

Joseph LORENZONI
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit près la Cour d'Appel de Bastia
Lieu dit LENZA LUNGHIA
20600 FURIANI
Téléphone : 04.95.30.82.51 – Télécopie : 04.95.30.87.29

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

ASSOCIATION FRATERNITE DU PARTAGE
20 Rue Hyacinthe Campiglia
20000 AJACCIO

**ASSEMBLEE GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

ASSOCIATION FRATERNITE DU PARTAGE

20 Rue Hyacinthe Campiglia

20000 AJACCIO

Assemblée Générale statuant sur les comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2019

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Mesdames, Messieurs les membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 12 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

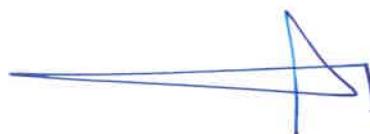
Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

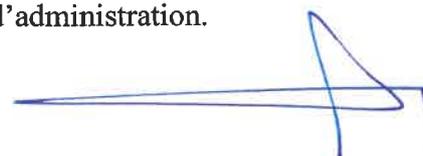
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président de l'association et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.



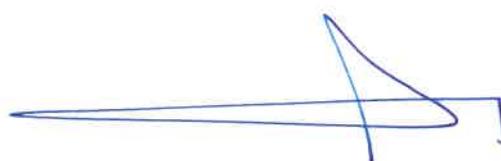
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

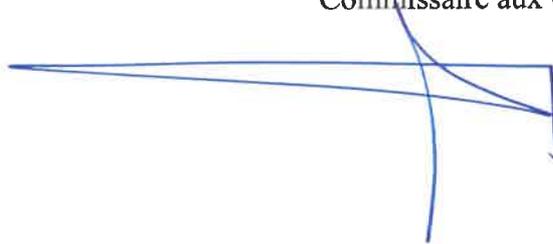


S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Furiani, le 15 juin 2020

Joseph LORENZONI
Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a vertical stroke and a curved flourish.

ASSOCIATION FRATERNITE DU PARTAGE

20 RUE HYACINTHE CAMPIGLIA

20000 AJACCIO

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

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 20

CORSE AUDIT

FORUM DU VAZZIO

CS 90009

20700 AJACCIO

04 95 23 79 79

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	1 269	1 269				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 145 409	911 692	233 717	287 149	53 433	18.61
	Installations techniques Matériel et outillage	89 442	48 868	40 573	6 320	34 254	542.01
	Autres immobilisations corporelles	87 505	51 026	36 480	21 532	14 947	69.42
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 322		3 322	1 927	1 395	72.40	
Total I	1 326 947	1 012 855	314 092	316 929	2 837	0.90	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	498		498	1 039	541	52.09
	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	19 990		19 990	23 497	3 507	14.93
	Autres créances	39 298		39 298	66 471	27 174	40.88
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	402 740		402 740	343 599	59 141	17.21	
Charges constatées d'avance (3)	1 193		1 193	374	820	219.50	
Total III	463 719		463 719	434 981	28 738	6.61	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 790 666	1 012 855	777 811	751 909	25 901	3.44	

(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	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	482 609	482 609		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	122 596	148 964	26 368	17.70
	Report à nouveau	132 775	138 865	6 091	4.39
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 601	11 627	14 227	122.37
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	22 829	9 075	31 904	351.56	
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	131 658	120 727	10 931	9.05	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	624 316	615 986	8 330	1.35	
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges		3 230	3 230	100.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Total III		3 230	3 230	100.00	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 568	24 320	5 248	21.58
	Dettes fiscales et sociales	118 240	99 143	19 097	19.26
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 990		1 990	
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	3 696	9 230	5 534	59.96
	Total IV	153 494	132 693	20 801	15.68
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	777 811	751 909	25 901	3.44

