




- 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.

Albi, le 20 juillet 2020

KPMG S.A.

Patrice
Corneille

 2020.07.20
10:05:32
+02'00'

Patrice Corneille
Associé

BILAN SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	01/01/2019 31/12/2019	01/01/2018 31/12/2018	01/01/2017 31/12/2017	Variation N/N-1	
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	12 976	9 112	914	3 863	42 %
Immobilisations financières					
Total actif immobilisé	12 976	9 112	914	3 863	42 %
Stocks et encours					
Avances & acomptes versés	2 713			2 713	
Créances clients	21 966	42 409	11 024	-20 443	-48 %
Créances sociales	1 492	338	4 800	1 154	342 %
Créances fiscales	4 518	12 219	127 077	-7 701	-63 %
Autres créances					
Capital souscrit appelé - non versé					
Valeurs mobilières de placement	211 641	211 527	211 156	113	
Disponibilités	312 169	247 420	131 906	64 749	26 %
Charges constatées d'avance	11 568	12 225	16 273	-658	-5 %
Total actif circulant	566 066	526 138	502 237	39 928	8 %
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF	579 042	535 251	503 150	43 791	8 %

PASSIF	01/01/2019 31/12/2019	01/01/2018 31/12/2018	01/01/2017 31/12/2017	Variation N/N-1	
Capital social					
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Réserves / report à nouveau / écarts	402 778	378 698	348 866	24 080	6 %
Résultat de l'exercice	14 550	24 080	29 831	-9 530	-40 %
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total capitaux propres	417 328	402 778	378 698	14 550	4 %
Autres fonds propres					
Provisions					
Dettes financières					
Avances & acomptes reçus					
Dettes fournisseurs	61 006	39 301	34 461	21 705	55 %
Dettes sociales	93 639	89 525	87 297	4 113	5 %
Dettes fiscales	6 691	2 531	2 283	4 160	164 %
Autres dettes	378	1 116	412	-738	-66 %
Produits constatés d'avance					
Total dettes	161 714	132 473	124 453	29 241	22 %
Écarts conversion passif					
TOTAL PASSIF	579 042	535 251	503 150	43 791	8 %

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES	01/01/2019 31/12/2019	01/01/2018 31/12/2018	01/01/2017 31/12/2017	Variation N/N-1	
Achats de marchandises	169 027	165 963	161 950	3 064	2 %
Achats matières premières & autres appros					
Autres achats & charges externes	55 227	59 155	59 839	-3 928	-7 %
Impôts, taxes & versements assimilés	2 932	6 631	3 111	-3 699	-56 %
Salaires & traitements	213 124	203 470	183 606	9 654	5 %
Charges sociales	86 256	81 028	73 147	5 228	6 %
Dotations amortissements & dépréciations	7 843	2 571	7 225	5 272	205 %
Dotations aux provisions					
Autres charges	2 389	1 082	989	1 306	121 %
Total charges d'exploitation	536 797	519 900	489 868	16 898	3 %
Quote part sur op. faites en commun					
Charges financières					
Charges exceptionnelles	10 229	268	459	9 962	
Participation des salariés aux résultats					
Impôt sur les bénéfices	2 568	2 303	3 694	265	12 %
TOTAL CHARGES	549 595	522 471	494 020	27 124	5 %
<i>Bénéfice</i>	<i>14 550</i>	<i>24 080</i>	<i>29 831</i>	<i>-9 530</i>	<i>-40 %</i>
TOTAL GENERAL	564 145	546 551	523 852	17 594	3 %

PRODUITS	01/01/2019 31/12/2019	01/01/2018 31/12/2018	01/01/2017 31/12/2017	Variation N/N-1	
Ventes de marchandises	76 234	76 024	80 868	210	
Production vendue (biens & services)	76 091	73 383	40 436	2 707	4 %
Sous total A : Chiffre d'affaires	152 325	149 407	121 304	2 917	2 %
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation	406 258	390 405	398 054	15 853	4 %
Reprises sur dépréciations, provisions, amortis, & transferts de charges	1 400	2 629	744	-1 229	-47 %
Autres produits	47	91	8	-44	-522 %
Sous total B	407 705	393 125	398 807	14 580	4 %
Total produits d'exploitation	560 030	542 532	520 111	17 498	3 %
Quote parts sur op. faites en commun					
Produits financiers	3 989	3 602	3 000	387	11 %
Produits exceptionnels	126	417	740	-291	-70 %
TOTAL PRODUITS	564 145	546 551	523 852	17 594	3 %
<i>Perte</i>					
TOTAL GENERAL	564 145	546 551	523 852	17 594	3 %

ANNEXE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS			
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ETAT DES STOCKS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	0		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	0		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRE	0		

ANNEXE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/04/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Hausse globale des produits : + 18 K€

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|----------------------------------|-------|
| - Matériel de bureau et informat | 2 ans |
| - Matériel de transport | 4 ans |
| - Logiciel | 1 an |

ANNEXE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Depuis le 13 mars 2020, le gouvernement a pris des mesures exceptionnelles de confinement en vue de limiter la contamination des personnes par le coronavirus Covid-19 apparu début janvier 2020 en Chine. Ces mesures ont pour conséquence de mettre l'activité économique de la France au ralenti. Dans ce contexte, notre association poursuit cependant son activité en mettant en œuvre :

- du travail à distance lorsque cela est possible,
- de l'activité partielle pour ceux qui ne peuvent pas travailler normalement,
- et en maintenant une activité " normale " pour les autres. Pour ces personnes, nous avons mis en place toutes les mesures de protection nécessaires pour assurer leur sécurité.

A ce stade, nous n'avons pas encore assez de recul pour connaître toutes les retombées économiques que cela aura sur notre association. Les conséquences étant limitées à ce jour, la direction estime que l'application du principe comptable de continuité d'exploitation pour l'arrêté de comptes du 31 décembre 2019 reste appropriée. Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

ANNEXE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	5 333		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
		Instal. géné., agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		15 106	
Matériel de bureau & info., mobilier			29 741		10 241
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	44 848		10 241
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			50 181		10 241

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			5 333	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
		Ins. gal. agen. amé. div.				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			15 106	
Mat.bureau, info., mob.				39 983		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			55 089	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					60 422	

ANNEXE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 387	8 387	
	Autres créances clients	20 568	20 568	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 492	1 492	
	Etat & autres	4 518	4 518	
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
Charges constatées d'avance	11 568	11 568		
TOTAUX		46 533	46 533	
Renvois (1)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(2)				