

Association CBE PERCHE NOGENTAIS

Comptes annuels Bilan au 31/12/2019

2 RUE SAINTE ANNE

28400 NOGENT LE ROTROU

SIRET : 39022343600010

IN EXTENSO NOGENT LE ROTROU

6, rue du Val Roquet

28400 Nogent le Rotrou cedex

Tél : 02 37 52 10 85

Fa>

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables simplifiées	6
Tableau de suivi des fonds associatifs	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de Association CBE PERCHE NOGENTAIS relatifs à la période du 01/01/2019 au 31/12/2019 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	569 800 €
Produits d'exploitation	873 621 €
Résultat net Comptable :	3 722 €

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à

Le

M

L'expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 083	3 083		28
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	39 063	37 674	1 388	2 294
Autres	55 322	44 332	10 990	7 189
Immobilisations en cours	143 446		143 446	47 042
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	240 914	85 089	155 825	56 553
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	122 203	8 397	113 806	97 438
Autres	28 900		28 900	34 135
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	266 267		266 267	370 234
Charges constatées d'avance (2)	5 003		5 003	2 450
TOTAL (III)	422 373	8 397	413 975	504 257
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	663 287	93 487	569 800	560 810
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	339 997	339 997
Report à nouveau	86 671	89 483
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 722	-2 812
Autres fonds associatifs		
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	25 314	26 194
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	455 705	452 862
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques	19 000	
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	19 000	
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		9 426
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 724	9 374
Dettes fiscales et sociales	64 969	59 196
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 163	29 407
Autres dettes		495
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	240	50
TOTAL (IV)	95 095	107 948
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	569 800	560 810
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	558 780	448 531
Produits d'exploitation	558 780	448 531
Production stockée		
Production immobilisée	24 225	3 060
Subventions d'exploitation	235 984	216 315
Dons		
Cotisations	22 235	21 664
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	174	1
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	32 223	52 025
TOTAL (I)(1)	873 621	741 597
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	71 676	60 400
Impôts, taxes et versements assimilés	20 489	11 271
Salaires et traitements	642 931	547 343
Charges sociales	103 069	118 807
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 845	14 051
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants	8 159	580
Dotations aux provisions	19 000	
Autres charges	1 013	242
TOTAL (II)(3)	873 183	752 695
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	438	-11 098
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	2 898	4 588
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	2 898	4 588
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	2 898	4 588
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	3 336	-6 510

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	290	
Sur opérations en capital	879	4 602
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	1 170	4 602
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	376	180
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	376	180
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	794	4 422
Impôts sur les bénéfices (IX)	408	724
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	877 689	750 787
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	873 967	753 599
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	3 722	-2 812

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Depuis 2018 nous connaissons un litige sur un chantier réalisé par l'Association.

Le rapport d'expert rendu le 30/09/2019 reconnaît une part de responsabilité à l'Association dans le sinistre subi par notre client. Compte tenu de ces éléments et dans l'attente d'un jugement définitif et de la position de notre assureur, une provision pour risque de 19.000€ a été constatée sur l'exercice, représentant une part du coût estimé par l'expert pour la remise en état.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Par ailleurs, concernant notre entreprise, du fait de la limitation de circulation des biens et des personnes, certaines productions et approvisionnements vont devoir être mis à l'arrêt, ce qui peut avoir des conséquences en chaîne sur d'autres approvisionnements à court ou moyen terme. De même, si certains services n'étaient plus rendus par nos principaux prestataires, cela pourrait conduire au ralentissement ou à l'arrêt de notre activité.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Toutefois, compte tenu du contexte décrit ci avant, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie et venir impacter notre continuité d'exploitation au titre de l'exercice 2020.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations en cours s'élevant à 143 446€ au 31/12/2019 représentent les coûts de travaux et d'agencements pour la création d'un tiers-lieu adjacent à nos locaux et devrait être mis en service en 2020.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	339 997				339 997
Report à nouveau	89 483	-2 812			86 671
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-2 812	2 812	3 722		3 722
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	26 194			879	25 314
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	452 862		3 722	879	455 705

