cabinet
MACÉ
CONSEIL & EXPERTISE COMPTABLE

Terre des sciences

- C.C.S.T.I. -

Exercice arrêté au 31 décembre 2019

COMPTES ANNUELS

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

Rapport d'expert comptable	*1*
Bilan Actif	*2*
Bilan Passif	*3*
Compte de fonctionnement et de résultat	*4*
Règles et méthodes comptables	*5*
Annexe libre	*9*
Tableau de suivi des fonds associatifs	*10*
Immobilisations	*11*
Amortissements	*12*
Créances et dettes	*13*
Tableau de suivi des fonds dédiés	*14*
Fonds dédiés	*15*
Produits constatés d'avance	*16*
Charges constatées d'avance	*17*
Effectif moyen	*18*
Détail de l' Actif	*19*
Détail du Passif	*20*
Détail du compte de fonctionnement	*21*
Tableau de synthèse pluriannuel des flux financiers	*25*

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **C.C.S.T.I - Terre des sciences** relatifs à l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**588 662** euros
Chiffre d'affaires :	**90 544** euros
Résultat net comptable :	**-48 812** euros

Fait à LES PONTS DE CE

Le 21/04/2020

Signature

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2019 Brut	31/12/2019 Amort. et Dépréc.	31/12/2019 Net	31/12/2018 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	12 042,84	11 151,51	891,33	2 571,33
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	57 727,74	52 705,73	5 022,01	5 985,30
	Autres immobilisations corporelles	148 513,84	115 409,08	33 104,76	30 281,23
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	30,00		30,00	30,00
	TOTAL (I)	**218 314,42**	**179 266,32**	**39 048,10**	**38 867,86**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	408,00		408,00	480,00
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				7 016,63
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	9 742,38		9 742,38	18 792,55
	Autres créances	238 785,07		238 785,07	281 774,80
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	298 866,41		298 866,41	311 781,36
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 811,67		1 811,67	1 833,16
	TOTAL (II)	**549 613,53**		**549 613,53**	**621 678,50**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**767 927,95**	**179 266,32**	**588 661,63**	**660 546,36**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

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

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	108 660,36	108 660,36
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	*2 500,00*	*2 500,00*
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	247 029,05	160 844,85
	Résultat de l'exercice	**(48 811,87)**	**86 184,20**
	Total des fonds propres	**306 877,54**	**355 689,41**
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	**306 877,54**	**355 689,41**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	120 806,93	136 716,00
	Total des provisions	**120 806,93**	**136 716,00**
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	36 725,00	36 725,00
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	**36 725,00**	**36 725,00**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 230,32	23 845,99
	Dettes fiscales et sociales	89 933,34	84 319,96
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 425,00	
	Autres dettes	3 000,00	1 800,00
	Produits constatés d'avance	2 663,50	21 450,00
	Total des dettes	**124 252,16**	**131 415,95**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**588 661,63**	**660 546,36**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(48 811,87)	86 184,20
(1) Dont à moins d'un an	124 252,16	131 415,95
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Voir rapport d'Expert-Comptable

Compte de Résultat

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	43,89	777,00
	Prestations de services	90 500,03	91 067,78
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	706 736,21	804 939,18
	Dons	5,76	0,56
	Cotisations	3 172,00	3 766,00
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	48 012,85	1 755,63
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**848 470,74**	**902 306,15**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock	72,00	312,00
	Autres achats et charges externes	200 084,54	189 340,67
	Impôts, taxes et versements assimilés	29 329,00	29 727,00
	Rémunération du personnel	461 514,98	459 951,39
	Charges sociales	167 263,27	178 602,16
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	15 715,06	10 511,81
	Dotation aux provisions	25 515,93	16 666,00
	Autres charges	1 483,26	1 659,84
	Total des charges d'exploitation	**900 978,04**	**886 770,87**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**(52 507,30)**	**15 535,28**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	586,65	582,29
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières		21,00
	2 - RESULTAT FINANCIER	**586,65**	**561,29**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**(51 920,65)**	**16 096,57**
	Produits exceptionnels	3 143,78	70 087,63
	Charges exceptionnelles	35,00	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**3 108,78**	**70 087,63**
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	36 725,00	36 725,00
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	36 725,00	36 725,00
	TOTAL DES PRODUITS	**888 926,17**	**1 009 701,07**
	TOTAL DES CHARGES	**937 738,04**	**923 516,87**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(48 811,87)**	**86 184,20**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**	**3 400,00**	**3 400,00**
	Bénévolat		
	Prestations en nature	3 400,00	3 400,00
	Dons en nature		
	CHARGES	**3 400,00**	**3 400,00**
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	3 400,00	3 400,00
	Personnel bénévole		

Voir rapport d'Expert-Comptable

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **588 662** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **888 926** euros et un total **charges** de **937 738** euros ,dégageant ainsi un résultat de **-48 812** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Il est mis en application les réglementations d'évaluation et d'amortissement des immobilisations issues du règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et du règlement

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

CRC 04-06 sur les actifs.

