINTE CADET				233	233	100.00
61313000	LOYER 44 VAILLANT COUTURIER	2 924		2 929	5	5	0.16
61315000	LOYER 28 GEORGES TEISSIER	512		2 824	2 312	2 312	81.88
61316000	LOYER 10 RUE H.MULLER			900	900	900	100.00
61317000	LOYER 11 RUE MASARYK	2 554		2 523	32	32	1.25
61318000	LOYER 12 RUE DU TREYVE	2 433		2 307	126	126	5.46
61319000	LOYER 2 IMPASSE FERDINAND	534		2 048	1 514	1 514	73.91
61320000	LOYER 26 RUE DURAFOUR	3 025			3 025	3 025	
61321000	LOYER 6 AVENUE EMILE LOUBET	2 240			2 240	2 240	
61322000	AUTRES HEBERGEMENTS	143			143	143	
61350000	LOCATION PHOCOPIEUR	974		974			
61410100	CHARGE LOCATIVE 45 RUE SOLEIL	103		312	209	209	66.93
61410800	CHARGE LOCATIVE 52 R ETERNITE	263		263			
61410900	CHARGE LOCATIVE 20 RUE ALLIES	169		180	11	11	6.11
61411000	CHARGES 4 RUE ROUGET LISLE	389		297	92	92	30.93
61412000	CHARGE 16 RUE POINTE CADET			50	50	50	100.00
61413000	CHARGE 44 VAILLANT COUTURIER	212		212			
61415000	CHARGE 28 RUE G.TEISSIER	147		512	365	365	71.21
61417000	CHARGE 11 RUE MASARYK	852		759	92	92	12.13
61418000	CHARGE 12 RUE DU TREYVE	694		770	76	76	9.81
61419000	CHARGE 2 IMPASSE FERDINAND	47		445	491	491	110.49
61420000	CHARGE 26 RUE DURAFOUR	232			232	232	
61501000	ENTRETIEN ET REPAR 29 BLANQUI	748		1 495	746	746	49.94
61501600	ENTRET. ET REPAR 18 BLANQUI	709		474	236	236	49.78
61510900	ENTRE & REPAR 2 RUE FERDINAND			686	686	686	100.00
61520000	ENT & REPAR. 26 RUE DURAFOUR	783			783	783	
61560000	MAINTENANCE	222		216	6	6	2.78
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	1 921		1 916	5	5	0.27
61610100	ASSURANCES APPARTEMENTS	1 146		942	204	204	21.71
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	294		294			
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	10 215		10 547	331	331	3.14
62260100	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	7 622		7 262	360	360	4.96
62260200	HONORAIRES COMMIS. AUX COMPTES	3 264		3 240	24	24	0.74
62261000	HONORAIRES SUPERVISION	1 313		2 618	1 306	1 306	49.87
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50		50			
62300000	PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB	10		10			
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS			90	90	90	100.00
62340000	CADEAUX	1 050		180	870	870	483.33
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	1 020		820	200	200	24.39
62470000	TRANSPORTS DU PERSONNEL	460		461	0	0	0.10
62470100	DEPLACEMENT POUR HEBERGEMENTS	931		1 243	312	312	25.14
62510000	ABONNEMENT TRANSPORT COLLECTIF	691		502	190	190	37.79
62512000	FRAIS ALIMENTATION	3 809		3 640	169	169	4.64
62610100	TELEPHONE MOBILE HEBERGEMENT	621		424	197	197	46.52
62610500	INTERNET ORANGE 18 RUE BLANQUI	554		565	11	11	1.87
62611000	ORANGE TEL FIXE 29 RUE BLANQUI	620		1 032	412	412	39.91
62611500	ORANGE INTERNET 22 RUE BLANQUI	742		615	127	127	20.59
62620000	AFFRANCHISSEMENTS PTT	331		348	17	17	4.91
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	534		522	12	12	2.22
62800000	COTISATIONS	725		584	141	141	24.20
62810000	FRAIS DE FORMATION	26			26	26	

