

# 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 <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, 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 - 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	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.