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

149 798

84 130

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	31/12/2018	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	38	8	30	368.75
Production vendue de Biens et Services	148 106	162 086	13 980	8.63
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	143 637	121 442	22 195	18.28
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	12 248	7 466	4 782	64.06
Collectes	12 835	11 184	1 651	14.76
Cotisations	140	375	235	62.67
Autres produits	516 451	520 098	3 647	0.70
Total I	833 455	822 659	10 796	1.31
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	60 164	52 413	7 752	14.79
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	541	431	973	225.53
Autres achats et charges externes	137 186	125 238	11 948	9.54
Impôts, taxes et versements assimilés	27 744	21 644	6 100	28.18
Salaires et traitements	419 588	402 986	16 602	4.12
Charges sociales	142 107	151 198	9 091	6.01
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	73 959	73 690	269	0.37
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions		3 230	3 230	100.00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	2 378	1 340	1 037	77.41
Total II	863 667	831 308	32 359	3.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	30 212	8 649	21 563	249.31
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	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 102		1 341	239 17.81
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 102		1 341	239 17.81
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	1 102		1 341	239 17.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	29 110		7 308	21 802 298.32
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	292		1 686	1 394 82.68
Produits exceptionnels sur opérations en capital	28 902		18 935	9 967 52.63
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	29 194		20 621	8 573 41.57
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 684		1 179	1 505 127.65
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			507	507 100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	2 684		1 686	998 59.20
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	26 510		18 935	7 575 40.00
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	863 751		844 621	19 130 2.26
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	866 351		832 994	33 357 4.00
Solde intermédiaire	2 601		11 627	14 227 122.37
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	2 601		11 627	14 227 122.37

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	12 922	16 039	3 117	19.43
Prestations en nature				
Bénévolat	21 841	5 261	16 580	315.14
TOTAL	34 763	21 300	13 463	63.20
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	12 922	16 039	3 117	19.43
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	21 841	5 261	16 580	315.14
TOTAL	34 763	21 300	13 463	63.20

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	1 269	1 269		
28050000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	1 269	1 269		
CONSTRUCTIONS	233 717	287 149	53 433	18.61
21300000 CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	629 691	629 691		
21353000 AAI AVENUE BEVERINI	506 430	501 212	5 217	1.04
21355000 AAI DIVERS	9 289	9 289		
28130000 CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE (529 784	508 814	20 970	4.12
28135300 AMORTISSEMENT AAI BEVERINI	377 236	340 748	36 488	10.71
28135500 AMORTISS AAI DIVERS	4 672	3 480	1 192	34.25
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	40 573	6 320	34 254	542.01
21540000 MATERIEL	89 442	49 392	40 050	81.09
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL	48 868	43 072	5 796	13.46
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 480	21 532	14 947	69.42
21810000 AMENAGEMENTS JARDIN DE VIE	2 162	957	1 205	125.89
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	2 798	2 798		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	26 169	24 124	2 045	8.48
21840000 MOBILIER	38 477	27 300	11 177	40.94
21841500 MOBILIER DIFFUS	17 900	7 866	10 034	127.57
28181000 AMORTS AMENAGEMENTS JARDIN VIE	202	3	199	NS
28182000 AMORTS MATERIEL DE TRANSPORT	2 614	1 914	700	36.57
28183000 AMORTISSEMENT MATE BUREAU	18 280	15 758	2 522	16.00
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	23 217	19 497	3 720	19.08
28184150 AMORTS MOBILIER DIFFUS	6 712	4 340	2 372	54.65
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 322	1 927	1 395	72.40
27500500 CAUTIONS VERSEES DIFFUS	3 322	1 927	1 395	72.40
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	314 092	316 929	2 837	0.90
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	498	1 039	541	52.09
32100000 STOCK MAT CONSO	498	1 039	541	52.09
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	19 990	23 497	3 507	14.93
41100000 USAGERS	19 990	23 497	3 507	14.93
AUTRES CREANCES	39 298	66 471	27 174	40.88
40100000 FOURNISSEURS	552	401	150	37.47
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		172	172	100.00
44100000 SUBVENTION DRAAF A RECEVOIR	5 000	5 000		
44120000 SUBVENTION CDC A RECEVOIR	30 000	47 350	17 350	36.64
44180000 SUBVENTION A RECEVOIR ADEME	3 696		3 696	
44700000 TAXE SUR SALAIRES A PAYER		9 169	9 169	100.00
46700000 DEBITEURS ET CREDITEURS CINEMA	50	40	10	25.00
46860000 PRODUITS A RECEVOIR		4 339	4 339	100.00
DISPONIBILITES	402 740	343 599	59 141	17.21
51230000 CAISSE EPARGNE	59 705	226 911	167 207	73.69
51240000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET 1	67 867	67 362	505	0.75
51250000 CAISSE D'EPARGNE LIVRET 2	19 156	48 980	29 824	60.89
51440000 SOCIETE GENERALE	245 233		245 233	
51450000 CSL SOGIETE GENERAL	10 016		10 016	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	482 609	482 609		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT D	482 609	482 609		
AUTRES RESERVES	122 596	148 964	26 368	17.70
10682000 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTI	9 673	9 673		
10685000 RESERVES DE TRESORERIE	10 503	10 503		
10686000 RESERVES DE COMPENSATION	63 380	88 788	25 408	28.62
10687000 RESERVE COMPENSATION AMORTISSE	34 040	35 000	960	2.74
10688000 RESERVES PROJET ASSOCIATIF	5 000	5 000		
REPORT A NOUVEAU	132 775	138 865	6 091	4.39
11410000 DEPENSES REFUSEES PAR AUTORITE	18 373	16 735	1 638	9.79
11620000 DEPENSES POUR CONGES PAYES	30 428	28 486	1 942	6.82
11900000 REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE	83 974	93 644	9 671	10.33
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 601	11 627	14 227	122.37
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	22 829	9 075	31 904	351.56
11500000 RES. SOUS CONTROLE TIERS FINAN	3 898	28 006	31 904	113.92
11510000 EXCEDENT AFFECT. REDUCTION CHA	8 931	8 931		
11511000 RAN EXC. AFFECTE FINANC.NON RE	10 000	10 000		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	131 658	120 727	10 931	9.05
13113000 SUBVENTION ANAH 2009	39 169	39 169		
13114000 SUBVENTION ANAH 2011	56 953	56 953		
13119000 SUBVENTION CAF	2 408	2 408		
13136000 SUBVENTION CTC TRAVAUX 2012	47 515	47 515		
13137000 SUBVENTION CTC ELECTRICITE	31 296	31 296		
13139000 SUBVENTION CTC FRIGO	5 343	5 343		
13140000 SUBVENTION INVEST DDCSPP 2018	51 435	51 435		
13150000 SUBVENTION INVEST URGENCE	39 833		39 833	
13911300 AMORTISSEMENT SUB ANAH	39 169	35 942	3 227	8.98
13911400 AMORT SUBVENTION ANAH 2011	38 463	32 767	5 695	17.38
13911900 AMORTISSEMENT SUB CAF	2 408	2 227	181	8.11
13913600 AMORT SUBV CTC AMENAGT 2012	32 089	27 337	4 751	17.38
13913700 AMORT SUBV CTC MISE AUX NORMES	13 859	10 729	3 130	29.17
13913900 AMORT SUBV CTC ARMOIRES FRIGO	5 343	4 389	954	21.75
13914000 AMORTS SUBVENTION DDCSPP ALIME	10 287		10 287	
13915000 AMORTS SUBVENTION URGENCE	677		677	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	624 316	615 986	8 330	1.35
PROVISIONS POUR CHARGES		3 230	3 230	100.00
15800000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES		3 230	3 230	100.00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		3 230	3 230	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	29 568	24 320	5 248	21.58
40100000 FOURNISSEURS	20 844	16 207	4 637	28.61
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	8 724	8 113	612	7.54
DETTES FISCALES ET SOCIALES	118 240	99 143	19 097	19.26
42100115 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	236		236	
42820000 PERSONNEL PROV/CONGES A PAYER	38 839	38 979	140	0.36
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	2 669		2 669	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
43100000 SECURITE SOCIALE	31 241	26 405	4 836	18.31
43720000 MUT DE FRANCE PREVOYANCE C NC	4 152	3 607	545	15.12
43730000 CAISSES DE RETRAITE TAITBOUT	10 254	6 102	4 153	68.06
43740000 MUTUELLE FAMILIALE CORSE	1 677	1 298	379	29.20
43820000 PERS. CHARGES A PAYER S/CONGES	19 592	19 535	56	0.29
44210000 PAS - ETAT IMPOT	3 575		3 575	
44700000 TAXE SUR SALAIRES A PAYER	1 725		1 725	
44860000 FORMATION PROFESSION. A PAYER	4 279	3 217	1 062	33.02
AUTRES DETTES	1 990		1 990	
46710000 CAUTION A RESTITUER	1 990		1 990	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 696	9 230	5 534	59.96
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 696	9 230	5 534	59.96
TOTAL DETTES	153 494	132 693	20 801	15.68
TOTAL GENERAL	777 811	751 909	25 901	3.44

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 31/12/2018	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	38	8	30	368.75
70700000 VENTES PRODUITS AGENCE DONS	38	8	30	368.75
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	148 106	162 086	13 980	8.63
70600000 REPAS ABRI DE NUIT	64 794	63 336	1 458	2.30
70610000 FOUNTURE DE REPAS	130		130	
70620000 PRESTATION AIDE SOCIALE ENFANT	22 857	38 291	15 433	40.31
70630000 SPIP PREST PLACEMENT EXTERIEUR	8 575	7 070	1 505	21.29
70822000 PARTICIPATIONS HEBERGES CHRS	35 297	45 406	10 110	22.26
70823000 PARTICIPATIONS AUX FRAIS DE RE	3 756	4 488	732	16.31
70824000 PARTICIATIONS HEBERGES DIFFUS	10 761		10 761	
70825000 REPAS SOIREE	1 460	3 495	2 035	58.23
70826000 PARTICIPA FINANCIERE URGENCE	476		476	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	143 637	121 442	22 195	18.28
74120000 SUBV MAIRIE SARROLA	650	650		
74141000 SUBV DDCSPP RESTAURANT SOCIAL	39 422	59 421	19 999	33.66
74153000 SUB MAIRIE AJACCIO	6 680	6 680		
74153100 SUB MAIRIE COTI	1 000	1 000		
74153300 SUBVENTION DRDFE FEMMES	3 000	3 000		
74153400 DRAF	9 230	770	8 460	NS
74153600 SUBVENTION CDC RESTAURANT SOC	60 000	47 350	12 650	26.72
74153700 SUB URGENCE	21 167		21 167	
74820000 SUBVENTION CUI/CAE ASP	2 488	2 571	83	3.21
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	12 248	7 466	4 782	64.06
78150000 REPRISE PROV. POUR CHARGES	3 230		3 230	
79110000 TRANSFERT DE CHARGES ASSURANCE	3 173		3 173	
79120000 TRANSFERT CHARGES IJSS / MUT	5 845	7 156	1 311	18.32
79130000 TRANSFERT DE CHARGES DIFFUS		310	310	100.00
COLLECTES	12 835	11 184	1 651	14.76
75400000 DON FINANCIERS	12 835	11 184	1 651	14.76
COTISATIONS	140	375	235	62.67
75600000 ADHESIONS MEMBRES	140	375	235	62.67
AUTRES PRODUITS	516 451	520 098	3 647	0.70
73150000 DOTATION GLOBALE DE FINANCEMEN	500 453	496 136	4 317	0.87
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	229	143	86	60.21
75810000 PRODUITS REMBT OPCA	15 769	23 819	8 050	33.80
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	833 455	822 659	10 796	1.31
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	60 164	52 413	7 752	14.79
60110000 ACHAT ALIMENTATION RESTAURANT	59 158	50 301	8 858	17.61
60130000 ACHAT DE REPAS	930	2 000	1 070	53.50
60140000 ACHAT ALIMENTATION ATELIER	76	112	36	32.21
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	541	431	973	225.53
60320100 VARIATION DE STOCKS AUTRES APP	541	431	973	225.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 31/12/2018	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	137 186	125 238	11 948	9.54
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	3 824	4 251	427	10.05
60611500 EAU ET ASSAINISSEMENT DIFFUS	1 586	1 671	85	5.08
60611600 EAU JARDIN	207		207	
60612000 ENERGIE ELECTRICITE	9 432	9 378	54	0.58
60612500 ENERGIE ELECTRICITE DIFFUS	3 544	2 911	633	21.76
60613000 CHAUFFAGE	5 966	7 971	2 005	25.15
60613500 CHAUFFAGE DIFFUS	1 860	2 568	708	27.56
60614000 ESSENCE VEHICULE QBO	721	662	59	8.98
60623000 FOURNITURES D'ATELIER	318	237	81	34.11
60625000 FOURN. SCOLAIRES EDUCT ET LOIS	388	59	329	557.37
60626000 FOURNITURES HOTELIERES	2 436	1 410	1 026	72.80
60626200 FOURN USTENSILES DE CUISINE	992	1 044	53	5.07
60626500 FOURNITURES HOTELIERES DIFFUS		252	252	100.00
60630000 PETIT MATERIEL ET EQUIPEMENT	6 463	1 694	4 770	281.57
60630100 MATERIEL ET PETIT EQUIP DIFFUS	2 267	59	2 208	NS
60631000 ACHATS FOURN ENTRETIEN CUISINE	3 418	3 886	468	12.04
60632000 ACHATS FOURN ENTRETIEN HEBERGT	2 657	2 344	313	13.35
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 304	2 342	962	41.06
60680000 AUTRES FOURNITURES	357	15	342	NS
60681200 ACHATS PHARMACIE	110	72	38	51.85
61320500 LOCATIONS IMMOBILIERES DIFFUS	30 512	28 277	2 236	7.91
61350000 LOCATIONS DIVERSES	147	127	20	16.02
61350500 LOCATIONS DIVERSES DIFFUS	99	105	6	5.71
61352000 LOYER VIDEO SURVEILLANCE	1 787	2 109	321	15.24
61354000 LOYER PHOCOPIEUR	1 607	1 285	321	25.00
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	301	185	115	62.39
