

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

	Pages
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Détail des comptes bilan actif passif	4 et 5
- Compte de résultat	6 et 7
- Détail Compte de résultat	8 à 10
- Soldes intermédiaires de gestion	11
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	12 à 14
- Etat des Immobilisations	15 à 17
- Annexe	18 à 22

ALTITUDE CONSEIL

55 ALLEE CAVALLIERE

CS 20078

74120 MEGEVE

04 50 21 26 30

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

**VIVRE EN VAL D'ARLY ASSOCIATION
354 AVENUE DU LAC
73590 FLUMET**

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, qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	220 903 Euros
- Produits d'exploitation,	351 493 Euros
- Résultat net comptable,	(16 187) Euros

**Fait à MEGEVE
Le 28/04/2020**

**FLORIS KUKURUDZ
Expert-Comptable**

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (1)						
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Avances et acomptes	4 680	4 680				
Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes	7 247 66 815	5 540 33 663	1 707 33 152	20 419	1 707 12 733	62.36
Immobilisations financières (2) Participations mises en équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	44		44	44		
Total II	78 786	43 883	34 903	20 463	14 440	70.57
Stocks et en cours Matières premières, approvisionnements 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) Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit - appelé, non versé	28 284 58 032		28 284 58 032	12 791 59 488	15 492 1 456	121.11 2.45
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	99 135		99 135	116 833	17 698	15.15
Charges constatées d'avance (3)	550		550		550	
Total III	186 000		186 000	189 112	3 112	1.65
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	264 786	43 883	220 903	209 574	11 329	5.41

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	126 999	131 093	4 094-	3.12-
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	16 187-	3 768-	12 419-	329.58-
	Subventions d'investissement	27 434	7 951	19 483	245.04
	Provisions réglementées				
	Total I	138 246	135 276	2 970	2.20
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	5 633	8 449	2 816-	33.33-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 839	14 271	7 568	53.03
	Dettes fiscales et sociales	29 624	26 789	2 835	10.58
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	806	2 969	2 163-	72.85-
	Produits constatés d'avance (1)	24 755	21 820	2 935	13.45
	Total IV	82 657	74 298	8 358	11.25
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	220 903	209 574	11 329	5.41

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

79 841

68 665

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				
20530000 LOGICIELS	4 680	4 680		
28053000 AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS	4 680-	4 680-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21500000 INSTALL.TECHN.MAT.& OUTILLAGE	1 707		1 707	
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	7 074	4 954	2 120	42.81
28150000 AMORT. DU MATERIEL D'ACTIVITÉS	173	173		
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL OUTILLA	5 367-	4 954-	414-	8.35-
	173-	173-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
21810000 INST.GALES AGENT AMÉNAGT.DIV.	33 152	20 419	12 733	62.36
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT		10 173	10 173-	100.00-
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE	22 966	22 966		
21840000 MOBILIER DE BUREAU	23 892	16 697	7 195	43.09
28181000 AMORT.AGENTS DS IMMEUB.LOUÉS	19 957	390	19 568	NS
28182000 AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT		5 812-	5 812	100.00
28183000 AMORT.MAT DE BUREAU & INFORMAT	16 498-	11 905-	4 593-	38.58-
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	14 032-	11 701-	2 331-	19.92-
	3 134-	390-	2 744-	703.98-
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
27100000 TITRES IMMOS DT DE PROPRIÉTÉ	44	44		
	44	44		
Total II	34 903	20 463	14 440	70.57
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41110000 CLIENTS	28 284	12 791	15 492	121.11
	28 284	12 791	15 492	121.11
AUTRES CREANCES				
40100000 FOURNISSEURS	58 032	59 488	1 456-	2.45-
	199		199	
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	62		62	
46750000 RESSOURCERIE	500		500	
46870000 PRODUITS DIVERS À RECEVOIR	57 271	59 488	2 217-	3.73-
DISPONIBILITES				
51200000 BANQUES CA VVA	99 135	116 833	17 698-	15.15-
	3 217	7 272	4 056-	55.77-
51200100 BANQUES CA ALSH	409	2 254	1 845-	81.86-
51200200 BANQUES CA LIVRET	20 018	30 019	10 002-	33.32-
51200400 BANQUES CE	1 948	16 924	14 977-	88.49-
51200500 BANQUES CE LIVRET	70 380	56 973	13 407	23.53
53000000 CAISSE VVA	3 164	3 390	226-	6.67-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	550		550	
	550		550	
Total III	186 000	189 112	3 112-	1.65-
TOTAL GENERAL	220 903	209 574	11 329	5.41