Les choix mis en oeuvre pour l'application de ces nouvelles réglementations sont les suivants :

- Application de la mesure de simplification en faveur des PME, suivant avis 2005-D du 1er juin 2005 du CNC ;

- Décomposition des immobilisations et durée d'amortissement des composants de la manière suivante :

Immeubles

Non applicable

Autres immobilisations

La décomposition des biens non immobiliers est pratiquée en retenant comme critères les éléments d'appréciation suivants :

- La valeur du composant doit être supérieure de 15 % au prix de revient de l'immobilisation ;

- Les éléments principaux, dont la durée d'utilisation est égale à 80 % ou plus de la durée réelle d'utilisation de l'immobilisation prise dans son ensemble, ne sont pas identifiés en tant que tels.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction :

- de la durée normale d'utilisation pour les biens immobiliers et les autres immobilisations décomposables ;
- de la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables (Avis 2005-D du 1er juin, Comité d'urgence du CNC ; mesures de simplification en faveur des PME).

La base amortissable est constituée pour une immobilisation à sa valeur brute totale (y compris la valeur résiduelle).

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Eléménts non fournis

Engagement hors bilan.

Traitement des subventions

Trois types de subventions sont reçues par l'association :

- des subventions pluriannuelles couvrant plusieurs exercices
Il n'est pas constaté en produit à recevoir l'intégralité de la subvention pluriannuelle mais uniquement la quote part des produits relative à l'exercice clos.

- des subventions annuelles pouvant être à cheval sur deux exercices
La quote part relative à l'exercice suivant est annulée et retraitée comme produits constatés d'avance.

- des subventions destinées à financer un projet spécifique

Lorsqu'une subvention inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pas pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'association envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique "engagements à réaliser sur ressources affectées" et au passif du bilan sous le compte "fonds dédiés".

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- Subvention Feder

Une subvention Feder pluriannuelle (2017-2019) a été accordée et signée par une convention le 18 février 2019 d'un montant de 260 076 euros maximum.
Un ajustement du montant de la subvention a été faite à la clôture des comptes 2019 en tenant compte des modalités d'application de la convention.
Il a été enregistré dans les comptes annuels les subventions à recevoir suivantes :
- au titre de 2018 maintien de la subvention d'exploitation pour une somme de 93 009,46 €
- au titre de 2019 en subvention d'exploitation la somme de 36 431,21 €

Le total de la subvention pluriannuelle Feder inscrite dans les comptes pour la période 2017-2019 ressort à 200 872,08 €.

Ce document contient une mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Engagement retraite

La convention collective nationale de l'animation stipule qu'à partir d'une année d'ancienneté le salarié de l'association bénéficie du versement d'une indemnité de mise à la retraite correspondant à un quart de mois par année de présence.

Le montant global de l'indemnité de retraite est estimé à 95 291 € contre 136 716 € au titre de l'exercice passé, soit une diminution de 41 425 € à titre de reprise sur l'exercice.

Le calcul estimatif de cette indemnité tient compte :
- des droits acquis au jour du départ à la retraite ;
- de la progression des salaires ;
- du turn-over ;
- de la probabilité de présence, en fonction de la table de mortalité TG05 ;
- d'un taux d'actualisation.
- d'un taux de charges sociales patronales compris entre 40 et 45 %.

Informations diverses

Des licenciements économiques pour motif économique ont été annoncés avant la date de clôture de l'exercice.
En date du 9 décembre 2019, un courrier a été remis en mains propres aux délégués du personnel concernant le projet de licenciement de deux salariés pour motif économique, des courriers de convocation à l'entretien préalable ont été envoyés aux salariés concernés le 30 décembre 2019.
Une provision pour risques et charges a été constituée dans les comptes annuels clos le 31/12/2019 pour un montant total de 25 515.93 €.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise	106 160,36			106 160,36
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	2 500,00			2 500,00
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	160 844,85	86 184,20		247 029,05
Résultat de l'exercice	86 184,20	(48 811,87)	86 184,20	(48 811,87)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecrats de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	**355 689,41**	**37 372,33**	**86 184,20**	**306 877,54**

Voir rapport d'Expert-Comptable

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	12 042,84					12 042,84
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**12 042,84**					**12 042,84**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	54 972,90		2 754,84			57 727,74
	Instal., agencement, aménagement divers	1 040,52					1 040,52
	Matériel de transport	45 811,36					45 811,36
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	88 521,50		13 140,46			101 661,96
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**190 346,28**		**15 895,30**			**206 241,58**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	30,00					30,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**30,00**					**30,00**
	TOTAL	**202 419,12**		**15 895,30**			**218 314,42**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	9 471,51	1 680,00		11 151,51
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 471,51**	**1 680,00**		**11 151,51**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	48 987,60	3 718,13		52 705,73
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 040,52			1 040,52
	Matériel de transport	22 130,32	5 580,47		27 710,79
	Matériel de bureau, mobilier	81 921,31	4 736,46		86 657,77
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**154 079,75**	**14 035,06**		**168 114,81**
	TOTAL	**163 551,26**	**15 715,06**		**179 266,32**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Voir rapport d'Expert-Comptable

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	30,00		30,00
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9 742,38	9 742,38	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109,40	109,40	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	238 675,67	238 675,67	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 811,67	1 811,67	
	TOTAL DES CREANCES	**250 369,12**	**250 339,12**	**30,00**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 230,32	23 230,32		
	Personnel et comptes rattachés	28 692,77	28 692,77		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 321,57	52 321,57		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 919,00	8 919,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 425,00	5 425,00		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 000,00	3 000,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 663,50	2 663,50		
	TOTAL DES DETTES	**124 252,16**	**124 252,16**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Voir rapport d'Expert-Comptable