61520000 ENTRETIEN ET REPARATIONS BIM	6 051	1 650	4 401	266.73
61540000 ENTRETIEN LINGE	3 087	1 440	1 646	114.30
61550000 ENTRETIEN/ REPARATIONS SUR BM	3 059	3 351	292	8.72
61560000 MAINTENANCE	4 781	5 979	1 198	20.04
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	418	464	45	9.80
61610000 ASSURANCE GARANTIE CONSTRUCT	2 236	2 127	109	5.12
61620000 ASSURANCE GARANTIE VOITURE	880	1 057	177	16.71
61646000 RESPONSABILITE CIVILE	867	840	27	3.22
61646500 ASSURANCES DIFFUS RC + BIENS	378	319	59	18.40
61810000 FRAIS DE FORMATION	4 446	4 347	99	2.27
61820000 DOCUMENTATION GENERALE ET TECH	913	793	120	15.19
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	11 951	10 580	1 370	12.95
62261000 HONORAIRES COMMISSARIAT	4 080	4 320	240	5.56
62262000 AUTRES HONORAIRES DIVERS	2 740	2 696	45	1.66
62500000 DEPLACEMENTS MISSIONS	812	277	534	192.57
62505000 DEPLACEMENT DIFFUS	495	33	462	NS
62560000 MISSIONS	1 144	4 990	3 846	77.08
62560500 MISSIONS DIFFUS	142		142	
62570000 RECEPTIONS	189	793	604	76.14
62600000 FRAIS DE TELEPHONE	1 531	1 542	11	0.68
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	529	397	132	33.21
62620000 FRAIS DE PORTABLE	243	241	2	0.70
62630000 FRAIS DE CONNEXION INTERNET	922	929	7	0.80
62650000 FRAIS DE PORTABLE ASTREINTE	73	60	14	22.68
62660500 TELEPHONE TS DIFFUS	120	120		
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	193	165	28	16.83
62800000 COTISATION URIOPPS	603	815	212	26.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	27 744	21 644	6 100	28.18
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	18 564	15 166	3 398	22.40
63330000 PARTICIPATION UNIFAF	7 208	4 534	2 674	58.98
63512000 TAXES FONCIERES	1 972	1 944	28	1.44
SALAIRES ET TRAITEMENTS	419 588	402 986	16 602	4.12
64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	411 855	398 590	13 266	3.33
64111000 INDEMNITE DE RUPTURE EXONEREE	5 923	658	5 265	800.10
64118000 AUTRES INDEMNITES / ITRC	1 746	1 502	244	16.25
64119000 FRAIS TRANSPORTS PUBLICS	204	260	56	21.54
64120000 VARIATION / PROV CONGES PAYES	140	1 897	2 037	107.40
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		79	79	100.00
CHARGES SOCIALES	142 107	151 198	9 091	6.01
64510000 COTISATIONS URSSAF	82 221	93 193	10 972	11.77
64512000 COTISATIONS PREVOYANCES C/NC	10 154	9 762	392	4.01
64513000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	26 529	25 455	1 074	4.22
64514000 COTISATIONS POLE EMPLOI	17 243	16 408	835	5.09
64518000 COTISATIONS MUTUELLE	2 255	2 245	10	0.47
64550000 PROVISION CH SOCIALES S/CP	56	675	618	91.64
64560000 COTISATIONS A PAYER	445		445	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 742	1 754	13	0.72
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 463	1 707	244	14.29
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	73 959	73 690	269	0.37
68112000 DOT AMORT / IMMO CORPORELLES	73 959	73 690	269	0.37
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		3 230	3 230	100.00
68150000 DOTATION PROVION POUR CHARGES		3 230	3 230	100.00
AUTRES CHARGES	2 378	1 340	1 037	77.41
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	2 136	1 065	1 071	100.56
65600000 ADHESIONS ET COTISATIONS	100		100	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	13	27	15	53.56
65810000 SECOURS FINANCIERS	36		36	
65840000 CADEAUX PENSIONNAIRES	93	248	155	62.51
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	863 667	831 308	32 359	3.89
RESULTAT D'EXPLOITATION	30 212	8 649	21 563	249.31
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 102	1 341	239	17.81
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 102	1 341	239	17.81
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 102	1 341	239	17.81
RESULTAT FINANCIER	1 102	1 341	239	17.81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	29 110	7 308	21 802	298.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	292	1 686	1 394	82.68
77200000 PRODUITS EXCEPT. EX ANTERIEURS	292	1 686	1 394	82.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