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CAPITAL				
10120000 FONDS ASSOCIATIFS	126 999	131 093	4 094	3.12
	126 999	131 093	4 094	3.12
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	16 187	3 768	12 419	329.58
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	27 434	7 951	19 483	245.04
13900000 SUBVENTION INSCRITE RESULTAT	42 148	15 045	27 103	180.15
	14 714	7 094	7 620	107.41
Total I	140 246	135 276	2 970	2.20
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	5 633	8 449	2 816	33.33
16800000 AUTRES EMPRUNTS & DETTES ASSIM	5 633	8 449	2 816	33.33
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000 FOURNISSEURS	21 839	14 271	7 568	53.03
40800000 FRS FACTURES NON PARVENUES	6 841	4 944	1 897	38.36
	14 998	9 327	5 671	60.80
DETTES FISCALES ET SOCIALES	29 624	26 789	2 835	10.58
42100000 RÉMUN. NETTES DUES AU PERSONNEL	1 572	1 499	73	4.88
42820000 DETTES PROVIS. CONGÉS À PAYER	8 998	6 356	2 642	41.57
42860000 PERSONNEL RÉGULARISATION CAP	1 500	5 853	1 500	1.50
43110000 URSSAF	5 742	4 613	1 111	1.89
43700000 TAXES DIVERSES	1 274	1 411	4 613	100.00
43720000 MUTUELLES	1 274	1 411	137	9.71
43730000 CAISSE RETRAITE ET PRÉVOYANCE	1 585	5 018	3 433	68.42
43860000 AUTRES CHARGES À PAYER	8 953	2 039	6 914	339.09
AUTRES DETTES	806	2 969	2 163	72.85
41110000 CLIENTS	806	180	626	347.83
46750000 RESSOURCERIE		2 789	2 789	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	24 755	21 820	2 935	13.45
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	24 755	21 820	2 935	13.45
Total IV	82 657	74 298	8 358	11.35
TOTAL GENERAL	220 903	209 574	11 329	5.41

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	73 015	4 038	77 053	94 327	17 274	18.31	
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET	73 015	4 038	351 493	389 286	37 793	9.71	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			270 196	289 442	19 246	6.65	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			774	1 334	560	41.98	
Autres produits			3 470	4 182	712	17.03	
Total des Produits d'exploitation (I)			351 493	389 286	37 793	9.71	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			79	408	329	80.74	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			124 098	124 846	748	0.60	
Impôts, taxes et versements assimilés			4 835	4 613	222	4.81	
Salaires et traitements			182 735	195 261	12 526	6.42	
Charges sociales			48 178	62 321	14 143	22.69	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 416	8 465	1 951	23.05	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			271	113	159	140.85	
Total des Charges d'exploitation (II)			370 611	396 027	25 415	6.42	
I - Résultat d'exploitation (I-II)			19 118	6 741	12 378	183.62	
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 31/12/2019	12	Exercice N-1 31/12/2018	12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	399		493		95	19.18
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	399		493		95	19.18
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	399		493		95	19.18
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	18 720		6 248		12 472	199.63
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			421		421	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 620		2 509		5 111	203.71
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	7 620		2 930		4 690	160.10
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 061		450		611	135.73
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 026				4 026	
Total VIII	5 087		450		4 637	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 533		2 480		53	2.15
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	359 511		392 709		33 197	8.45
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	375 699		396 477		20 778	5.24
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	16 187		3 768		12 419	329.58