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** **A**	**Utilisation en cours d'exercice** **B**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** **C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** **D = A - B + C**
Fonds dédiés La répartition et la dotation des fonds dédiés ont été Cf.état Fonds dédiés	36 725,00	36 725,00	36 725,00	36 725,00
TOTAL	**36 725,00**	**36 725,00**	**36 725,00**	**36 725,00**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** **A**	**Utilisation en cours d'exercice** **B**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** **C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** **D = A - B + C**
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Voir rapport d'Expert-Comptable

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Région Pays de Loire 2018	36 725,00	36 725,00		
Région Pays de Loire 2019			36 725,00	36 725,00
Totalisation	**36 725,00**	**36 725,00**	**36 725,00**	**36 725,00**

Voir rapport d'Expert-Comptable

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2019**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		2 663,50	**2 663,50**
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**2 663,50**

Voir rapport d'Expert-Comptable

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2019**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 812	**1 812**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**1 812**

Voir rapport d'Expert-Comptable

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1,00	
	Professions intermédiaires		15,10	
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		**16,10**	

REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, nous devons founir une information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.
Compte tenu de la présence d'un seul cadre dans notre association, nous ne fournirons pas cette information aux fins de confidentialité.

Voir rapport d'Expert-Comptable

Détail de l' Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2019 31/12/2019 12,00 mois		01/01/2018 31/12/2018 12,00 mois		Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**39 048,10**	*6,63*	**38 867,86**	*5,88*	**180,24**	*0,46*
Concessions brevets et droits similaires		**891,33**	*0,15*	**2 571,33**	*0,39*	**(1 680,00)**	*-65,34*
205000	Concessions (logiciels) ...	10 424,61	*1,77*	10 424,61	*1,58*		
205001	Logiciels Cyber Trélazé	1 618,23	*0,27*	1 618,23	*0,24*		
280500	Amort. logiciels	(11 151,51)	*-1,89*	(9 471,51)	*-1,43*	(1 680,00)	*-17,74*
Installations techniques, matériel et outillage		**5 022,01**	*0,85*	**5 985,30**	*0,91*	**(963,29)**	*-16,09*
215000	Matériels et outillages	57 727,74	*9,81*	54 972,90	*8,32*	2 754,84	*5,01*
281500	Amort. installat. techniques	(52 705,73)	*-8,95*	(48 987,60)	*-7,42*	(3 718,13)	*-7,59*
Autres immobilisations corporelles		**33 104,76**	*5,62*	**30 281,23**	*4,58*	**2 823,53**	*9,32*
218100	Inst generale, agencement	1 040,52	*0,18*	1 040,52	*0,16*		
218200	Matériel de transport	45 811,36	*7,78*	45 811,36	*6,94*		
218300	Matériel bureau et informat.	78 885,69	*13,40*	68 907,72	*10,43*	9 977,97	*14,48*
218400	Mobilier	22 776,27	*3,87*	19 613,78	*2,97*	3 162,49	*16,12*
281810	Amort. Inst générale, agencem.	(1 040,52)	*-0,18*	(1 040,52)	*-0,16*		
281820	Amort. matériel de transport	(27 710,79)	*-4,71*	(22 130,32)	*-3,35*	(5 580,47)	*-25,22*
281830	Amort. mat. bureau & informat.	(66 960,99)	*-11,38*	(62 307,53)	*-9,43*	(4 653,46)	*-7,47*
281840	Amort. mobilier	(19 696,78)	*-3,35*	(19 613,78)	*-2,97*	(83,00)	*-0,42*
Autres immobilisations financières		**30,00**	*0,01*	**30,00**			
275000	Dépôts et cautionnements	30,00	*0,01*	30,00			
TOTAL III - Actif Circulant NET		**549 613,53**	*93,37*	**621 678,50**	*94,12*	**(72 064,97)**	*-11,59*
Matières premières, approvisionnements		**408,00**	*0,07*	**480,00**	*0,07*	**(72,00)**	*-15,00*
310000	Stock livres	408,00	*0,07*	480,00	*0,07*	(72,00)	*-15,00*
Avances & acomptes versés sur commandes				**7 016,63**	*1,06*	**(7 016,63)**	*-100,00*
409100	Frs avances et acomptes			7 016,63	*1,06*	(7 016,63)	*-100,00*
Créances clients, usagers et comptes rattachés		**9 742,38**	*1,66*	**18 792,55**	*2,85*	**(9 050,17)**	*-48,16*
041D	Collectif clients débiteurs	8 206,04	*1,39*	18 792,55	*2,85*	(10 586,51)	*-56,33*
418100	Clients-Usagers Fact à établir	1 536,34	*0,26*			1 536,34	
Autres créances		**238 785,07**	*40,56*	**281 774,80**	*42,66*	**(42 989,73)**	*-15,26*
437210	Mutuelle			31,12		(31,12)	*-100,00*
438700	Org. sociaux pdts à recevoir	109,40	*0,02*	6 411,59	*0,97*	(6 302,19)	*-98,29*
441 000	Subventions	109 235,00	*18,56*	114 035,00	*17,26*	(4 800,00)	*-4,21*
441800	Subventions à recevoir	129 440,67	*21,99*	161 297,09	*24,42*	(31 856,42)	*-19,75*
Disponibilités		**298 866,41**	*50,77*	**311 781,36**	*47,20*	**(12 914,95)**	*-4,14*
511200	Valeurs à l'encaissement	112,00	*0,02*	89,40	*0,01*	22,60	*25,28*
512300	BPA Livret A	78 808,51	*13,39*	78 221,86	*11,84*	586,65	*0,75*
512400	B.P.A. cpte chèque	217 460,27	*36,94*	230 984,47	*34,97*	(13 524,20)	*-5,86*
512500	B.P.A. oeuvres sociales	2 485,63	*0,42*	2 485,63	*0,38*		
Charges constatées d'avance		**1 811,67**	*0,31*	**1 833,16**	*0,28*	**(21,49)**	*-1,17*
486000	Charges constatés d'avance	1 811,67	*0,31*	1 833,16	*0,28*	(21,49)	*-1,17*
TOTAL DU BILAN ACTIF		**588 661,63**	*100,00*	**660 546,36**	*100,00*	**(71 884,73)**	*-10,88*

Voir rapport d'Expert-Comptable

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2019 31/12/2019 12,00 mois		01/01/2018 31/12/2018 12,00 mois		Variations	%
Total des fonds associatifs		**306 877,54**	*52,13*	**355 689,41**	*53,85*	**(48 811,87)**	*-13,72*
Total des fonds propres		**306 877,54**	*52,13*	**355 689,41**	*53,85*	**(48 811,87)**	*-13,72*
Fonds associatif sans droit de reprise		**108 660,36**	*18,46*	**108 660,36**	*16,45*		
102400	Fonds association	106 160,36	*18,03*	106 160,36	*16,07*		
102600	Subvent° invest. biens renouv.	2 500,00	*0,42*	2 500,00	*0,38*		
Report à nouveau		**247 029,05**	*41,96*	**160 844,85**	*24,35*	**86 184,20**	*53,58*
110000	Report à nouveau	247 029,05	*41,96*	160 844,85	*24,35*	86 184,20	*53,58*
Excédent ou déficit de l'exercice		**(48 811,87)**	*-8,29*	**86 184,20**	*13,05*	**(134 996,07)**	*-156,64*
Total des autres fonds associatifs							
Subventions d'investissement							
131000	Subventions d'équipements			35 244,85	*5,34*	(35 244,85)	*-100,00*
139000	Subventions virées au résultat			(35 244,85)	*-5,34*	35 244,85	*100,00*
TOTAL III - Total des Provisions		**120 806,93**	*20,52*	**136 716,00**	*20,70*	**(15 909,07)**	*-11,64*
Provisions pour charges		**120 806,93**	*20,52*	**136 716,00**	*20,70*	**(15 909,07)**	*-11,64*
153000	Prov. engagement retraite	95 291,00	*16,19*	136 716,00	*20,70*	(41 425,00)	*-30,30*
158000	Autres prov. pour charges	25 515,93	*4,33*			25 515,93	
Total des fonds reportés et dédiés		**36 725,00**	*6,24*	**36 725,00**	*5,56*		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		**36 725,00**	*6,24*	**36 725,00**	*5,56*		
194000	Fonds dédiés	36 725,00	*6,24*	36 725,00	*5,56*		
TOTAL IV - Total des dettes		**124 252,16**	*21,11*	**131 415,95**	*19,90*	**(7 163,79)**	*-5,45*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**23 230,32**	*3,95*	**23 845,99**	*3,61*	**(615,67)**	*-2,58*
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	11 396,88	*1,94*	14 872,07	*2,25*	(3 475,19)	*-23,37*
408100	Frs factures non parvenues	11 833,44	*2,01*	8 973,92	*1,36*	2 859,52	*31,86*
Dettes fiscales et sociales		**89 933,34**	*15,28*	**84 319,96**	*12,77*	**5 613,38**	*6,66*
428200	Dettes provision C.P	28 692,77	*4,87*	35 821,02	*5,42*	(7 128,25)	*-19,90*
431000	Urssaf/Pole emploi	26 399,00	*4,48*	17 680,00	*2,68*	8 719,00	*49,32*
437100	Oeuvres sociales	3 347,04	*0,57*	3 005,91	*0,46*	341,13	*11,35*
437200	Prevoyance	1 244,93	*0,21*	1 165,82	*0,18*	79,11	*6,79*
437300	Retraite	9 893,65	*1,68*	4 597,38	*0,70*	5 296,27	*115,20*
438200	Charges sociales sur congés	11 436,95	*1,94*	15 327,83	*2,32*	(3 890,88)	*-25,38*
442100	Etat - PAS	2 006,00	*0,34*			2 006,00	
448000	Etat charges à payer	6 913,00	*1,17*	6 722,00	*1,02*	191,00	*2,84*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		**5 425,00**	*0,92*			**5 425,00**	
408400	Frs immos factures non parvenues	5 425,00	*0,92*			5 425,00	
Autres dettes		**3 000,00**	*0,51*	**1 800,00**	*0,27*	**1 200,00**	*66,67*
419800	Usagers - avoirs à établir	3 000,00	*0,51*			3 000,00	
468600	Charges à payer			1 800,00	*0,27*	(1 800,00)	*-100,00*
Produits constatés d'avance		**2 663,50**	*0,45*	**21 450,00**	*3,25*	**(18 786,50)**	*-87,58*
487000	Subventions reçues d'avance	2 663,50	*0,45*	21 450,00	*3,25*	(18 786,50)	*-87,58*
Total du passif		**588 661,63**	*100,00*	**660 546,36**	*100,00*	**(71 884,73)**	*-10,88*

Voir rapport d'Expert-Comptable

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement		**848 470,74**	*100,00*	**902 306,15**	*100,00*	**(53 835,41)**	*-5,97*
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		**43,89**	*0,01*	**777,00**	*0,09*	**(733,11)**	*-94,35*
701100	Ventes product° éditions	43,89	0,01	777,00	0,09	(733,11)	-94,35
Prestations de services		**90 500,03**	*10,67*	**91 067,78**	*10,09*	**(567,75)**	*-0,62*
705500	Adhésions cybercentres	57,00	0,01	114,00	0,01	(57,00)	-50,00
706000	Prestations de services	12 692,62	1,50	7 800,00	0,86	4 892,62	62,73
706100	Activités des cybercentres	10 566,68	1,25	8 109,10	0,90	2 457,58	30,31
706150	Ateliers ADN - scolaires	12 062,40	1,42	15 599,45	1,73	(3 537,05)	-22,67
706300	Activités scolaires - périsco.	29 593,55	3,49	30 186,84	3,35	(593,29)	-1,97
706450	Visites, parcours et ateliers	801,16	0,09	230,04	0,03	571,12	248,27
706600	Ingénierie	2 412,50	0,28	10 181,07	1,13	(7 768,57)	-76,30
706800	Animations - expos	11 680,32	1,38	1 318,94	0,15	10 361,38	785,58
706830	Animations - grand public	7 590,00	0,89	11 189,66	1,24	(3 599,66)	-32,17
706900	Formation	2 562,60	0,30	5 585,83	0,62	(3 023,23)	-54,12
708500	Refacturation charges ext	256,34	0,03			256,34	
708800	Produits activités annexes	224,86	0,03	752,85	0,08	(527,99)	-70,13
Subventions d'exploitation		**706 736,21**	*83,30*	**804 939,18**	*89,21*	**(98 202,97)**	*-12,20*
740001	Subvention Conseil Général	13 000,00	1,53	13 000,00	1,44		
740002	Subvention Rég° Pays de Loire	387 200,00	45,64	387 200,00	42,91		
740003	Subvention Angers Loire Métrop	49 200,00	5,80	49 200,00	5,45		
740004	Subvention Ville Angers-CCSTI	29 300,00	3,45	29 300,00	3,25		
740100	Subvention FEDER	36 431,21	4,29	93 009,46	10,31	(56 578,25)	-60,83
740101	Subvention Europe-Cube	13 450,00	1,59	13 450,00	1,49		
741000	Subvention actions spécifiques	42 400,00	5,00	55 479,72	6,15	(13 079,72)	-23,58
742000	Subvention cyber Roseraie	55 000,00	6,48	67 000,00	7,43	(12 000,00)	-17,91
743000	Subvention cyber Trelazé	25 755,00	3,04	30 300,00	3,36	(4 545,00)	-15,00
745000	Subvention cyber la Cité	55 000,00	6,48	67 000,00	7,43	(12 000,00)	-17,91
Dons		**5,76**		**0,56**		**5,20**	*928,57*
758100	Ajustements divers	5,76		0,56		5,20	928,57
Cotisations		**3 172,00**	*0,37*	**3 766,00**	*0,42*	**(594,00)**	*-15,77*
756000	Adhésions à Terre des Sciences	3 172,00	0,37	3 766,00	0,42	(594,00)	-15,77
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		**48 012,85**	*5,66*	**1 755,63**	*0,19*	**46 257,22**	*N/S*
781500	Repr. prov. sur eng. retraite	41 425,00	4,88			41 425,00	
791220	Transferts de charges	6 587,85	0,78	1 567,79	0,17	5 020,06	320,20
791400	Transfert sur salaires			187,84	0,02	(187,84)	-100,00
Total des charges de fonctionnement		**900 978,04**	*106,19*	**886 770,87**	*98,28*	**14 207,17**	*1,60*
Variation de stock		**72,00**	*0,01*	**312,00**	*0,03*	**(240,00)**	*-76,92*
603100	Variation stock livres	72,00	0,01	312,00	0,03	(240,00)	-76,92
Autres achats et charges externes		**200 084,54**	*23,58*	**189 340,67**	*20,98*	**10 743,87**	*5,67*
606120	Eau Vendée	151,87	0,02			151,87	
606130	Electricité cyber La Roseraie	786,83	0,09	789,66	0,09	(2,83)	-0,36
606131	Electricité Vendée	122,04	0,01			122,04	
606190	Carburant, lubrifiant	2 514,04	0,30	2 288,42	0,25	225,62	9,86
606300	Petit équipement CSTI	1 826,65	0,22	1 993,26	0,22	(166,61)	-8,36
606320	Petit équip.cyber La Roseraie	118,83	0,01	232,70	0,03	(113,87)	-48,93
606330	Petit équipement cyber Trelazé	250,71	0,03			250,71	
606350	Petit équipement La Cité			426,03	0,05	(426,03)	-100,00
606370	Petit équipement école ADN			173,98	0,02	(173,98)	-100,00
606400	Fournitures de bureau CSTI	2 353,94	0,28	2 399,86	0,27	(45,92)	-1,91
606410	Fourn.bureau cyber La Roseraie	562,12	0,07	1 680,74	0,19	(1 118,62)	-66,56
606420	Fourn. bureau cyber Trelazé	83,46	0,01	159,82	0,02	(76,36)	47,78