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>1 789</b>	<b>1 794</b>	<b>4</b>	<b>0.25</b>
63130000 PART. FPC AGEFOS.	1 036	1 015	22	2.13
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	753	779	26	3.34
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>193 983</b>	<b>184 028</b>	<b>9 955</b>	<b>5.41</b>
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	188 429	184 506	3 923	2.13
64114000 PRIMES A PAYER		635	635	100.00
64120000 CONGES PAYES	284	1 113	1 397	125.52
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 496		1 496	
64143000 INDEMNITE DE DEPART	3 774		3 774	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>62 505</b>	<b>71 822</b>	<b>9 317</b>	<b>12.97</b>
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	41 170	49 155	7 985	16.25
64515000 CHARGES/CONGES PAYES	1 066	502	564	112.35
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	9 725	10 791	1 066	9.88
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	7 914	7 748	166	2.15
64550000 PREVOYANCE MEDERIC	2 992	2 840	152	5.35
64560000 MUTUELLE	1 003	975	28	2.90
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	767	815	47	5.82
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>3 247</b>	<b>3 132</b>	<b>115</b>	<b>3.67</b>
68110000 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C	3 247	3 132	115	3.67
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>100.00</b>
68150000 DOTAT. AUX PROV. RISQ. & CHARG		2 000	2 000	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>365 808</b>	<b>367 033</b>	<b>1 225</b>	<b>0.33</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>3 846</b>	<b>6 034</b>	<b>2 188</b>	<b>36.27</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>1 494</b>	<b>1 540</b>	<b>46</b>	<b>2.97</b>
76400000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEMENT	1 494	1 540	46	2.97
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 494</b>	<b>1 540</b>	<b>46</b>	<b>2.97</b>
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS</b>	<b>549</b>		<b>549</b>	
68665000 DOT PROV BOURSES PATAUD	549		549	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>549</b>		<b>549</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>945</b>	<b>1 540</b>	<b>595</b>	<b>38.63</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>2 901</b>	<b>4 495</b>	<b>1 594</b>	<b>35.45</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>363 456</b>	<b>362 538</b>	<b>918</b>	<b>0.25</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>366 357</b>	<b>367 033</b>	<b>676</b>	<b>0.18</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>2 901</b>	<b>4 495</b>	<b>1 594</b>	<b>35.45</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>2 901</b>	<b>4 495</b>	<b>1 594</b>	<b>35.45</b>

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
Informations générales complémentaires	11
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Tableau de variation des fonds associatifs	13
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Tableau de suivi des fonds dédiés	14
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Evaluation des valeurs mobilières de placement	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Subventions d'équipement	15
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Rémunération des dirigeants	15
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	15
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Valeurs mobilières	16

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.

#### **Informations générales complémentaires**

L'association a procédé au reclassement de ces fonds propres suite à l'évolution de la réglementation comptable initiée par l'ANC.

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

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	22 867		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 518		
Installations générales agencements aménagements divers	21 231		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 694		
<b>TOTAL</b>	55 311		
Prêts, autres immobilisations financières	1 044		
<b>TOTAL</b>	1 044		
<b>TOTAL GENERAL</b>	56 355		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			22 867	22 867
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			7 518	7 518
Installations générales agencements aménagements divers			21 231	21 231
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 694	3 694
<b>TOTAL</b>			55 311	55 311
Prêts, autres immobilisations financières			1 044	1 044
<b>TOTAL</b>			1 044	1 044
<b>TOTAL GENERAL</b>			56 355	56 355

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	22 867			22 867
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 071	101		7 172
Installations générales agencements aménagements divers	12 973	3 146		16 119
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 694			3 694
<b>TOTAL</b>	46 606	3 247		49 853
<b>TOTAL GENERAL</b>	46 606	3 247		49 853

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	101				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 146				
<b>TOTAL</b>	3 247				
<b>TOTAL GENERAL</b>	3 247				

**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					
Fonds associatifs sans droit de reprise	13 000			13 000	
Réserves :					
Report à nouveau	121 128	4 495	13 000	0	129 633
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	4 495	4 495		2 901	2 901
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	129 633		13 000	15 901	126 732

**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
Pensions et obligations similaires	4 515		168		4 347
Autres provisions pour risques et charges	2 000				2 000
<b>TOTAL</b>	6 515		168		6 347

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		549			549
<b>TOTAL</b>		549			549
<b>TOTAL GENERAL</b>	6 515	549	168		6 896
<b>Dont dotations et reprises</b> d'exploitation financières		549	168		

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 044	0	1 044
Débiteurs divers	30 000	30 000	
<b>TOTAL</b>	<b>31 044</b>	<b>30 000</b>	<b>1 044</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 615	13 615		
Personnel et comptes rattachés	14 932	14 932		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 021	34 021		
Autres impôts taxes et assimilés	1 200	1 200		
Produits constatés d'avance	30 000	30 000		
<b>TOTAL</b>	<b>93 769</b>	<b>93 769</b>		

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
DDCS LOGEMENT		43 640			43 640
<b>TOTAL</b>		<b>43 640</b>			<b>43 640</b>

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

**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 créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier



**ANNEXE**

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

sorti).

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	30 000
Total	30 000

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 615
Dettes fiscales et sociales	21 493
Total	35 109

**Subventions d'équipement**

Aucune subvention d'équipement perçue sur l'exercice.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

Les principaux cadres dirigeants s'entendent du Président, du Trésorier et du Secrétaire de l'Association. Ces personnes exercent bénévolement leur fonction. Il ne leur est pas attribué de rémunération.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites****Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
ENSEMBLE DU PERSONNEL		4 347
Engagement total		4 347

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans à l'initiative du salarié
- turn over : 16.67 %
- taux d'actualisation : 0.77 %
- taux de progression des salaires : 1.5 %
- taux de charges sociales patronales : 52 %
- pas de convention collective dans l'association

## ANNEXE

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

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2019	Plus ou moins value latente
PARTS A CREDIT COOPERATIF		30	30	
PARTS B CREDIT COOPERATIF		69 418	69 418	
SICAV - LA POSTE		135	156	21
TOTAL		69 583	69 604	21