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ALTITUDE CONSEIL

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES		77 053	94 327		17 274	18.31
70606000 FORMATIONS		45			45	
70607000 DESSIN PEINTURE		627			627	
70610000 PARTICIPATION DES USAGERS		24 083	27 975		3 892	13.91
70610100 ESPACE MULTIMEDIA		472	535		62	11.66
70610300 BULLETIN PUBLICITE - PASS COM		2 732	6 820		4 088	59.94
70610400 PRET LOCATION MATERIEL			11		11	100.00
70615000 VOYAGE DISNEY			7 060		7 060	100.00
70617000 CHORALE		3 234	3 387		153	4.52
70618000 CHANTS		1 500	2 074		574	27.68
70621000 PORCELAINE FROIDE		670	720		50	6.88
70622000 DANSE		4 038	3 183		856	26.88
70674000 GYMNASTIQUE		7 769	8 628		859	9.96
70675000 GYM DOUCE + STRETCH		2 350	2 294		57	2.46
70677000 PIANO		3 358	3 791		433	11.42
70679000 GUITARE		6 535	6 727		192	2.85
70680000 BOXE SAVATE		3 773	3 863		90	2.33
70681000 ZUMBA			3 295		3 295	100.00
70683000 SORTIES FAMILLES		8 431	5 712		2 719	47.60
70683500 SORTIES ACTIVITE SENIORS		1 338	757		581	76.75
70684000 CONCERTS/SPECTACLES		110			110	
70685000 YOGA		5 988	7 498		1 510	20.14
Chiffre d'affaires NET		351 493	389 286		37 793	9.71
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		270 196	289 442		19 246	6.65
74100000 SUBV.DE FONCTIONNEMENT-ETAT		30 000	30 000			
74110000 SUBVENTION FORMATION PROFESS		3 841	14 272		10 431	73.09
74130000 ETAT - AIDE A L'EMPLOI		7 107	7 107			
74300000 SUB.FONCTIONNEMENT-DEPARTEMENT		53 000	51 671		1 329	2.57
74400000 SUBV.FONCTIONNEMENT-COMMUNE		58 500	54 000		4 500	8.33
74500000 SUBV.FONCTIONNEMENT - CAF		6 972	6 975		3	0.04
74600000 PS CAF ACF		16 543	21 423		4 880	22.78
74610000 PS CAF AGC		68 679	66 629		2 050	3.08
74620000 PS CAF CEI		15 667	25 151		9 484	37.71
74630000 PS CAF ALSH		7 859	5 542		2 317	41.82
74640000 CAF REAAP		1 500	6 600		5 100	77.27
74670000 PS CAF SORTIE FAMILLE		528	72		456	633.33
REPRUSES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES		774	1 334		560	41.98
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.		774	1 334		560	41.98
AUTRES PRODUITS		3 470	4 182		712	17.03
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS		3 470	4 172		702	16.83
75810000 DIFFERENCE REGLEMENT			10		10	100.00
Total des Produits d'exploitation		351 493	389 286		37 793	9.71
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		79	408		329	80.74
60221000 COMBUSTIBLES		79	408		329	80.74
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		124 098	124 846		748	0.60
60612000 ELECTRICITE ET GAZ		717	528		188	35.67
60613000 CARBURANT		1 053	716		337	47.04
60620000 ALIMENTATION		6 474	7 672		1 198	15.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N/N-1 Euros %	
60630000 FOURN.ENTRET./PT ÉQUIPEMENT	1 881	807	1 074	133.04
60630100 FOURNITURES ACTIVITÉS	2 327	3 872	1 545	39.90
60630200 PETIT MATÉRIEL INFORMATIQUE	1 106	746	360	48.34
60630300 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	189	62	127	206.48
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	983	873	110	12.59
60680000 AUTRES FOURNIT. NON STOCKABLES	30		30	
61200100 COPIES SUPP IMPRIMANTE	459	1 141	681	59.72
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	6 645	2 486	4 159	167.31
61350000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 649	2 763	113	4.11
61550000 ENTRETIEN DU MINIBUS	1 427	592	835	141.10
61560000 MAINTENANCE	2 618	2 702	84	3.10
61610000 PRIMES ASSURANCES-MULTIRISQUES	1 463	1 820	357	19.59
61680000 ASSURANCE VEHICULE-AUTOMISSION	661	684	23	3.43
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	442	390	52	13.44
62110000 PERSONNEL INTÉRIEURE	22 467	19 203	3 264	17.00
62160000 ANIMATIONS	21 593	23 826	2 233	9.37
62260000 HONORAIRES	9 524	8 521	1 003	11.78
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELAT		50	50	100.00
62370000 PUBLICATIONS	4 875	6 266	1 391	22.20
62380000 DIVERS (POURBOIRES,DONS,...)	31	372	341	91.61
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENT	20 097	21 722	1 626	7.48
62560000 MISSIONS	71	143	72	50.59
62570000 RÉCEPTIONS	963	2 658	1 695	63.76
62575000 RECEPTION ACT SENIOR-SORTIE FA	4 245		4 245	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	3 349	2 658	691	26.01
62630000 TÉLÉPHONE, TÉLÉGRAMME, TÉLÉX	1 535	1 582	47	2.96
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILÉS	119	95	24	25.04
62810000 CONCOURS DIVERS, COTISATIONS..	3 474	3 750	276	7.35
62830000 FRAIS DE CONSEIL ET ASS.GÉNÉALE	628	140	488	348.06
62860000 FRAIS DE FORMATION		6 006	6 006	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	4 835	4 613	222	4.81
63330000 PART EMPLOY A FORM PROF CONT	4 835	4 613	222	4.81
SALAIRES ET TRAITEMENTS	182 735	195 261	12 526	6.42
64110000 SALAIRES & APPOINTEMENTS BRUTS	179 193	196 282	17 088	8.71
64120000 CONGÉS PAYÉS	2 642	1 021	3 663	358.77
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	1		1	
64143000 INDEMNITÉ DE RUPTURE CONVENTIO	900		900	
CHARGES SOCIALES	48 178	62 321	14 143	22.69
64500000 PRIME NON IMPOSABLE IJSS		939	939	100.00
64510000 COTISATIONS URSSAF	26 585	35 918	9 333	25.98
64530000 COTIS. RETRAITES & PRÉVOYANCE	3 000	4 003	1 004	25.07
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	7 526	8 244	718	8.70
64570000 AG2R RETRAITE	9 238	12 834	3 596	28.02
64580000 COTIS.AUX AUTRES ORG.SOCIAUX	916	485	1 401	288.87
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	912	868	44	5.08
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	10 416	8 465	1 951	23.05
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS	10 416	8 465	1 951	23.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES CHARGES				
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	271	113	159	140.85
65810000 DIFFERENCE REGLEMENT	265	113	153	135.56
	6		6	
Total des Charges d'exploitation	370 611	396 027	25 415-	6.42-
Résultat d'exploitation	19 118-	6 741-	12 378-	183.62-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES				
76810000 INTERÊTS DES CPTES FINANCIERS	399	493	95-	19.18-
	399	493	95-	19.18-
Total des Produits financiers	399	493	95-	19.18-
Résultat financier	399	493	95-	19.18-
Résultat courant avant impôts	18 720-	6 248-	12 472-	199.63-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		421	421-	100.00-
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GE		421	421-	100.00-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 620	2 509	5 111	203.71
77700000 Q-P SUBV INVEST AU RESULT EX	7 620	2 509	5 111	203.71
Total des Produits exceptionnels	7 620	2 930	4 690	160.10
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 061	450	611	135.73
67130000 DONS - LIBÉRALITÉS	958	450	508	112.95
67180000 CHARGES EXCEPT GESTION	103		103	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 026		4 026	
67500000 VALEURS COMPTABLES DES ÉLÉMENT	4 026		4 026	
Total des Charges exceptionnelles	5 087	450	4 637	NS
Résultat exceptionnel	2 533	2 480	53	2.15
Total des produits	359 511	392 709	33 197-	8.45-
Total des charges	375 699	396 477	20 778-	5.24-
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	16 187-	3 768-	12 419-	329.58-

