

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan	1
Compte de résultat	3

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	4
Faits caractéristiques	6
Notes sur le bilan	7
Autres informations	12

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 090	1 090		
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt	6 300	3 115	3 185	4 445
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage	37 643	37 643		
Autres immobilisations corporelles	16 250	11 607	4 643	2 516
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	15 000		15 000	2 589
Autres immobilisations financières	110		110	110
ACTIF IMMOBILISE	76 393	53 455	22 938	9 660
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	18 690		18 690	2 546
Autres créances	64 237		64 237	74 540
Divers				
Valeurs mobilières de placement				37 896
Disponibilités	145 811		145 811	137 382
ACTIF CIRCULANT	228 739		228 739	252 364
Charges constatées d'avance	2 686		2 686	1 196
COMPTES DE REGULARISATION	2 686		2 686	1 196
TOTAL DE L'ACTIF	307 817	53 455	254 362	263 219

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Report à nouveau	193 983	189 276
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 082	4 707
FONDS PROPRES	195 065	193 983
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Découverts et concours bancaires		776
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 945	12 245
Dettes fiscales et sociales	28 966	36 216
DETTES	46 910	49 237
Produits constatés d'avance	12 387	20 000
COMPTES DE REGULARISATION	12 387	20 000
TOTAL DU PASSIF	254 362	263 219

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%
Ventes de marchandises	7 374	1,23	2 286	0,42
Production vendue	269 174	44,72	238 238	43,72
Subventions d'exploitation	325 201	54,03	304 093	55,80
Reprises et Transferts de charge	1 418	0,24	147	0,03
Cotisations	100	0,02	350	0,06
Autres produits	6 206	1,03	564	0,10
Produits d'exploitation	609 472	101,27	545 680	100,13
Autres achats non stockés et charges externes	169 190	28,11	144 771	26,56
Impôts et taxes	5 121	0,85	6 661	1,22
Salaires et Traitements	285 079	47,37	264 591	48,55
Charges sociales	120 693	20,05	111 869	20,53
Amortissements et provisions	2 844	0,47	3 523	0,65
Autres charges	27 456	4,56	14 177	2,60
Charges d'exploitation	610 382	101,42	545 592	100,11
RESULTAT D'EXPLOITATION	-910	-0,15	88	0,02
Produits financiers	2 575	0,43	1 493	0,27
Charges financières			26	
Résultat financier	2 575	0,43	1 467	0,27
RESULTAT COURANT	1 665	0,28	1 555	0,29
Produits exceptionnels	29		222	0,04
Charges exceptionnelles	611	0,10	70	0,01
Résultat exceptionnel	-583	-0,10	152	0,03
Report des ressources non utilisées			3 000	0,55
EXCEDENT OU DEFICIT	1 082	0,18	4 707	0,86

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : DOULCE MEMOIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 254 362 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 1 082 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel technique : 3 à 5 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans

* Matériel de bureau : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

MISE A DISPOSITION

La ville de Tours met à disposition de l'association Douce Mémoire les locaux situés 15 rue des Tanneurs, en partage avec une autre association, d'une superficie de 88.40m². Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit, la valeur locative est de 4 846 € annuelle.

La convention de mise à disposition a été renouvelée le 1er avril 2018 pour une durée d'un an renouvelable par tacite reconduction, sans pouvoir excéder une durée totale de 3 ans.

EVENEMENT POST-CLOTURE

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un évènement majeur.

L'association a estimé à la date d'arrêt de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'association n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes au 31 décembre 2019 au titre de cet évènement.

Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 390			7 390
Immobilisations incorporelles	7 390			7 390
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 643			37 643
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 297			1 297
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 243	3 711		14 953
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	50 182	3 711		53 893
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	2 589	12 411		15 000
– Prêts et autres immobilisations financières	110			110
Immobilisations financières	2 699	12 411		15 110
ACTIF IMMOBILISE	60 271	16 122		76 393

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 945	1 260		4 205
Immobilisations incorporelles	2 945	1 260		4 205
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 643			37 643
– Installations générales, agencements aménagements divers	1 297			1 297
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 727	1 584		10 311
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	47 666	1 584		49 250
ACTIF IMMOBILISE	50 611	2 844		53 455

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 85 723 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	110		110
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	18 690	18 690	
Autres	64 237	64 237	
Charges constatées d'avance	2 686	2 686	
Total	85 723	85 613	110
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT.A ETABLIR	5 044
INTERETS COURUS A RECEVOI	693
Total	5 737

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 59 297 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 945	17 945		
Dettes fiscales et sociales	28 966	28 966		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	12 387	12 387		
Total	59 297	59 297		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers le groupe et les associés				

Charges à payer

	Montant 155 215
FACT.A RECEVOIR	16 565
PROV.CONGES A PAYER	7 624
CH.SOC.S/CONGES PAYES	4 193

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANC.	2 686		
Total	2 686		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONST.AVANCE	12 387		
Total	12 387		

Autres informations