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 083			
TOTAL		3 083			
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.		39 063			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		26 086		5 168	
Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers		20 563		4 544	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes		47 042		96 404	
TOTAL		132 754		106 116	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL					
TOTAL GENERAL		135 837		106 116	
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				3 083	
TOTAL				3 083	
Terrains					
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const					
Installations techniques, matériel et outillages ind.				39 063	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers			1 040	31 255 24 067	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				143 446	
TOTAL			1 039	237 831	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL					
TOTAL GENERAL			1 039	240 914	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	3 055	28		3 083
	3 055	28		3 083
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	36 769	905		37 674
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	21 092	4 162		25 254
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	18 369	1 749	1 040	19 078
Emballages récup. et divers				
	76 229	6 816	1 040	82 006
TOTAL GENERAL	79 284	6 844	1 040	85 089

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges		19 000			19 000
TOTAL II		19 000			19 000
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autre immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	580	8 159	342		8 397
Autres dépréciation					
TOTAL III	580	8 159	342		8 397
TOTAL GENERAL (I+II+III)	580	27 159	342		27 397
- d'exploitation		27 159	342		
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	17 351	17 351	
Autres créances clients	104 852	104 852	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	176	176	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 227	2 227	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	26 498	26 498	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	5 003	5 003	
TOTAL	156 106	156 106	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 724	7 724		
Personnel et comptes rattachés	24 952	24 952		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 393	35 393		
Impôts sur les bénéfices	1 032	1 032		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 592	3 592		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 163	22 163		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	240	240		
TOTAL	95 095	95 095		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 785.00	30 210.00
Autres créances	2 226.50	4 630.17
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	3 510.83	3 492.54
TOTAL	7 522.33	38 332.71

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 785.00	30 210.00
418100 Facture à établir	1 785.00	30 210.00
Autres créances	2 226.50	4 630.17
438700 Produits à recevoir	2 226.50	4 630.17
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	3 510.83	3 492.54
518700 Intérêts courus à recevoir	3 510.83	3 492.54
TOTAL	7 522.33	38 332.71

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 350.00	5 531.90
Dettes fiscales et sociales	40 996.00	33 220.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	44 346.00	38 751.90

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 350.00	5 531.90
408100 Fourn. fact.non parvenues	3 350.00	5 531.90
Dettes fiscales et sociales	40 996.00	33 220.00
428200 Dettes prov./conges payes	24 700.00	18 200.00
438200 Charg.soc./conges a payer	7 400.00	5 500.00
438600 Autr.charg.social.a payer	5 482.00	5 063.00
448600 Etat, charges à payer	3 414.00	4 457.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	44 346.00	38 751.90

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation	240	50
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	240	50

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	5 003	2 450
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	5 003	2 450

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires		28.33	-28.33	-100.00
205000 Concess. brevets licence	3 083.39	3 083.39		
280500 Amort.concessions brevets	-3 083.39	-3 055.06	-28.33	-0.92
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 388.44	2 294.01	-905.57	-39.49
215000 Inst.tech.mat.outil.indus	39 062.73	39 062.73		
281500 Amort.ins.tec.mat.out.ind	-37 674.29	-36 768.72	-905.57	-2.46
Autres	10 990.20	7 188.77	3 801.43	52.87
218100 Aai divers	31 254.88	26 086.48	5 168.40	19.82
218300 Materiel bureau et info.	21 088.25	18 671.76	2 416.49	12.94
218400 Mobilier	2 978.66	1 890.86	1 087.80	57.54
281810 Amort.aai divers	-25 253.93	-21 091.79	-4 162.14	-19.73
281830 Amort.mat.bureau et info.	-17 473.86	-17 219.79	-254.07	-1.48
281840 Amort.mobilier	-1 603.80	-1 148.75	-455.05	-39.60
Immobilisations en cours	143 446.01	47 041.95	96 404.06	204.93
231000 Immobilisations corporelles en cours	143 446.01	47 041.95	96 404.06	204.93
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	155 824.65	56 553.06	99 271.59	175.54
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	113 805.74	97 437.59	16 368.15	16.80
411000 Clients	103 066.74	66 647.34	36 419.40	54.65
416000 Clients douteux litigieux	17 351.38	1 160.50	16 190.88	+1 000.00
418100 Facture à établir	1 785.00	30 210.00	-28 425.00	-94.09