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019	12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018	12	% CA	Ecart N / N-1 Euros		%
Ventes marchandises + Production	77 053	100.00		94 327	100.00		17 274-	18.31-	
+ Ventes de marchandises									
- Coût d'achat des marchandises vendues									
Marge commerciale									
+ Production vendue	77 053	100.00		94 327	100.00		17 274-	18.31-	
+ Production stockée ou déstockage									
+ Production immobilisée									
Production de l'exercice	77 053	100.00		94 327	100.00		17 274-	18.31-	
- Matières premières, approvisionnements consommés	79	0.10		408	0.43		329-	80.74-	
- Sous traitance directe									
Marge brute de production	76 975	99.90		93 919	99.57		16 945-	18.04-	
Marge brute globale	76 975	99.90		93 919	99.57		16 945-	18.04-	
- Autres achats + charges externes	124 098	161.06		124 846	132.35		748-	0.60-	
Valeur ajoutée	47 123-	61.16-		30 927-	32.79-		16 197-	52.37-	
+ Subventions d'exploitation	270 196	350.66		289 442	306.85		19 246-	6.65-	
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 835	6.27		4 613	4.89		222	4.81	
- Salaires du personnel	182 735	237.15		195 261	207.00		12 526-	6.42-	
- Charges sociales du personnel	48 178	62.53		62 321	66.07		14 143-	22.69-	
Excédent brut d'exploitation	12 675-	16.45-		3 679-	3.90-		8 996-	244.48-	
+ Autres produits de gestion courante	3 470	4.50		4 182	4.43		712-	17.03-	
- Autres charges de gestion courante	271	0.35		113	0.12		159	140.85	
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	774	1.00		1 334	1.41		560-	41.98-	
- Dotations aux amortissements	10 416	13.52		8 465	8.97		1 951	23.05	
- Dotations aux provisions									
Résultat d'exploitation	19 118-	24.81-		6 741-	7.15-		12 378-	183.62-	
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun									
+ Produits financiers	399	0.52		493	0.52		95-	19.18-	
- Charges financières									
Résultat courant	18 720-	24.29-		6 248-	6.62-		12 472-	199.63-	
+ Produits exceptionnels	7 620	9.89		2 930	3.11		4 690	160.10	
- Charges exceptionnelles	5 087	6.60		450	0.48		4 637	NS	
Résultat exceptionnel	2 533	3.29		2 480	2.63		53	2.15	
- Impôt sur les bénéfices									
- Participation des salariés									
Résultat NET	16 187-	21.01-		3 768-	3.99-		12 419-	329.58-	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

		Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION		77 053	100.00	94 327	100.00	17 274-	18.31-
PRODUCTION VENDUE		77 053	100.00	94 327	100.00	17 274-	18.31-
70606000	FORMATIONS	45	0.06			45	
70607000	DESSIN PEINTURE	627	0.81			627	
70610000	PARTICIPATION DES USAGERS	24 083	31.26	27 975	29.66	3 892-	13.91-
70610100	ESPACE MULTIMÉDIA	472	0.61	535	0.57	62-	11.66-
70610300	BULLETIN PUBLICITE - PASS COM			6 820	7.23	4 088-	59.94-
70610400	PRET LOCATION MATERIEL	2 732	3.55	11	0.01	11-	100.00-
70615000	VOYAGE DISNEY			7 060	7.49	7 060-	100.00-
70617000	CHORALE	3 234	4.20	3 387	3.59	153-	4.52-
70618000	CHANTS	1 500	1.95	2 074	2.20	574-	27.68-
70621000	PORCELAINE FROIDE	670	0.87	720	0.76	50-	6.88-
70622000	DANSE	4 038	5.24	3 183	3.37	856	26.88
70674000	GYMNASTIQUE	7 769	10.08	8 628	9.15	859-	9.96-
70675000	GYM DOUCE + STRETCH	2 350	3.05	2 294	2.43	57	2.46
70677000	PIANO	3 358	4.36	3 791	4.02	433-	11.42-
70679000	GUITARE	6 535	8.48	6 727	7.13	192-	2.85-
70680000	BOXE SAVATE	3 773	4.90	3 863	4.10	90-	2.33-
70681000	ZUMBA			3 295	3.49	3 295-	100.00-
70683000	SORTIES FAMILLES	8 431	10.94	5 712	6.06	2 719	47.60
70683500	SORTIES ACTIVITE SENIORS	1 338	1.74	757	0.80	581	76.75
70684000	CONCERTS/SPECTACLES	110	0.14			110	
70685000	YOGA	5 988	7.77	7 498	7.95	1 510-	20.14-
PRODUCTION DE L'EXERCICE		77 053	100.00	94 327	100.00	17 274-	18.31-
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES		79	0.10	408	0.43	329-	80.74-
60221000	COMBUSTIBLES	79	0.10	408	0.43	329-	80.74-
MARGE BRUTE DE PRODUCTION		76 975	99.90	93 919	99.57	16 945-	18.04-
MARGE BRUTE GLOBALE		76 975	99.90	93 919	99.57	16 945-	18.04-
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES		124 098	161.06	124 846	132.35	748-	0.60-
60612000	ELECTRICITE ET GAZ	717	0.93	528	0.56	188	35.67
60613000	CARBURANT	1 053	1.37	716	0.76	337	47.04
60620000	ALIMENTATION	6 474	8.40	7 672	8.13	1 198-	15.61-
60630000	FOURN.ENTRET./PT ÉQUIPEMENT	1 881	2.44	807	0.86	1 074	133.04
60630100	FOURNITURES ACTIVITÉS	2 327	3.02	3 872	4.11	1 545-	39.90-
60630200	PETIT MATÉRIEL INFORMATIQUE	1 106	1.44	746	0.79	360	48.34
60630300	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	189	0.24	62	0.07	127	206.48
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	983	1.28	873	0.93	110	12.59
60680000	AUTRES FOURNIT.NON STOCKABLES	30	0.04			30	
61200100	COPIES SUPP IMPRIMANTE	459	0.60	1 141	1.21	681-	59.72-
61320000	LOCATIONS IMMOBILIÈRES	6 645	8.62	2 486	2.64	4 159	167.31
61350000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 649	3.44	2 763	2.93	113-	4.11-
61550000	ENTRETIEN DU MINIBUS	1 427	1.85	592	0.63	835	141.10
61560000	MAINTENANCE	2 618	3.40	2 702	2.86	84-	3.10-
61610000	PRIMES ASSURANCES-MULTIRISQUES	1 463	1.90	1 820	1.93	357-	19.59-
61680000	ASSURANCE VEHICULE-AUTOMISSION	661	0.86	684	0.73	23-	3.43-
61810000	DOCUMENTATION GÉNÉRALE	442	0.57	390	0.41	52	13.44
62110000	PERSONNEL INTÉRMIMAIRE	22 467	29.16	19 203	20.36	3 264	17.00
62160000	ANIMATIONS	21 593	28.02	23 826	25.26	2 233-	9.37-
62260000	HONORAIRES	9 524	12.36	8 521	9.03	1 003	11.78

