

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|  |   | 31/12/2019          |                   |                   | 31/12/2018        |
|--|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  |   | Brut                | Amort. et Dépréc. | Net               | Net               |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                            | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>            |                     |                   |                   |                   |
|  | Frais d'établissement                           |                     |                   |                   |                   |
|  | Frais de recherche et de développement          |                     |                   |                   |                   |
|  | Concessions brevets droits similaires           | 16 069,68           | 14 677,17         | 1 392,51          | 697,96            |
|  | Fonds commercial (1)                            |                     |                   |                   |                   |
|  | Autres immobilisations incorporelles            |                     |                   |                   |                   |
|  | Avances et acomptes                             |                     |                   |                   |                   |
|  | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>              |                     |                   |                   |                   |
|  | Terrains  |                     |                   |                   |                   |
|  | Constructions                                   |                     |                   |                   |                   |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. |   |                     |                   |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                 | 443 371,77                                      | 398 217,39          | 45 154,38         | 43 601,56         |                   |
| Immobilisations grévées de droits                  |   |                     |                   |                   |                   |
| Immobilisations en cours                           |   |                     |                   |                   |                   |
| Avances et acomptes                                |   |                     |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |   |                     |                   |                   |                   |
| Participations évaluées selon mise en équival.     |   |                     |                   |                   |                   |
| Autres participations                              | 914,00  |                     | 914,00            | 914,00            |                   |
| Créances rattachées à des participations           |   |                     |                   |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                          |   |                     |                   |                   |                   |
| Prêts  |   |                     |                   |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                 | 1 052,50  |                     | 1 052,50          | 2 132,50          |                   |
|  | <b>TOTAL ( I )</b>                              | <b>461 407,95</b>   | <b>412 894,56</b> | <b>48 513,39</b>  | <b>47 346,02</b>  |
|  | Comptes de liaisons                             |                     |                   |                   |                   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                             | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                       |                     |                   |                   |                   |
|  | Matières premières, approvisionnements          |                     |                   |                   |                   |
|  | En-cours de production de biens                 |                     |                   |                   |                   |
|  | En-cours de production de services              |                     |                   |                   |                   |
|  | Produits intermédiaires et finis                |                     |                   |                   |                   |
|  | Marchandises                                    |                     |                   |                   |                   |
|  | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b> |                     |                   |                   |                   |
| <b>CREANCES (3)</b>                                |   |                     |                   |                   |                   |
| Créances usagers et comptes rattachés              |   |                     |                   |                   |                   |
| Autres créances                                    | 68 624,49                                       |                     | 68 624,49         | 227 472,90        |                   |
| Capital souscrit appelé, non versé                 |   |                     |                   |                   |                   |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             | 154 528,25                                      |                     | 154 528,25        | 151 371,50        |                   |
| <b>DISPONIBILITES</b>                              | 438 090,99                                      |                     | 438 090,99        | 270 551,11        |                   |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                   | Charges constatées d'avance                     | 10 507,55           |                   | 10 507,55         | 11 356,41         |
|  | <b>TOTAL ( II )</b>                             | <b>671 751,28</b>   |                   | <b>671 751,28</b> | <b>660 751,92</b> |
|  | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )     |                     |                   |                   |                   |
|  | Primes de remboursement des obligations ( IV )  |                     |                   |                   |                   |
|  | Ecart de conversion actif ( V )                 |                     |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>                      |   | <b>1 133 159,23</b> | <b>412 894,56</b> | <b>720 264,67</b> | <b>708 097,94</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