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
491000 Prov.depr.comptes clients	-8 397.38	-580.25	-7 817.13	-1 000.00
Autres	28 900.21	34 135.48	-5 235.27	-15.34
421000 Remuner.dues au personnel	175.81		175.81	-
438700 Produits a recevoir	2 226.50	4 630.17	-2 403.67	-51.90
441700 Subventions a recevoir	26 497.90	27 305.30	-807.40	-2.96
467000 Debiteurs ou credituers divers		2 200.01	-2 200.01	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instrumentes de Trésorerie				
Disponibilités	266 266.64	370 234.48	-103 967.84	-28.08
512100 Compte courant - caisse d'epargne	25 447.10	131 922.44	-106 475.34	-80.71
512200 Compte courant - crédit mutuel	68 775.35	1 547.68	67 227.67	+1 000.00
512300 Livret - caisse d'epargne	79 406.89	78 815.77	591.12	0.75
512400 Celc cc ex idee	39 126.47	39 186.47	-60.00	-0.15
512500 Captio et cat boosté - caisse d'epargne	50 000.00	50 000.00		
512520 Tonic croissance - crédit mutuel		65 269.58	-65 269.58	-100.00
518700 Interets courus à recevoir	3 510.83	3 492.54	18.29	0.52
Charges constatées d'avance	5 002.73	2 449.71	2 553.02	104.20
486000 Charges constatées d_avance	5 002.73	2 449.71	2 553.02	104.20
TOTAL (III)	413 975.32	504 257.26	-90 281.94	-17.90
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	569 799.97	560 810.32	8 989.65	1.60

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	339 997.27	339 997.27		
106800 Autres reserves	81 284.10	81 284.10		
106810 Fonds associatif idée	258 713.17	258 713.17		
Report à nouveau	86 671.19	89 483.30	-2 812.11	-3.14
110000 Report a nouveau credit.	86 671.19	89 483.30	-2 812.11	-3.14
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 722.02	-2 812.11	6 534.13	-232.36
Autres fonds Associatifs				
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	25 314.43	26 193.76	-879.33	-3.36
131000 Subventions d_equipement	31 504.58	43 680.85	-12 176.27	-27.87
139000 Subv.inves.insc.cpt.resul	-6 190.15	-17 487.09	11 296.94	64.60
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	455 704.91	452 862.22	2 842.69	0.63
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques	19 000.00		19 000.00	-
151800 Autr.provis. pour risques	19 000.00		19 000.00	-
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	19 000.00		19 000.00	
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		9 425.75	-9 425.75	-100.00
419100 Avance clients		9 425.75	-9 425.75	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 723.51	9 373.80	-1 650.29	-17.60
401100 Fournisseurs	4 373.51	3 841.90	531.61	13.85
408100 Fourn. fact.non parvenues	3 350.00	5 531.90	-2 181.90	-39.44
Dettes fiscales et sociales	64 968.69	59 196.06	5 772.63	9.75
421000 Remuner.dues au personnel		215.97	-215.97	-100.00
427000 Personnel oppositions	251.55		251.55	-
428200 Dettes prov./conges payes	24 700.00	18 200.00	6 500.00	35.71
431000 Securite sociale	17 036.00	13 718.00	3 318.00	24.19
437300 Retraite reunica	5 475.38	10 472.33	-4 996.95	-47.72
438200 Charg.soc./conges a payer	7 400.00	5 500.00	1 900.00	34.55
438600 Autr.charg.social.a payer	5 482.00	5 063.00	419.00	8.28
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE EBP JANVIER	178.00		178.00	-