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019	12	%	Exercice N-1 31/12/2018	12	%	Ecart N / N-1	
							Euros	%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
65160000 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	271	0.35		113	0.12		159	140.85
65810000 DIFFERENCE REGLEMENT	6	0.01		113	0.12		153	135.56
							6	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES								
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	774	1.00		1 334	1.41		560	41.98
	774	1.00		1 334	1.41		560	41.98
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	10 416	13.52		8 465	8.97		1 951	23.05
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS	10 416	13.52		8 465	8.97		1 951	23.05
RESULTAT D'EXPLOITATION	19 118	24.81		6 741	7.15		12 378	183.62
PRODUITS FINANCIERS	399	0.52		493	0.52		95	19.18
76810000 INTERÊTS DES CPTES FINANCIERS	399	0.52		493	0.52		95	19.18
RESULTAT COURANT	18 720	24.29		6 248	6.62		12 472	199.63
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 620	9.89		2 930	3.11		4 690	160.10
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GE				421	0.45		421	100.00
77700000 Q-P SUBV INVEST AU RESULT EX	7 620	9.89		2 509	2.66		5 111	203.71
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 087	6.60		450	0.48		4 637	NS
67130000 DONS - LIBÉRALITÉS	958	1.24		450	0.48		508	112.95
67180000 CHARGES EXCEPT GESTION	103	0.13					103	
67500000 VALEURS COMPTABLES DES ÉLÉMENT	4 026	5.23					4 026	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 533	3.29		2 480	2.63		53	2.15
RESULTAT NET	16 187	21.01		3 768	3.99		12 419	329.58

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20530000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements		Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice		
00052 000	ALGA Logiciel " NOE"	4 680.00	270215 L	33,33	4 680.00		4 680.00	
Totaux compte : 20530000		4 680.00			4 680.00		4 680.00	

Compte : 21500000 INSTALL. TECHN. MAT. & OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements		Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice		
00023 000	SERALEC ALARME 1/2	409.48	081102 L	25,00	409.48		409.48	
00031 000	ALARME 2/2	955.47	130103 L	25,00	955.47		955.47	
00040 000	VERAN MUSIQUE 1 PIANO	717.40	110908 L	20,00	717.40		717.40	
00043 000	SF JAM NORIS 1 TAPIS D/230	2 871.36	140910 L	20,00	2 871.36		2 871.36	
00061 000	DIEHPART ENSEIGNE VVA	2 120.46	100119 L	20,00		413.63	413.63	1 706.83
Totaux compte : 21500000		7 074.17			4 953.71	413.63	5 367.34	1 706.83

Compte : 21540000 MATERIEL INDUSTRIEL

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements		Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice		
00015 000	CANTINIÈRES RALLY	114.34	270793 L	20,00	114.34		114.34	
00018 000	CANTINE TENNIS	58.40	130794 L	20,00	58.40		58.40	
Totaux compte : 21540000		172.74			172.74		172.74	

Compte : 21810000 INST. GALEES AGENCE AMÉNAGR. DIV.

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements		Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice		
00047 000	FAYRE MENUS AGENC BUREAU	9 005.88	170413 L	10,00	5 142.00	296.08	5 438.08	3 567.80
60225000	FOURNITURES DE BUREAU							
	Rébut	9 005.88-					5 438.08-	3 567.80-
00050 000	ARAVISSENGIE REP ELECTRICITE	1 167.12	050413 L	10,00	670.20	38.37	708.57	458.55
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTR							
	Rébut	1 167.12-					708.57-	458.55-
Totaux compte : 21810000					5 812.20	334.45		

Compte : 21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements		Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00053 000	GGE DUVERNAY AC MINIBUS NEUF 7 CV BLANC	22 966.24	300516 L	20,00	11 904.70	4 593.25	16 497.95	6 468.29	
Totaux compte : 21820000		22 966.24			11 904.70	4 593.25	16 497.95	6 468.29	