1 052,50

2 132,50

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

|  |   | 31/12/2019        | 31/12/2018          |
|--|---|-------------------|---------------------|
| Fonds associatifs  | <b>Fonds propres</b>  |                   |                     |
|  | Fonds associatifs sans droits de reprise<br><i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés,<br/>subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> |                   |                     |
|  | Ecarts de réévaluation  |                   |                     |
|  | Réserves  | 189 594,94        | 189 594,94          |
|  | Report à nouveau  | 97 693,30         | 270 920,20          |
|  | <b>Résultat de l'exercice</b>   | <b>62 851,28</b>  | <b>(173 226,90)</b> |
|  | <b>Total des fonds propres</b>  | <b>350 139,52</b> | <b>287 288,24</b>   |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>   |                   |                     |
|  | Fonds associatifs avec droit de reprise<br>- Apports<br>- Legs et donations<br>- 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 | 10 109,39   | 10 109,39         |                     |
| Provisions réglementées                                  |   |                   |                     |
| <b>Total des autres fonds associatifs</b>                | <b>10 109,39</b>  | <b>10 109,39</b>  |                     |
| <b>Total des fonds associatifs</b>                       | <b>360 248,91</b>   | <b>297 397,63</b> |                     |
|  | Provisions pour risques   |                   |                     |
|  | Provisions pour charges   | 18 500,00         | 8 500,00            |
|  | <b>Total des provisions</b>   | <b>18 500,00</b>  | <b>8 500,00</b>     |
|  | Comptes de liaisons   |                   |                     |
| Fonds dédiés   | Sur subventions de fonctionnement   | 135 725,98        | 184 109,12          |
|  | Sur dons manuels affectés   |                   |                     |
|  | Sur legs et donations affectés  |                   |                     |
|  | <b>Total des fonds dédiés</b>   | <b>135 725,98</b> | <b>184 109,12</b>   |
| DETTES (1)   | <b>DETTES FINANCIERES</b>   |                   |                     |
|  | 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  |                   |                     |
|  | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>  |                   |                     |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | 19 577,92         | 30 011,65           |
|  | Dettes fiscales et sociales   | 184 464,66        | 188 079,54          |
|  | <b>DETTES DIVERSES</b>  |                   |                     |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                   |                     |
|  | Autres dettes   | 1 747,20          |                     |
|  | Produits constatés d'avance   |                   |                     |
|  | <b>Total des dettes</b>   | <b>205 789,78</b> | <b>218 091,19</b>   |
|  | Ecarts de conversion passif   |                   |                     |
|  | <b>TOTAL PASSIF</b>   | <b>720 264,67</b> | <b>708 097,94</b>   |
|  | Résultat de l'exercice exprimé en centièmes   | 62 851,28         | (173 226,90)        |
|  | (1) Dont à moins d'un an  | 205 789,78        | 218 091,19          |
|  | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP  |                   |                     |

# Compte de Résultat

|  |   | Etat exprimé en euros |                     |
|--|---|-----------------------|---------------------|
|  |   | 31/12/2019            | 31/12/2018          |
|  |   | 12 mois               | 12 mois             |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                     | Ventes de marchandises, de produits fabriqués                     | 786,91                | 480,00              |
|  | Prestations de services   | 480,00                | (120,00)            |
|  | Productions stockée   |                       |                     |
|  | Production immobilisée  |                       |                     |
|  | Subventions d'exploitation  | 1 416 888,66          | 1 410 451,62        |
|  | Dons  |                       |                     |
|  | Cotisations   |                       |                     |
|  | Legs et donations   |                       |                     |
|  | Autres produits de gestion courante                               | 11,52                 | 56,37               |
|  | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   | 44 806,94             | 14 269,31           |
|  | <b>Total des produits d'exploitation</b>                          | <b>1 462 974,03</b>   | <b>1 425 137,30</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                      | Achats  |                       |                     |
|  | Variation de stock  |                       |                     |
|  | Autres achats et charges externes                                 | 206 228,81            | 230 220,29          |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés                             | 84 781,70             | 82 336,00           |
|  | Rémunération du personnel   | 765 868,07            | 799 499,50          |
|  | Charges sociales  | 303 833,61            | 349 268,10          |
|  | Subventions accordées par l'association                           |                       |                     |
|  | Dotations aux amortissements et dépréciations                     | 21 650,13             | 24 001,57           |
|  | Dotations aux provisions  |                       |                     |
|  | Autres charges  | 44,97                 | 0,04                |
|  | <b>Total des charges d'exploitation</b>                           | <b>1 382 407,29</b>   | <b>1 485 325,50</b> |
|  | <b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                         | <b>80 566,74</b>      | <b>(60 188,20)</b>  |
| Produits financiers                                | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                       |                     |
|  | Intérêts et produits financiers                                   | 2 356,89              | 3 581,74            |
| Charges financières                                | Dotations aux amortissements et aux dépréciations                 |                       |                     |
|  | Intérêts et charges financières                                   |                       |                     |
|  | <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                     | <b>2 356,89</b>       | <b>3 581,74</b>     |
|  | <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>                 | <b>82 923,63</b>      | <b>(56 606,46)</b>  |
| Produits exceptionnels                             | Produits exceptionnels  |                       | 170,00              |
|  | Charges exceptionnelles   | 10 000,00             | 2 575,00            |
|  | <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                  | <b>(10 000,00)</b>    | <b>(2 405,00)</b>   |
| Impôts sur les sociétés                            | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs  | 125 653,33            | 11 437,89           |
|  | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées               | 135 725,68            | 125 653,33          |
|  | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>1 590 984,25</b>   | <b>1 440 326,93</b> |
|  | <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>1 528 132,97</b>   | <b>1 613 553,83</b> |
|  | <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>  | <b>62 851,28</b>      | <b>(173 226,90)</b> |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | <b>PRODUITS</b>   | <b>79 266,53</b>      | <b>79 266,53</b>    |
|  | Bénévolat   |                       |                     |
|  | Prestations en nature   | 79 266,53             | 79 266,53           |
|  | Dons en nature  |                       |                     |
|  | <b>CHARGES</b>  | <b>79 266,53</b>      | <b>79 266,53</b>    |
|  | Secours en nature   |                       |                     |
| Mise à disposition gratuite de biens et services   | 79 266,53   | 79 266,53             |                     |
| Personnel bénévole                                 |   |                       |                     |

## Etats financiers au 31/12/2019

## **Annexes aux comptes annuels**

## ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 720 264.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 62 851.28 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.

### **I - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
  - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Il a cependant été fait application des simplifications des règles d'amortissement prévues en faveur des PME, conduisant:

- à retenir comme plan d'amortissement, pour les immobilisations non décomposables, la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation,
- à ne pas retraiter les immobilisations totalement amorties encore en service.

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.

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

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

## **II - NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN**

### **1. Immobilisations incorporelles et corporelles**

#### **a) Tableau de variations des immobilisations**

| <b>VALEURS BRUTES</b>               | <b>Début</b>      | <b>Acquisitions</b> | <b>Diminutions</b> | <b>Fin</b>        |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| Logiciels informatiques             | 14 569,10         | 1 500,58            |                    | 16 069,68         |
| Agenc. Et aménag. Divers            | 278 969,24        | 2 384,30            |                    | 281 353,54        |
| Matériels de bureau et informatique | 77 839,52         | 20 012,62           |                    | 97 852,14         |
| Mobilier                            | 64 166,09         |                     |                    | 64 166,09         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>435 543,95</b> | <b>23 897,50</b>    | <b>0,00</b>        | <b>459 441,45</b> |

#### **b) Tableau de variations des amortissements**

| <b>AMORTISSEMENTS</b>               | <b>Début</b>      | <b>Dotations</b> | <b>Reprises</b> | <b>Fin</b>        |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Logiciels informatiques             | 13 871,14         | 806,03           |                 | 14 677,17         |
| Agenc. Et aménag. Divers            | 244 518,57        | 12 538,32        |                 | 257 056,89        |
| Matériels de bureau et informatique | 68 688,63         | 8 305,78         |                 | 76 994,41         |
| Mobilier                            | 64 166,09         |                  |                 | 64 166,09         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>391 244,43</b> | <b>21 650,13</b> | <b>0,00</b>     | <b>412 894,56</b> |

### **2. Immobilisations financières**

| <b>VALEURS BRUTES</b>    | <b>Début</b> | <b>Augmentations</b> | <b>Diminutions</b> | <b>Fin</b> |
|--------------------------|--------------|----------------------|--------------------|------------|
| Titres de participation  | 914,00       |                      |                    | 914,00     |
| Dépôts et cautionnements | 2 132,50     |                      | 1 080,00           | 1 052,50   |

### **3. Stocks**

*Néant*

### **4. Avances et acomptes versés**

*Néant*

### **5. Usagers**

*Néant*

## 6. Subventions à recevoir

| <b>NATURE</b>         | <b>Montant</b>   |
|-----------------------|------------------|
| REGION VAE            | 21 357,00        |
| CAQ N°6 LOT 5         | 2 550,00         |
| COMMUNE LYONS ANDELLE | 24 400,00        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>48 307,00</b> |

## 7. Autres créances

| <b>NATURE</b>               | <b>Montant</b>   |
|-----------------------------|------------------|
| Taxe sur les salaires       | 15 505,00        |
| Débiteurs divers-Av. jeunes | 870,00           |
| Produits à recevoir         | 3 942,49         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>20 317,49</b> |

## 8. Disponibilités

| <b>COMPTES</b>        | <b>Montant</b>    |
|-----------------------|-------------------|
| Actions               | 154 528,25        |
| CREDIT COOPERATIF     | 388 005,61        |
| BANQUE POSTALE        | 17 548,88         |
| LIVRET A              | 1 784,89          |
| LIVRET B              | 30 032,14         |
| CAISSE                | 299,69            |
| CAISSE BANQUE POSTALE | 419,78            |
| <b>TOTAL</b>          | <b>592 619,24</b> |

## 9. Charges constatées d'avances

| <b>NATURE</b>               | <b>Montant</b>   |
|-----------------------------|------------------|
| Téléphone                   | 78,03            |
| Documentation               | 762,10           |
| Fournitures administratives | 2 590,66         |
| Garantie jeunes - Véolia    | 416,76           |
| Maintenance                 | 6 660,00         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>10 507,55</b> |

### **III - NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN**

#### **1. Fonds propres et Fonds dédiés**

Ils sont composés du compte de « Réserve Association », doté chaque année du résultat de l'exercice précédent.

Le solde des fonds dédiés IEJ LA DIRECCTE de 58 455.49 euros a été remboursé. Il n'y a pas de nouvelle dotation pour 2019.

Une nouvelle dotation pour 2019 a été dotée pour 135 725.68 euros au titre de fonds dédiés GARANTIE JEUNES.

Le total des fonds propres et des fonds dédiés s'élève à 495 974.89 euros compte tenu d'un résultat bénéficiaire de 62 851.28 euros.

#### **2. Subventions d'équipement**

| Désignation         | Année d'obtention | Montant           | Reprise     | Net               |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Equipement          | -                 | 5 698,43          |             | 5 698,43          |
| Projet Assoc.       | 2002              | 190 649,48        |             | 190649,48         |
| Projet Assoc.       | 2011              | 10 100,00         |             | 10100             |
| Equipt informatique | -                 | 4 410,96          |             | 4 410,96          |
| Informatique        | 2004              | 21 674,00         |             | 21 674,00         |
| Informatique        | 2013              | 3 581,00          |             | 3 581,00          |
| Informatique        | 2014              | 3 420,00          |             | 3 420,00          |
| <b>TOTAL</b>        |                   | <b>239 533,87</b> | <b>0,00</b> | <b>239 533,87</b> |

#### **3. Provisions pour risques et charges**

|                             | Début           | Dotation         | Reprise     | Fin              |
|-----------------------------|-----------------|------------------|-------------|------------------|
| Charges Antenne de Louviers | 8 500,00        | 10 000,00        |             | 18 500,00        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>8 500,00</b> | <b>10 000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>18 500,00</b> |

Une nouvelle antenne a été ouverte à Louviers en 2014 mais aucune charge n'a été appelée. La provision pour risques et charges qui a été constituée en 2014 n'est pas reprise car aucune charge n'a été appelée en 2019. Une nouvelle provision de 10 000€ a été constituée en prévision des charges qui vont être appelés.