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
444000 Impots sur les benefices	1 031.76	1 569.76	-538.00	-34.27
448600 Etat, charges à payer	3 414.00	4 457.00	-1 043.00	-23.40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 162.86	29 407.20	-7 244.34	-24.63
404000 Fournisseurs d'immobilis.	22 162.86	29 407.20	-7 244.34	-24.63
Autres dettes		495.00	-495.00	-100.00
411000 Clients		495.00	-495.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	240.00	50.29	189.71	380.00
487000 Produits constat.d_avance	240.00	50.29	189.71	380.00
TOTAL (IV)	95 095.06	107 948.10	-12 853.04	-11.91
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	569 799.97	560 810.32	8 989.65	1.60

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	558 779.90	448 530.56	110 249.34	24.58
706000 Prestations diverses	289 900.63	289 519.12	381.51	0.13
706100 Prestations service à la personne	88 945.77	79 260.36	9 685.41	12.22
708100 Prestations appel d_offre	177 378.50	79 211.08	98 167.42	123.93
708300 Produits des activités annexes	2 555.00	540.00	2 015.00	373.15
Chiffre d'affaires Net	558 779.90	448 530.56	110 249.34	24.58
Production stockée				
Production immobilisée	24 225.00	3 060.00	21 165.00	691.67
720000 Production immobilisee	24 225.00	3 060.00	21 165.00	691.67
Subventions d'exploitation	235 984.39	216 315.07	19 669.32	9.09
742200 Subventions etat	189 082.96	169 777.59	19 305.37	11.37
742400 Subventions conseil départemental	46 901.43	46 537.48	363.95	0.78
Dons				
Cotisations	22 234.77	21 664.17	570.60	2.64
756000 Cotisations	22 234.77	21 664.17	570.60	2.64
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	174.40	1.28	173.12	+1 000.00
758000 Prod.divers de gest.cour.	174.40	1.28	173.12	+1 000.00
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	32 222.89	52 025.42	-19 802.53	-38.06
781740 Repr./prov.depr.act.circ.	342.25		342.25	-
791000 Remboursements divers		226.90	-226.90	-100.00
791120 Opcra rembourst formation	7 099.98	11 897.16	-4 797.18	-40.32
791130 Fournitures refacturees au client	3 003.57	1 966.98	1 036.59	52.72
791210 Remboursements complémentaires salaires mad	8 998.87	14 827.99	-5 829.12	-39.31
791230 Versements aides contrats aidés par l'état	12 778.22	23 106.39	-10 328.17	-44.70
TOTAL (I)	873 621.35	741 596.50	132 024.85	17.80
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	71 676.07	60 399.64	11 276.43	18.67
606100 Edf	158.03	124.61	33.42	26.40
606300 Ensemble de petit mater.	3 401.53	3 009.23	392.30	13.06
606310 Petit equip. / produits entret. a refacturer	2 432.90	1 031.93	1 400.97	135.76
606400 Fournitures administratif	3 696.89	1 474.55	2 222.34	150.64
606600 Carburant	1 815.53	2 394.69	-579.16	-24.18
613000 Locations immobilières	8 617.86	4 954.80	3 663.06	73.93
613500 Location mobilières	1 379.21	1 209.60	169.61	13.97
613510 Location mobilière à refacturer		394.32	-394.32	-100.00
615000 Entretien et réparations véhicules	885.64	996.06	-110.42	-11.04
615200 Entretien et réparations autres	2 700.01	240.00	2 460.01	+1 000.00