Compte : 21830000 MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00030 000	DELL SWITCH	200.94	181202 L	33,33	200.94		200.94		
00039 000	ARLY DEPARNAGE 1 PC	818.06	170907 L	33,33	818.06		818.06		
00042 000	ARLYDEPARNAGE 1 ORDINATEUR DE BUREAU P	1 033.34	080210 L	33,33	1 033.34		1 033.34		
00043 000	ARLY DEPARNAGE 5 DELL INSPIRON 570 MT + 2 DELL INSPIRON 580 MT	6 005.12	010111 L	33,33	6 005.12		6 005.12		
00044 000	ARLYDEPARNAGE 1 ASUS K73S VTY147 V	670.10	180911 L	33,33	670.10		670.10		
00049 000	ARLYDEP 1 ORDI DELL + HAVR PARLEURS	1 168.44	240413 L	33,33	1 168.44		1 168.44		
61556100	ENTRETIEN INFORMATIQUE								
00054 000	ARLYDEPARNAGE 1 ORDI IENOV0 B50-10 80QR	495.00	260516 L	33,33	429.45	65.55	495.00		
00055 000	COMALEC ENSEMBLE SONO	6 306.00	291117 L	20,00	1 375.23	1 261.20	2 636.43	3 669.57	
00056 000	ARLYDEPARNAGE 1 Portable et imprimante	1 402.80	030519 L	33,33		311.31	311.31	1 091.49	
00057 000	ARLYDEPARNAGE 3 ORDINATEURS	5 792.00	230819 L	33,33		692.92	692.92	5 099.08	
Totaux compte : 21830000		23 891.80			11 700.68	2 330.98	14 031.66	9 860.14	

Compte : 21840000 MOBILIER DE BUREAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00025 000	CAMIF CHAISES	389.76	251102 L	25,00	389.76		389.76		
00058 000	MAUNTAN 4 BUREAUX + CAISSONS	1 458.58	120219 L	20,00		258.15	258.15	1 200.43	
00059 000	MAUNTAN 5 CHAISES + 2 POUES + LOTS DE 2 VISITEURS +...	2 976.93	280819 L	20,00		205.53	205.53	2 771.40	
00060 000	BOBOLLET KUCER Kévin Tab et pose de meubles, entrée, de bureaux, de placards de rangement , de bibliothèque déco, d'un meuble a imprimante	15 132.00	010419 L	20,00		2 280.16	2 280.16	12 851.84	
Totaux compte : 21840000		19 957.27			389.76	2 743.84	3 133.60	16 823.67	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 27100000 TITRES IMMO DS DE PROPRIÉTÉ

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00037 000	CRCA SOUSCRIPTION PART SOCIALE	40.00	311006 N	0,00				40.00	
00045 000	SOUSCRIPTION CRCA 1 PART	1.00	230611 N	0,00				1.00	
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILÉS								
00046 000	SOUSCRIPT PART SOCIAL	1.00	200612 N	0,00				1.00	
00048 000	SOUSCRIPT CRCA	1.00	240613 N	0,00				1.00	
27100000	TITRES IMMO DS DE PROPRIÉTÉ								
00051 000	SOUSCRIPT CRCA	1.00	190614 N	0,00				1.00	
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILÉS								
Total du compte : 27100000		44.00						44.00	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations			Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total
60 076.45		26 882.77		26 882.77	10 173.00		10 173.00
							78 786.22

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
39 613.79	10 416.15			10 416.15	6 146.65	43 883.29		

ANNEXE

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

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
- 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, 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.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 680	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 126		2 120
Installations générales agencements aménagements divers	10 173		
Matériel de transport	22 966		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 087		26 762
	TOTAL	55 352	28 883
Autres titres immobilisés		44	
	TOTAL	44	
	TOTAL GENERAL	60 076	28 883

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		4 680	4 680
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			7 247	7 247
Installations générales agencements aménagements divers	10 173		22 966	22 966
Matériel de transport			43 849	43 849
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		10 173	74 062	74 062
	TOTAL		44	44
Autres titres immobilisés				44
	TOTAL		44	44
	TOTAL GENERAL	10 173	78 786	78 786

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	4 680			4 680
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 126	414		5 540
Installations générales agencements aménagements divers	5 812	334	6 147	
Matériel de transport	11 905	4 593		16 498
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 090	5 075		17 165
	TOTAL	34 934	6 147	39 203
	TOTAL GENERAL	39 614	10 416	43 883

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
Instal. techniques matériel outillage indus.	414				
Instal.générales agenc.aménag.divers	334				
Matériel de transport	4 593				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 075				
TOTAL	10 416				
TOTAL GENERAL	10 416				

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	131 093			4 094	126 999
Réserves :					
Report à nouveau			3 768	3 768	
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 768	12 419			16 187
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	7 951		34 197	14 714	27 434
Provisions réglementées					
TOTAL I	135 276	12 419	37 965	22 576	138 246

Etat des provisions

Néant

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 créances clients		28 284	28 284	
Divers état et autres collectivités publiques		62	62	
Débiteurs divers		57 970	57 970	
Charges constatées d'avance		550	550	
TOTAL		86 865	86 865	

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers		5 633	2 817		2 816
Fournisseurs et comptes rattachés		21 839	21 839		
Personnel et comptes rattachés		12 070	12 070		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		17 554	17 554		
Autres dettes		806	806		
Produits constatés d'avance		24 755	24 755		
TOTAL		82 657	79 841		2 816
Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 816			

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		Montant
Autres créances		57 271
Total		57 271

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	14 998
Dettes fiscales et sociales	19 451
Total	34 449

Charges et produits constatés d'avance

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		550
Total		550
	Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation		24 755
Total		24 755

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

VIVRE EN VAL D'ARLY

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2019

Société de Commissariat aux comptes, inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattachée à la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Chambéry

Siège social : 24 rue Guillaume Fichet 74000 ANNECY - Tél : 04 50 02 91 94
RCS ANNECY 791 082 365 - Code NAF 6920 Z - SAS au capital de 419 810 Euros

VIVRE EN VAL D'ARLY

354 Avenue du Lac, 73 590 FLUMET

Association Loi 1901

N° SIRET : 392 096 202 00032

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2019

Aux membres,

1 Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION VIVRE EN VAL D'ARLY relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 28 Avril 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Eléments significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant les incidences de la crise sanitaire et économique covid-19.

2 Fondement de l'opinion

2.1 *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.

2.2 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.

4 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 pour l'arrêté des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions.

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.

5 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 financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté 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 appelé à statuer sur les comptes.

6 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 l'association 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 votre président.

7 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

**VIVRE EN VAL
D'ARLY**

*Rapport du commissaire
aux comptes sur les
comptes annuels*

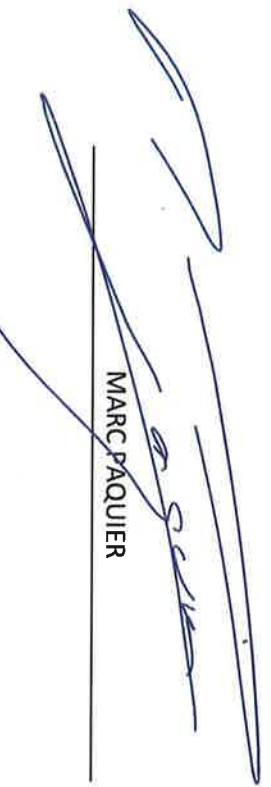
*Exercice clos le
31 Décembre 2019*

- 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 l'association 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 Annecy, le 10 septembre 2020,

Le Commissaire aux Comptes

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes


MARC PAQUIER

VIVRE EN VAL D'ARLY

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

**Assemblée générale d'approbation des comptes de
l'exercice clos le 31 Décembre 2019**

Société de Commissariat aux comptes, inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes,
rattachée à la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Chambéry

Siège social : 24 rue Guillaume Fichet 74000 ANNECY - Tel : 04 50 02 91 94
RCS ANNECY 791 082 365 - Code NAF 6920 Z - SAS au capital de 419 810 Euros

VIVRE EN VAL D'ARLY

354 Avenue du Lac, 73 590 FLUMET

Association Loi 1901

N° SIRET : 392 096 202 00032

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 Décembre 2019**

Rapport Spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2019.

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

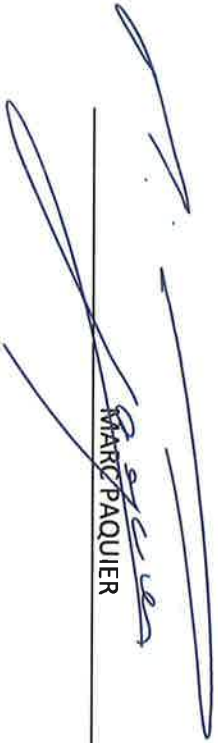
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Annecy, le 10 septembre 2020,

Le Commissaire aux Comptes

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes



MARC PAQUIER