#### **4. Emprunts et dettes assimilées**

*Néant*

## 5. Avances et acomptes reçus

### 1) Etat – Avances sur subventions

*Néant*

## 6. Fournisseurs

| <b>COMPTES</b>                        | <b>Montant</b>   |
|---------------------------------------|------------------|
| Fournisseurs                          | 0,00             |
| Fournisseurs - factures non parvenues | 19 577,92        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>19 577,92</b> |

## 7. Dettes fiscales et sociales

| <b>COMPTES</b>                   | <b>Montant</b>    |
|----------------------------------|-------------------|
| Congés à payer                   | 115 173,34        |
| URSSAF                           | 24 839,00         |
| Retraite/ Prévoyance             | 14 299,40         |
| Mutuelle                         | 7 564,20          |
| Formation et Effort construction | 20 276,00         |
| Etat - avances s/ subventions    | 1 155,03          |
| Etat - prélèvement à la source   | 1 157,69          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>184 464,66</b> |

## 8. Autres dettes

*Néant*

## 9. Produits constatés d'avance

*Néant*

## IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### 1. Subventions d'exploitation

|                      | <b>Exercice clos</b> | <b>Exercice précédent</b> |
|----------------------|----------------------|---------------------------|
| Etat - CPO           | 808 436,55           | 469 534,79                |
| Communes             | 172 173,00           | 169 089,83                |
| Droit des femmes     | 0,00                 | 1 300,00                  |
| Garantie Jeunes      | 40 520,00            | 347 282,96                |
| Parrainage           | 21 350,00            | 19 825,00                 |
| Conseil Régional     | 183 000,00           | 188 994,00                |
| Région VAE           | 79 380,00            | 79 380,00                 |
| ASP CUI              | 2 347,02             | 11 671,28                 |
| ASP Service Civique  | 7 580,00             | 7 020,00                  |
| Fondation Orange     | 0,00                 | 10 000,00                 |
| CAQ                  | 9 840,00             | 9 840,00                  |
| Conseil Général      | 4 100,00             | 4 100,00                  |
| POLE EMPLOI PAP      | 88 162,09            | 90 888,76                 |
| ARML Assoc Régionale | 0,00                 | 1 525,00                  |
| <b>TOTAL</b>         | <b>1 416 888,66</b>  | <b>1 410 451,62</b>       |

### 2. Produits et charges exceptionnels

#### a) Produits exceptionnels

*Néant*

#### b) Charges exceptionnelles

| <b>NATURE</b>                              | <b>Montant</b>   |
|--|------------------|
| Dotation aux provisions risques et charges | 10 000,00        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>10 000,00</b> |

## **V - AUTRES INFORMATIONS**

### **1. Effectif salarié**

|               | <b>Effectif à la clôture</b> |
|---------------|------------------------------|
| Cadres        | 2                            |
| Employés      | 21                           |
| Emplois aidés | 2                            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>25</b>                    |

### **2. Indemnités de départ à la retraite**

Le montant de l'indemnité de fin de carrière correspondant à la dette actuarielle est de 40 209.07 euros au 31/12/2019.

### **3. Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants**

Dans le cadre L'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent à 93 592 euros.

### **4. Mise à disposition de biens et services**

Les communes mettent à disposition des locaux, l'entretien des locaux, l'électricité, l'eau, le téléphone et les frais postaux.

Cet avantage peut être valorisé à 79 266.52 euros pour l'année 2019.

| <b>Avantages en nature</b> | <b>Montant</b>   |
|----------------------------|------------------|
| Locaux                     | 59 328,21        |
| Entretien des locaux       | 11 976,53        |
| EDF, Eau                   | 5 857,57         |
| Téléphone                  | 2 104,21         |
| Frais postaux              | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>               | <b>79 266,52</b> |

En 2018, cet avantage s'élevait à 79 266.52 euros.