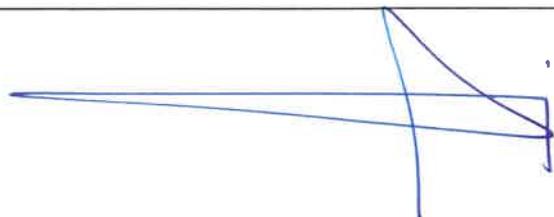
	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	28 902	18 935	9 967	52.63
77700000 SUBV INVEST VIREES AU RESULTAT	28 902	18 935	9 967	52.63
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	29 194	20 621	8 573	41.57
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 684	1 179	1 505	127.65
67200000 CHARGES EXCEPT S/EXERCICE ANTE	2 684	1 179	1 505	127.65
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		507	507	100.00
67500000 VNC / ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		507	507	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 684	1 686	998	59.20
RESULTAT EXCEPTIONNEL	26 510	18 935	7 575	40.00
TOTAL PRODUITS	863 751	844 621	19 130	2.26
TOTAL DES CHARGES	866 351	832 994	33 357	4.00
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 601	11 627	14 227	122.37
EXCEDENTS OU DEFICITS	2 601	11 627	14 227	122.37

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	14	
Permanence ou changement de méthodes	14	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	15	
Etat des amortissements	15	
Tableau de variation des fonds associatifs	16	
Etat des provisions		NA
Etat des échéances des créances et des dettes	17	
Tableau de suivi des fonds dédiés		NA
Evaluation des immobilisations corporelles	17	
Evaluation des amortissements	17	
Evaluation des matières et marchandises	17	
Evaluation des créances et des dettes	17	
Disponibilités en Euros	18	
Produits à recevoir	18	
Charges à payer	18	
Charges et produits constatés d'avance	18	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Rémunération des dirigeants	19	
Valorisation des contributions volontaires	19	
Honoraires des commissaires aux comptes	19	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Engagement en matière de pensions et retraites	19	
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Produits et charges exceptionnels	20	
Tableau d'affectation des résultats SEM	20	

NA = Non Applicable NS = Non significative



ANNEXE

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

- 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, 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.