COMPTE DE RESULTAT

	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
615600 Maintenance logiciel	4 275.65	4 767.68	-492.03	-10.32
616000 Primes d assurance	7 144.86	3 221.78	3 923.08	121.76
618300 Services extérieurs div.	537.02	317.00	220.02	69.40
618500 Formation	5 069.09	10 323.50	-5 254.41	-50.90
622600 Honoraires	14 933.53	11 091.01	3 842.52	34.65
622700 Frais d'actes et de contentieux	121.65	50.00	71.65	144.00
623700 Publications	189.87	936.72	-746.85	-79.72
623800 Divers	110.00		110.00	-
625000 Déplacements	6 242.38	6 418.57	-176.19	-2.76
625700 Réceptions	1 079.94	1 196.65	-116.71	-9.77
626100 Télécommunications	1 887.63	1 492.20	395.43	26.54
626200 Affranchissements	3 107.57	2 576.08	531.49	20.65
627000 Services bancaires et ass	574.78	407.91	166.87	40.93
628000 Adhésion	1 301.00	1 737.00	-436.00	-25.10
628800 Traitement des déchets	13.50	33.75	-20.25	-58.82
Impôts, taxes et versements assimilés	20 489.00	11 271.00	9 218.00	81.79
631100 Taxes sur salaires	11 344.00	4 457.00	6 887.00	154.52
631300 Formation profession.cont	9 145.00	6 814.00	2 331.00	34.21
Salaires et traitements	642 931.39	547 343.40	95 587.99	17.46
641100 Rémunérations permanents	263 110.85	195 176.65	67 934.20	34.81
641110 Rémunérations personnel en insertion	371 695.54	347 466.75	24 228.79	6.97
641200 Prov.conges payes	6 500.00	4 700.00	1 800.00	38.30
641300 Primes pouvoir d'achat	1 625.00		1 625.00	-
Charges sociales	103 069.43	118 807.29	-15 737.86	-13.25
645100 Urssaf	57 244.87	51 008.42	6 236.45	12.23
645110 Urssaf contrats aides	20 569.04	25 867.54	-5 298.50	-20.48
645200 Mutuelle	2 626.08	2 175.30	450.78	20.74
645210 Mutuelle contrats aidés	390.06	799.48	-409.42	-51.19
645300 Retraite	11 859.54	12 093.37	-233.83	-1.93
645310 Reunica contrats aides	3 198.64	20 291.78	-17 093.14	-84.24
647000 Ch.soc.sur prov.congés payés	1 900.00	1 400.00	500.00	35.71
647500 Médecine du travail	5 119.20	4 858.20	261.00	5.37
648000 Autres charges de personnel	162.00	313.20	-151.20	-48.24
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 844.65	14 051.02	-7 206.37	-51.28
681120 Dot.amort.immo.corporell.	6 844.65	14 051.02	-7 206.37	-51.28
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	8 159.38	580.25	7 579.13	+1 000.00
681740 Dot.prov.depr.actifs circ	8 159.38	580.25	7 579.13	+1 000.00
Dotations aux provisions	19 000.00		19 000.00	-
681500 Dot.prov.risq.& chrg.expl	19 000.00		19 000.00	-
Autres charges	1 013.15	242.12	771.03	318.60
654000 Pertes sur créances irrécouvrables	1 011.62	204.00	807.62	396.08
658000 Charges div.gest.courante	1.53	38.12	-36.59	-94.74
TOTAL (II)	873 183.07	752 694.72	120 488.35	16.01
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	438.28	-11 098.22	11 536.50	-103.95
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 897.84	4 588.34	-1 690.50	-36.84
768000 Autr. produits financiers	2 897.84	4 588.34	-1 690.50	-36.84
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	2 897.84	4 588.34	-1 690.50	-36.84
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	2 897.84	4 588.34	-1 690.50	-36.84
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	3 336.12	-6 509.88	9 846.00	-151.25
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	290.29		290.29	-
772000 Except.prod.div./ex.anterieurs	290.29		290.29	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	879.33	4 601.77	-3 722.44	-80.90
777000 Subv.invest.virees result	879.33	4 601.77	-3 722.44	-80.90
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	1 169.62	4 601.77	-3 432.15	-74.58
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	375.72	180.00	195.72	108.89
671200 Penalites amendes fiscales		180.00	-180.00	-100.00
672000 Charges.div./ex.anterieurs	375.72		375.72	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)	375.72	180.00	195.72	108.73
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	793.90	4 421.77	-3 627.87	-82.05
Impôts sur les bénéfices(IX)	408.00	724.00	-316.00	-43.65
695000 Impots sur les benefices	408.00	724.00	-316.00	-43.65
Participations des salariés(XII)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	877 688.81	750 786.61	126 902.20	16.90
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	873 966.79	753 598.72	120 368.07	15.97
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	3 722.02	-2 812.11	6 534.13	-232.36

In Extenso

IN EXTENSO NOGENT LE ROTROU
6, rue du Val Roquet
28400 Nogent le Rotrou cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés