



INSTANCE COORDINATION LOCALE

2 AVENUE RENIER ACORRE

77160 PROVINS

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

INSTANCE COORDINATION LOCALE

2 AVENUE RENIER ACORRE

77160 PROVINS

COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

CEGECO

6 AVENUE ALAIN PEYREFITTE

77160 PROVINS

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

INSTANCE COORDINATION LOCALE
2 AVENUE RENIER ACORRE
77160 PROVINS

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

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

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

- Total du bilan,	1 209 976 Euros
- Produits d'exploitation,	1 453 678 Euros
- Résultat net comptable,	54 251 Euros

Fait à PROVINS
Le 15/06/2020

Riché Véronique
DIRECTEUR GENERAL

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	13 852	11 957	1 895	4 331	2 436	56.25
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	30 000		30 000	30 000		
	Constructions	662 808	146 490	516 318	451 313	65 005	14.40
	Installations techniques Matériel et outillage	3 315	3 137	179	287	109	37.78
	Autres immobilisations corporelles	242 444	165 087	77 356	59 665	17 691	29.65
	Immobilisations en cours				5 579	5 579	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	43		43	43		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		952 462	326 671	625 791	551 218	74 573	13.53
	Comptes de liaison Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	155		155	288	133	46.17
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	14 667		14 667	351	14 317	NS
	Autres créances	1 936		1 936	1 881	56	2.96
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	150 000		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	416 028		416 028	347 932	68 096	19.57
	Charges constatées d'avance (3)	1 399		1 399	1 009	390	38.65
	Total III	584 185		584 185	501 460	82 725	16.50
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 536 647	326 671	1 209 976	1 052 678	157 298	14.94

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12 31/12/2018	12	12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	24 457	24 457		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	508 108	429 071	79 038	18.42
	Report à nouveau	86 532	79 672	6 860	8.61
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	54 251	42 664	11 587	27.16
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	137 429	180 340	42 911	23.79
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	810 777	756 203	54 575	7.22
	Comptes de liaison				
DETTES (1)	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	68 366	58 735	9 631	16.40
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	68 366	58 735	9 631	16.40
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 134	21 820	3 686	16.89
	Dettes fiscales et sociales	235 271	210 742	24 528	11.64
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 191	4 378	813	18.58
	Autres dettes	72 237	800	71 437	NS
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	330 832	237 740	93 093	39.16
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 209 976	1 052 678	157 298	14.94

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

330 832

237 740

Dossier N° ICL en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CEGECO

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	3 379	3 785	406	10.73
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	5 283	5 368	86	1.59
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	17 316	24 855	7 539	30.33
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	1 427 701	1 377 424	50 276	3.65
Total I	1 453 678	1 411 432	42 246	2.99
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 081	2 148	67	3.10
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	133	151	283	188.10
Autres achats et charges externes	184 643	181 552	3 091	1.70
Impôts, taxes et versements assimilés	69 255	73 885	4 631	6.27
Salaires et traitements	792 099	748 202	43 897	5.87
Charges sociales	276 147	298 801	22 654	7.58
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	78 058	74 158	3 900	5.26
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions		3 078	3 078	100.00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	0	420	421	100.09
Total II	1 402 415	1 382 094	20 321	1.47
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	51 263	29 338	21 925	74.73
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	6 861	7 030	170	2.41
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	6 861	7 030	170	2.41
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		3 645	3 645	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		3 645	3 645	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	6 861	3 385	3 476	102.69
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	58 123	32 722	25 401	77.62
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 100	9 400	1 700	18.09
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 227	1 227	100.00
Total VII	11 100	10 627	473	4.45
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	14 331		14 331	
Total VIII	14 331		14 331	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 231	10 627	13 859	130.41
Impôts sur les bénéfices (IX)	641	686	45	6.56
Total des produits (I+III+V+VII)	1 471 638	1 429 089	42 549	2.98
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 417 387	1 386 426	30 962	2.23
Solde intermédiaire	54 251	42 664	11 587	27.16
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	54 251	42 664	11 587	27.16

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Dérogations	7
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds associatifs	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	11
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 209 976.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 453 677.55 Euros et dégageant un excédent de 54 250.72 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- finalisation de la construction d'un abri voitures
- investissement dans 4 nouvelles voitures
- dotation globale de financement sans reprise de l'excédent 2017

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

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

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation,

ANNEXE

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

permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

En tant que ESMS pour son service SSIAD, l'association ICL se trouve confrontée à une dualité de ses obligations comptables :

- 1) en tant qu'association : application du règlement CRC N°99-01 modifié
- 2) en tant qu'ESMS : application du Code de l'Action sociale des Familles CASF avec arrêtés actualisant les principes comptables retenus et fixant les modèles de documents relatifs aux propositions budgétaires et comptes administratifs.

Principes retenus:

-comptes de bilan : plan comptables des associations avec spécificités (provisions réglementées et affectation des résultats)

-comptes de charges et produits et affectations des résultats : plan comptable des établissements publics SMS

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 852		
Terrains	30 000		
Constructions sur sol propre	556 576		105 584
Installations générales agencements aménagements des constructions	648		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 315		
Installations générales agencements aménagements divers	1 997		
Matériel de transport	192 400		46 269
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 214		813
Immobilisations corporelles en cours	5 579		
TOTAL	827 730		152 666
TOTAL GENERAL	841 582		152 666

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			13 852	13 852
Terrains			30 000	30 000
Constructions sur sol propre			662 160	662 160
Installations générales agencements aménagements constr.			648	648
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 315	3 315
Installations générales agencements aménagements divers			1 997	1 997
Matériel de transport		36 215	202 454	202 454
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			38 028	38 028
Immobilisations corporelles en cours			5 579	5 579
TOTAL		36 215	944 181	944 181
TOTAL GENERAL		36 215	958 033	958 033

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	9 521	2 436		11 957
Constructions sur sol propre	100 112	46 065		146 178
Installations générales agencements aménagements constr.	220	93		313
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 028	109		3 137
Installations générales agencements aménagements divers	629	285		914
Matériel de transport	135 145	28 285	36 215	127 215
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 172	786		36 958
TOTAL	275 307	75 622	36 215	314 714
TOTAL GENERAL	284 828	78 058	36 215	326 671

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 436				
Constructions sur sol propre	46 065				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	93				
Instal.techniques matériel outillage indus.	109				
Instal.générales agenc.aménag.divers	285				
Matériel de transport	28 285				
Matériel de bureau informatique mobilier	395	391			
TOTAL	75 232	391			
TOTAL GENERAL	77 668	391			

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	24 457				24 457
Réserves :					
Réserves d'investissement	308 039		79 038		387 077
Réserves de compensation	121 031				121 031
Report à nouveau	79 672		6 860	0	86 532
RESULTAT DE L'EXERCICE	42 664	42 664	54 251	0	54 251
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle de tiers	180 340		42 911		137 429
Provisions réglementées					
TOTAL I	756 203	42 664	97 238	0	810 777

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	58 735		4 701		54 035
Autres provisions pour risques et charges		14 331			14 331
TOTAL	58 735	14 331	4 701		68 366
TOTAL GENERAL	58 735	14 331	4 701		68 366
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			4 701		
exceptionnelles		14 331			

Provisions pour risques et charges retenues dans les comptes annuels dans la mesure où ils sont conformes au règlement 2000-06 sur les passifs.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	14 667	14 667	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 936	1 936	
Charges constatées d'avance	1 399	1 399	
TOTAL	18 003	18 003	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	18 134	18 134		
Personnel et comptes rattachés	95 325	95 325		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	117 699	117 699		
Impôts sur les bénéfices	641	641		
Autres impôts taxes et assimilés	21 606	21 606		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 191	5 191		
Autres dettes	72 237	72 237		
TOTAL	330 832	330 832		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	14 331
Autres créances	1 936
Disponibilités	6 977
Total	23 245

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 175
Dettes fiscales et sociales	157 497
Autres dettes	72 237
Total	233 909

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une reprise de provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour un montant de 4700€ pour mise à jour de l'engagement IFC au 31/12/2019.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

Nature	Montant
IJ CPM et remboursements formations PROMOFAP	10 122
Remboursements assurances	1 990
Remboursement charges de copropriété	504
Total	12 616