Détail du compte de fonctionnement

	Etat exprimé en **euros**	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
606440	Fournitures de bureau EADN	726,04	0,09	284,49	0,03	441,55	155,21
606450	Fournitures de bureau La Cité	36,60		64,15	0,01	(27,55)	-42,95
606810	Fournitures réalisations expos	14 440,43	1,70	1 399,92	0,16	13 040,51	931,52
606820	Fournitures Animations	4 686,73	0,55	4 689,16	0,52	(2,43)	-0,05
606830	Fournitures autres animations	7 346,90	0,87	555,88	0,06	6 791,02	N/S
606850	Fournitures valises itinérante	20,93		397,90	0,04	(376,97)	-94,74
606860	Fourn. labo/réactifs & cons.	3 506,98	0,41	4 245,99	0,47	(739,01)	-17,40
611100	Sous-traitance Cyber Roseraie	1 472,22	0,17	2 568,80	0,28	(1 096,58)	-42,69
611200	Sous-traitance générale	6 016,12	0,71	5 874,84	0,65	141,28	2,40
613100	Location de véhicules			303,20	0,03	(303,20)	-100,00
613200	Location immobilière Associat°	36 376,14	4,29	35 656,50	3,95	719,64	2,02
613300	Locations de matériel	468,00	0,06	468,00	0,05		
613500	Locations mobilières	1 075,20	0,13	1 075,20	0,12		
615100	Entretien véhicule	2 242,20	0,26	1 908,28	0,21	333,92	17,50
615200	Entretien réparation matériel	2 284,12	0,27	43,98		2 240,14	N/S
615600	Maintenance photocopieur	3 595,78	0,42	2 995,21	0,33	600,57	20,05
616000	Primes d'assurance	6 524,18	0,77	6 560,47	0,73	(36,29)	-0,55
618000	Divers (documentation...)	1 385,87	0,16	901,24	0,10	484,63	53,77
618500	Frais colloque (inscription)	290,00	0,03	240,00	0,03	50,00	20,83
622000	Honoraires prestat° spectacles	5 454,10	0,64	9 122,08	1,01	(3 667,98)	-40,21
622600	Honoraies comptables	5 340,00	0,63	4 968,00	0,55	372,00	7,49
622610	Honoraires sociaux	7 043,40	0,83	6 536,40	0,72	507,00	7,76
622611	Honoraires divers	2 520,00	0,30	2 040,00	0,23	480,00	23,53
622620	Honoraires CAC	3 324,00	0,39	3 158,00	0,35	166,00	5,26
622700	Frais d'actes & de contentieux	50,00	0,01	50,00	0,01		
622800	Honoraires avocats	4 246,00	0,50			4 246,00	
623000	Communication	17 481,19	2,06	15 191,81	1,68	2 289,38	15,07
623100	Communication Fête science	26 863,38	3,17	29 433,85	3,26	(2 570,47)	-8,73
623200	Communication vie associative	547,20	0,06	1 636,80	0,18	(1 089,60)	-66,57
624100	Frais transports expos			310,13	0,03	(310,13)	-100,00
625000	Déplacement personnel TDS	4 509,25	0,53	5 108,42	0,57	(599,17)	-11,73
625001	Indemnités kms personnel TDS	2 710,82	0,32	3 853,04	0,43	(1 142,22)	-29,64
625002	Indemnités de restauration	917,70	0,11	813,68	0,09	104,02	12,78
625012	Rembt. déplacements élus	433,80	0,05	444,60	0,05	(10,80)	-2,43
625013	Hébergement / repas ateliers	231,00	0,03	525,00	0,06	(294,00)	-56,00
625100	Transport visites - parcours			5 483,32	0,61	(5 483,32)	-100,00
625200	Visites parcours			286,00	0,03	(286,00)	-100,00
625300	Déplac. intervenant extérieur	4 205,37	0,50	4 322,79	0,48	(117,42)	-2,72
625700	Réceptions	596,14	0,07	753,05	0,08	(156,91)	-20,84
626000	Affranchissement CSTI 49-85	3 615,17	0,43	6 411,19	0,71	(2 796,02)	-43,61
626002	Affranchiss. cyber La Roseraie	7,54				7,54	
626100	Téléphone internet CSTI 49-85	2 583,01	0,30	3 007,13	0,33	(424,12)	-14,10
626200	Téléphone cyber Trelazé	359,88	0,04	359,88	0,04		
626300	Téléphone cyber La Roseraie	452,56	0,05	828,51	0,09	(375,95)	-45,38
626500	Téléphone La Cité	368,97	0,04	360,53	0,04	8,44	2,34
627000	Services bancaires	230,01	0,03	85,84	0,01	144,17	167,95
628000	Cotisations professionnelles	369,00	0,04	341,79	0,04	27,21	7,96
628100	Formation salariés&stagiaires	3 579,00	0,42	1 752,00	0,19	1 827,00	104,28
628200	Dons	781,12	0,09	1 779,15	0,20	(998,03)	-56,10
Impôts, taxes, versements assimilés		**29 329,00**	*3,46*	**29 727,00**	*3,29*	**(398,00)**	*-1,34*
631100	Taxe sur les salaires	20 321,00	2,40	20 607,00	2,28	(286,00)	-1,39
633300	Uniformation	9 008,00	1,06	8 880,00	0,98	128,00	1,44
635400	Droits enregistement & timbres			240,00	0,03	(240,00)	-100,00
Rémunération du personnel		**461 514,98**	*54,39*	**459 951,39**	*50,98*	**1 563,59**	*0,34*
641000	Rémunérations personnel	456 497,57	53,80	461 566,82	51,15	(5 069,25)	-1,10
641010	Variation IJ à régulariser	7 523,16	0,89	(7 523,16)	-0,83	15 046,32	200,00
641100	Rémunérations via Guso	1 200,00	0,14			1 200,00	
641200	Variation provision C.P	(7 128,25)	-0,84	1 156,48	0,13	(8 284,73)	-716,37
641300	Indemnités stagiaire	1 522,50	0,18	4 751,25	0,53	(3 228,75)	-67,96
641400	Indemnités et av. divers	1 900,00	0,22			1 900,00	

Voir rapport d'Expert-Comptable

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en **euros**		01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
Charges sociales		**167 263,27**	*19,71*	**178 602,16**	*19,79*	**(11 338,89)**	*-6,35*
645100	Cotisations URSSAF	102 678,84	*12,10*	121 631,85	*13,48*	(18 953,01)	*-15,58*
645200	Cotisations prévoyance	5 769,00	*0,68*	5 939,72	*0,66*	(170,72)	*-2,87*
645300	Cotisations caisse retraite	32 502,94	*3,83*	29 455,59	*3,26*	3 047,35	*10,35*
645400	Cotisations Pôle emploi	19 172,70	*2,26*	19 385,73	*2,15*	(213,03)	*-1,10*
645800	Prov. charges sur congés payés	(3 890,88)	*-0,46*	(1 186,36)	*-0,13*	(2 704,52)	*-227,97*
645810	Charges sociales s/ regul IJ	3 217,59	*0,38*	(3 217,59)	*-0,36*	6 435,18	*200,00*
645850	Cotisations autres org.sociaux	1 206,47	*0,14*			1 206,47	
647000	Prise en charge transport pub.	1 147,90	*0,14*	1 302,88	*0,14*	(154,98)	*-11,90*
647400	Versement aux oeuvres sociales	2 282,49	*0,27*	2 307,83	*0,26*	(25,34)	*-1,10*
647500	Médccinc du travail, pharmacie	2 146,68	*0,25*	2 171,32	*0,24*	(24,64)	*-1,13*
648000	Restaurant entreprise	1 029,54	*0,12*	811,19	*0,09*	218,35	*26,92*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**15 715,06**	*1,85*	**10 511,81**	*1,16*	**5 203,25**	*49,50*
681110	Dotations amort. immo. incorp.	1 680,00	*0,20*	788,67	*0,09*	891,33	*113,02*
681120	Dotations amort. immo. corp.	14 035,06	*1,65*	9 723,14	*1,08*	4 311,92	*44,35*
Dotations aux provisions		**25 515,93**	*3,01*	**16 666,00**	*1,85*	**8 849,93**	*53,10*
681500	Provision engagement retraite			16 666,00	*1,85*	(16 666,00)	*-100,00*
681510	Provisions pour charges d'exp	25 515,93	*3,01*			25 515,93	
Autres charges		**1 483,26**	*0,17*	**1 659,84**	*0,18*	**(176,58)**	*-10,64*
651100	Redev. pour brevets, marques			210,00	*0,02*	(210,00)	*-100,00*
651600	Droits d'auteur et reproduct.	104,60	*0,01*			104,60	
658100	Ajustements divers	127,66	*0,02*	0,84		126,82	*N/S*
658600	Cotisations versées	1 251,00	*0,15*	1 449,00	*0,16*	(198,00)	*-13,66*
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		**(52 507,30)**	*-6,19*	**15 535,28**	*1,72*	**(68 042,58)**	*-437,99*
RESULTAT FINANCIER		**586,65**	*0,07*	**561,29**	*0,06*	**25,36**	*4,52*
Intérêts et produits financiers		**586,65**	*0,07*	**582,29**	*0,06*	**4,36**	*0,75*
768000	Autres produits financiers	586,65	*0,07*	582,29	*0,06*	4,36	*0,75*
Intérêts et charges financières				**21,00**		**(21,00)**	*-100,00*
661500	Agios de découverts			21,00		(21,00)	*-100,00*
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**(51 920,65)**	*-6,12*	**16 096,57**	*1,78*	**(68 017,22)**	*-422,56*
Produits exceptionnels		**3 143,78**	*0,37*	**70 087,63**	*7,77*	**(66 943,85)**	*-95,51*
772000	Produits exercices antérieurs	3 143,78	*0,37*	68 287,63	*7,57*	(65 143,85)	*-95,40*
775200	Pdts Cessions El. Actifs Corp.			1 800,00	*0,20*	(1 800,00)	*-100,00*
Charges exceptionnelles		**35,00**				**35,00**	
671200	Pénalités et amendes	35,00				35,00	
Résultat exceptionnel		**3 108,78**	*0,37*	**70 087,63**	*7,77*	**(66 978,85)**	*-95,56*
Report des ressources non utilisées des exercices antér		**36 725,00**	*4,33*	**36 725,00**	*4,07*		
789000	Rep. ressources. non util.	36 725,00	*4,33*	36 725,00	*4,07*		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		**36 725,00**	*4,33*	**36 725,00**	*4,07*		
689000	Engagements à réaliser s/sub.	36 725,00	*4,33*	36 725,00	*4,07*		
TOTAL DES PRODUITS		**888 926,17**	*104,77*	**1 009 701,07**	*111,90*	**(120 774,90)**	*-11,96*
TOTAL DES CHARGES		**937 738,04**	*110,52*	**923 516,87**	*102,35*	**14 221,17**	*1,54*

Voir rapport d'Expert-Comptable

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en **euros**	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
Excédent ou déficit de l'exercice	**(48 811,87)**	*-5,75*	**86 184,20**	*9,55*	**(134 996,07)**	*-156,64*
Contributions volontaires en nature	**3 400,00**	*0,40*	**3 400,00**	*0,38*		
Prestations en nature	**3 400,00**	*0,40*	**3 400,00**	*0,38*		
871000 Prestations en nature	3 400,00	*0,40*	3 400,00	*0,38*		
Charges des contributions volontaires en nature	**3 400,00**	*0,40*	**3 400,00**	*0,38*		
Mise à disposition gratuite biens et services	**3 400,00**	*0,40*	**3 400,00**	*0,38*		
861000 Contributions en nature	3 400,00	*0,40*	3 400,00	*0,38*		

Tableau de synthèse pluriannuel des flux financiers

Etat exprimé en **euros**

Voir rapport d'Expert-Comptable

TABLEAU DE SYNTHESE PLURIANNUEL DES FLUX FINANCIERS

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
AGREGATS D ' EXPLOITATION										
Prestations de services	90 544	91 845	77 013	81 549	72 288	64 514	71 748	57 666	55 064	63 957
Subventions d'exploitation	706 736	804 939	701 073	755 500	768 135	759 812	744 685	673 000	575 676	619 684
Cotisations	3 172	3 766	3 307	3 904	4 525	3 547	2 743	1 930	1 525	2 775
Transferts de charges	6 588	1 756	25 856	6 096	10 462	17 388	22 588	16 277	23 867	24 292
Autres produits d'exploitation	6	1	4	43	1 012	227	66	36	11	56
Charges externes	-200 157	-189 653	-176 455	-162 183	-162 668	-188 749	-156 488	-181 110	-173 524	-163 956
Impôts et taxes	-29 329	-29 727	-26 353	-24 074	-28 223	-26 863	-36 690	-34 054	-30 416	-29 503
Salaires et traitements	-461 515	-459 951	-434 522	-416 817	-465 019	-464 015	-433 719	-369 229	-352 034	-359 926
Charges sociales	-167 263	-178 602	-172 890	-163 928	-175 661	-182 863	-166 800	-146 403	-138 136	-134 587
Autres charges d'exploitation	-1 483	-1 660	-2 782	-1 472	-2 358	-1 460	-2 296	-1 375	-1 271	-1 562
Variation du besoin en fonds de roulement exploitation	51 986	-176 065	109 999	-73 533	49 737	160 000	-112 768	-26 457	11 308	-35 705
TRESORERIE D'EXPLOITATION	**-716**	**-133 352**	**104 248**	**5 086**	**72 232**	**141 538**	**-66 931**	**-9 720**	**-27 932**	**-14 475**
AGREGATS HORS EXPLOITATION										
Trésorerie début	311 781	403 950	313 701	250 956	177 473	57 194	73 579	94 930	129 437	142 873
Remboursements d'emprunts :										
- en capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- en intérêts	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Autres charges financières	0	-21	-50	-29	-82	-75	-99	-62	-22	-23
Impôts sur les sociétés	0	0	0	0	-6	-18	-65	-26	-70	-91
Investissements	-15 895	-29 466	-14 494	-9 692	-600	-10 977	-9 548	-13 296	-7 547	-5 382
Prix de cession des immos.	0	1 800	0	0	0	0	0	600	0	0
Subventions d'équipements	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emprunts contractés sur l'exercice	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Produits financiers	587	582	578	562	639	413	1 041	1 153	1 090	1 006
Charges et produits exceptionnels	3 109	68 288	-34	66 817	1 300	-10 601	59 217	0	-26	5 530
Variation BFR hors-exploitation	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TRESORERIE FIN D'EXERCICE	**298 866**	**311 781**	**403 950**	**313 701**	**250 956**	**177 473**	**57 194**	**73 579**	**94 930**	**129 437**

Voir rapport d'Expert-Comptable