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	1 269		
Constructions sur sol propre	629 691		
Installations générales agencements aménagements des constructions	450 635		65 084
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	49 392		40 050
Installations générales agencements aménagements divers	957		1 205
Matériel de transport	2 798		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 290		23 255
Immobilisations corporelles en cours	59 866		
TOTAL	1 252 629		129 594
Prêts, autres immobilisations financières	1 927		1 395
TOTAL	1 927		1 395
TOTAL GENERAL	1 255 824		130 989

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 269	1 269
Constructions sur sol propre			629 691	629 691
Installations générales agencements aménagements constr.			515 718	515 718
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			89 442	89 442
Installations générales agencements aménagements divers			2 162	2 162
Matériel de transport			2 798	2 798
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			82 545	82 545
Immobilisations corporelles en cours	59 866			
TOTAL	59 866		1 322 356	1 322 356
Prêts, autres immobilisations financières			3 322	3 322
TOTAL			3 322	3 322
TOTAL GENERAL	59 866		1 326 947	1 326 947

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	1 269			1 269
Constructions sur sol propre	508 814	20 970		529 784
Installations générales agencements aménagements constr.	344 228	37 680		381 908
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	44 760	3 664		48 424
Installations générales agencements aménagements divers	3	199		202
Matériel de transport	1 914	700		2 614
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 595	8 614		48 210
TOTAL	939 315	71 827		1 011 142
TOTAL GENERAL	940 584	71 827		1 012 411

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
Constructions sur sol propre	20 970				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	37 680				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 664				
Instal.générales agenc.aménag.divers	199				
Matériel de transport	700				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 614				
TOTAL	71 827				
TOTAL GENERAL	71 827				

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	482 609				482 609
Réserves :					
Réserves d'investissement	9 673				9 673
Réserves de compensation	88 788	25 408	25 408	25 408	63 380
Réserves de trésorerie	10 503				10 503
Autres réserves	40 000	960	960	960	39 040
Report à nouveau	138 865	6 090		1	132 775
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 627	14 227		0	2 601
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle de tiers	9 075	31 904			22 829
Subventions d'investissement	120 727			10 931	131 658
Provisions réglementées					
TOTAL I	615 986	2 601	26 368	15 437	624 316

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 322	0	3 322
Autres créances clients	19 990	19 990	
Divers état et autres collectivités publiques	38 696	38 696	
Débiteurs divers	602	602	
Charges constatées d'avance	1 193	1 193	
TOTAL	63 803	60 481	3 322

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	29 568	29 568		
Personnel et comptes rattachés	41 744	41 744		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 916	66 916		
Autres impôts taxes et assimilés	9 580	9 580		
Autres dettes	1 990	1 990		
Produits constatés d'avance	3 696	3 696		
TOTAL	153 494	153 494		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 355			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 355			

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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	38 696
Total	38 696

Les autres créances sont constituées des soldes de subventions accordées en 2019 et restant à percevoir 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	8 724
Dettes fiscales et sociales	65 379
Total	74 103

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 193
Total	1 193
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 696
Total	3 696

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Cette information imposée par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 n'est pas fournie car elle aboutirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature correspondent à la valorisation des dons alimentaires reçus en fonction des bons de livraison établis par les donateurs.
Le bénévolat a été valorisé au taux du SMIC horaire applicable en 2019 et en tenant compte du taux moyen de charges sociales de la structure.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4.080 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4.080 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : Néant

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association 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.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	19 954
45 à 54 ans	11 à 20 ans	25 801
35 à 44 ans	21 à 30 ans	3 443
moins de 35 ans	plus de 30 ans	8 656
Engagement total		57 854

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 - 67 ans
- profil de carrière à croissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 1%
- taux d'actualisation : 0,77 %

ANNEXE

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		57 855	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations exercices antérieurs	292	
- Quote part de subventions virées	28 902	
Total	29 194	
Charges exceptionnelles		
- Régularisations exercices antérieurs	2 684	
Total	2 684	