
ASSOCIATION ESI 14

4 rue des petits jardin

14100 LISIEUX

COMPTES ANNUELS

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

Durée de l'exercice : 12 mois
Numéro SIRET : 39530297900020
Code APE : 8720B
Activité / Profession : Hébrgt soc. hand., mal. mental
Forme Juridique : Associations
Régime d'imposition : ASS
Type d'imposition : S (R : IR; S : IS)



TACHER
ACOGEX

L'EXPERT-COMPTABLE PARTENAIRE
DE VOTRE DÉVELOPPEMENT

Bureau de Lisieux

30, Rue Joseph Guillonneau

14100 Lisieux

Tél. : 02 31 31 31 31

Fax : 02 31 31 70 01

www.tacher-acogex.com

Sommaire

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

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>2</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Détail des comptes de résultat par section</i>	
<i>Bilan Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>8</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>10</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>12</i>
<i>Règles et méthodes comptables suite</i>	<i>14</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>16</i>
<i>Amortissements</i>	<i>17</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>18</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>19</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>20</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>21</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>22</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>23</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASSOCIATION ESI 14** relatifs à l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 233 268 euros

Chiffre d'affaires : 52 660 euros

Résultat net comptable : 2 214 euros

Fait à LISIEUX

Le 08/06/2020

Signature

Yvon Beaufile

Compte de Résultat

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	52 660	26 045
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	288 365	295 542
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	61	5
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	7 728	14 564
	Autres produits	534 225	494 041
	Total des produits d'exploitation	883 039	830 198
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	5 579	8 095
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	100 808	71 307
	Impôts, taxes et versements assimilés	40 533	25 792
	Rémunération du personnel	426 506	399 122
	Charges sociales	174 185	178 342
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 049	1 435
	Dotation aux provisions	3 641	4 216
	Autres charges	57	57
	Total des charges d'exploitation	758 358	688 368
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	124 681	141 830
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 673	1 094
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	3 071	
	2 - RESULTAT FINANCIER	(1 398)	1 094
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	123 283	142 924
	Produits exceptionnels	23 931	250
	Charges exceptionnelles		16 437
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	23 931	(16 187)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	8 000	180 117
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	153 000	124 000
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	916 643	1 011 659
	TOTAL DES CHARGES	914 428	828 805
	EXCEDENT ou DEFICIT	2 214	182 854
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	883 039	100,00	830 198	100,00	52 841	6,36
Prestations de services	52 660	5,96	26 045	3,14	26 615	102,19
STAGES DE SENSIBILISATION	18 320	2,07	25 095	3,02	(6 775)	-27,00
STAGES CITOYENNETE	1 550	0,18	950	0,11	600	63,16
INTERVENTION DE PREVENTION	26 822	3,04			26 822	
CPAM MOIS SANS TABAC	5 968	0,68			5 968	
Subventions d'exploitation	288 365	32,66	295 542	35,60	(7 178)	-2,43
SYLAE - SUBVENTIONS SUR SALAIR	813	0,09	1 573	0,19	(760)	-48,31
SUBV VILLE DE LISIEUX	14 400	1,63	14 400	1,73		
CONTRAT VILLE DE LISIEUX	5 000	0,57	6 000	0,72	(1 000)	-16,67
CONTRAT VILLE HONFLEUR	1 700	0,19	1 700	0,20		
FONDATION MISERICORDE CEGIDD	71 993	8,15	71 993	8,67		
ARS REFERENT TABAC	50 000	5,66	50 000	6,02		
ARS PPCA 2018	60 000	6,79	60 000	7,23		
ARS MILDECA	20 213	2,29	20 213	2,43		
ARS PROGRAMME UNPLUGGED	43 578	4,94	43 578	5,25		
CPAM CNRS PREV CEFP			5 567	0,67	(5 567)	-100,0
CPAM CNRS PREV GAMBIER			10 000	1,20	(10 000)	-100,0
CPAM CNRS PPCA			8 000	0,96	(8 000)	-100,0
CPAM MOIS SANS TABAC			2 518	0,30	(2 518)	-100,0
SUBV ARS POC MEGAPHONE	2 500	0,28			2 500	
CPAM CNR MATERIEL DE RDR	10 000	1,13			10 000	
CPAM CNR COMPENSATION SURCOUT CH LOCAUX	8 167	0,92			8 167	
Autres produits de gestion courante	61	0,01	5		56	N/S
PROD DIVERS GESTION COURANTE	61	0,01	5		56	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	7 728	0,88	14 564	1,75	(6 836)	-46,94
REPRISE PROV INDEMN RETRAITE			6 186	0,75	(6 186)	-100,0
UNIFAF REMBOURSEMENT FORMATION	7 728	0,88	8 378	1,01	(650)	-7,76
Autres produits	534 225	60,50	494 041	59,51	40 184	8,13
CPAM PDTs TARIFICAT° RECONDUCT	534 225	60,50	494 041	59,51	40 184	8,13
Total des charges de fonctionnement	758 358	85,88	688 368	82,92	69 990	10,17
Achats	5 579	0,63	8 095	0,98	(2 516)	-31,09
FOURNITURES MEDICALES	1 773	0,20	4 924	0,59	(3 151)	-64,00
ACHATS FOURNITURES ADM PREVENT			3		(3)	-100,0
ACHATS FOURNITURES ADM SOINS	3 097	0,35	2 026	0,24	1 071	52,86
ACHATS FOURNITURES ADM CEGIDD	709	0,08	1 142	0,14	(433)	-37,89
Autres achats et charges externes	100 808	11,42	71 307	8,59	29 501	41,37
VEOLIA	138	0,02			138	
ELECTRICITE	3 033	0,34			3 033	
CHAUFFAGE GAZ	1 633	0,18			1 633	
ACHATS PETITS EQUIPEMENTS SOIN	3 799	0,43			3 799	
FOURNITURES ADM PREVENTION	1 129	0,13	707	0,09	422	59,68
FOURNITURES ADM CEGIDD	1 489	0,17			1 489	
FOURNITURES ADM CSAPA	3 447	0,39	196	0,02	3 251	N/S
CARBURANT	1 420	0,16	898	0,11	522	58,15
BIOLOGIES	9 478	1,07	3 536	0,43	5 941	168,00
ELIS FACTURES 26/07 ELIS RECUP	174	0,02	150	0,02	24	16,00
PRESTATION SOIN ET PREV	8 650	0,98	4 315	0,52	4 335	100,46
CB MULTIVAN ECH 02/2018			1 302	0,16	(1 302)	-100,0
PARTICIPATION ESI LOYER SOIN	5 333	0,60	8 000	0,96	(2 667)	-33,33
LOCATION BUREAU DEAUVILLE	2 464	0,28	2 416	0,29	48	1,97

Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
LOCATION INFORMATIQUE	6 975	0,79	5 152	0,62	1 823	35,38
CHARGES LOCAT RUE ROGER AINI	606	0,07			606	
ENTRETIEN VEHICULE	441	0,05	52	0,01	389	751,23
ENTRETIEN IMMOBILIER	2 639	0,30			2 639	
MAINTENANCE ET ABONNEMENT	3 255	0,37	2 467	0,30	788	31,95
ASSURANCE VEHICULE	619	0,07	593	0,07	27	4,47
ASSUR.MULTIRISQUES	3 088	0,35	2 392	0,29	696	29,11
DOCUMENTATION TECHNIQUE SOIN	653	0,07	334	0,04	319	95,70
DOCUMENTATION TECHNIQUE PREV			136	0,02	(136)	-100,0
FRAIS DE STAGE / FORMATION SOI	6 225	0,70	4 568	0,55	1 658	36,29
FRAIS DE STAGE / FORMATION CEG			200	0,02	(200)	-100,0
FRAIS DE STAGE / FORMATION PRE			224	0,03	(224)	-100,0
HONORAIRES COMPTABILITE SOCIAL	8 579	0,97	9 102	1,10	(523)	-5,75
HONOR.COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 142	0,36	2 575	0,31	567	22,01
HONORAIRES DR CHEMOUNI			7 800	0,94	(7 800)	-100,0
FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	50	0,01	100	0,01	(50)	-50,00
COMMUNICATION PREVENTION	2 248	0,25	1 192	0,14	1 057	88,67
DEPLACEMENTS PREVENTION	2 142	0,24	608	0,07	1 534	252,23
DEPLACEMENTS SOINS	7 007	0,79	6 625	0,80	383	5,78
FRAIS DEPLACEMENT CEGIDD	856	0,10	562	0,07	294	52,22
FRAIS DE DEMENAGEMENT	3 060	0,35			3 060	
RECEPTIONS	294	0,03	240	0,03	54	22,49
FRAIS POSTAUX	201	0,02	49	0,01	152	308,85
TELEPHONE ET ABONNEMENTS	4 871	0,55	3 492	0,42	1 378	39,47
FRAIS TELEPHONE FREE	6				6	
FRAIS TELEPHONE CEGIDD	1 080	0,12			1 080	
FRAIS EMPRUNTS			500	0,06	(500)	-100,0
AUTRES FRAIS & COMM PREST SERV	226	0,03	50	0,01	176	352,10
COTISATIONS DIVERSES	105	0,01	186	0,02	(81)	-43,48
DIVERS SOINS	255	0,03	389	0,05	(134)	-34,42
DIVERS PREVENTION			200	0,02	(200)	-100,0
Impôts, taxes, versements assimilés	40 533	4,59	25 792	3,11	14 740	57,15
COTISATION TAXES SALAIRES	21 317	2,41	17 729	2,14	3 588	20,24
PART.FORMATION.CONTINUE	7 789	0,88	7 042	0,85	747	10,61
TAXE FONCIERE	11 427	1,29	770	0,09	10 657	N/S
CARTE GRISE			252	0,03	(252)	-100,0
Rémunération du personnel	426 506	48,30	399 122	48,08	27 383	6,86
SALAIRES BRUTS ADM SOIN	53 228	6,03	49 091	5,91	4 137	8,43
SALAIRES BRUTS FEMME DE MENAGE	2 120	0,24	1 126	0,14	994	88,33
SALAIRES BRUTS DIRECTION	50 892	5,76	46 525	5,60	4 366	9,39
CONGES PAYES	654	0,07	5 207	0,63	(4 553)	-87,44
SALAIRES BRUTS DIETETIQU SOIN	7 362	0,83	7 436	0,90	(73)	-0,99
SALAIRES BRUTS ADM PREV	2 122	0,24	2 189	0,26	(67)	-3,06
SALAIRES BRUTS ADM CEGIDD	5 804	0,66	2 189	0,26	3 615	165,16
SALAIRES BRUTS PSY PREV			4 833	0,58	(4 833)	-100,0
SALAIRES BRUTS PSY CEGIDD	1 345	0,15	1 355	0,16	(10)	-0,71
SALAIRES BRUTS PSY PAJ	3 587	0,41	3 497	0,42	90	2,57
SALAIRES BRUT DIRECTION PAJ	536	0,06	532	0,06	4	0,70
SALAIRES BRUTS DIRECTION CEGID	536	0,06	532	0,06	4	0,70
SALAIRES BRUTS DIRECTION PREV	1 607	0,18	1 596	0,19	11	0,70
SALAIRE COORDI ANIMATRICE PREV	89 952	10,19	60 195	7,25	29 757	49,43
PRIMES ET GRATIFICATIONS	(3 060)	-0,35	5 607	0,68	(8 667)	-154,5
ABONNEMENT TRANSPORT	1 112	0,13	1 145	0,14	(33)	-2,86
SALAIRES BRUTS PSY / EDUCATEURS SOINS	71 292	8,07	71 353	8,59	(61)	-0,09
SALAIRE INFIRMIERE SOIN	35 502	4,02	32 301	3,89	3 201	9,91
SALAIRES BRUTS INFIRMIERES CEG	674	0,08	3 474	0,42	(2 800)	-80,59
SALAIRE MEDECIN SOIN	87 464	9,90	85 379	10,28	2 085	2,44
SALAIRES MEDECINS CEGIDD	13 776	1,56	13 561	1,63	216	1,59

Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Charges sociales	174 185	19,73	178 342	21,48	(4 157)	-2,33
COTISATIONS A L'URSSAF	107 655	12,19	110 455	13,30	(2 800)	-2,53
COTIS AUX CAISSES DE RETRAITE	36 006	4,08	34 557	4,16	1 449	4,19
COTISATIONS MUTUELLES	10 659	1,21	8 881	1,07	1 778	20,02
COTISATIONS AU POLE EMPLOI	17 968	2,03	16 261	1,96	1 707	10,50
MEDECINE DU TRAVAIL	1 278	0,14	1 403	0,17	(125)	-8,88
COTISATION SYNEAS	619	0,07	600	0,07	19	3,17
COTISATION PREVOYANCE IFC			6 186	0,75	(6 186)	-100,0
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 049	0,80	1 435	0,17	5 614	391,25
DOTAT AMORT IMMOB INCORPORELLE	378	0,04			378	
DOTAT AMORT IMMOB CORPORELLES	6 671	0,76	1 435	0,17	5 236	364,88
Dotations aux provisions	3 641	0,41	4 216	0,51	(575)	-13,64
DOTATION PROV INDEMN RETRAITE	3 641	0,41	4 216	0,51	(575)	-13,64
Autres charges	57	0,01	57	0,01		0,39
CHARGES DIV GESTION COURANTE	57	0,01	57	0,01		0,39
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	124 681	14,12	141 830	17,08	(17 149)	-12,09
RESULTAT FINANCIER	(1 398)	-0,16	1 094	0,13	(2 492)	-227,8
Intérêts et produits financiers	1 673	0,19	1 094	0,13	579	52,91
INT LIVRET BLEU ASSOC	1 673	0,19	1 094	0,13	579	52,91
Intérêts et charges financières	3 071	0,35			3 071	
INTERETS EMPRUNTS	3 071	0,35			3 071	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	123 283	13,96	142 924	17,22	(19 641)	-13,74
Produits exceptionnels	23 931	2,71	250	0,03	23 681	N/S
PROD S/ EX ANT	1 459	0,17			1 459	
PR EXC-Q / P SUBV INV VIR RES EX	250	0,03	250	0,03		
PR EX QP SUBV INV TRVX LOCAUX	8 222	0,93			8 222	
REP PROVISION DEMENAGEMENT	8 000	0,91			8 000	
REPR DOT INDEMN RESILS BAIL LSX	6 000	0,68			6 000	
Charges exceptionnelles			16 437	1,98	(16 437)	-100,0
AUTRES CHARGES S/ EX ANT			2 437	0,29	(2 437)	-100,0
DOTATION PROV DEMENAGEMENT			8 000	0,96	(8 000)	-100,0
DOT PROV INDEMN RESIL BAIL LSX			6 000	0,72	(6 000)	-100,0
Résultat exceptionnel	23 931	2,71	(16 187)	-1,95	40 118	247,84
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	8 000	0,91	180 117	21,70	(172 117)	-95,56
FONDS DEDIES VEHICULE 2013			1 597	0,19	(1 597)	-100,0
FONDS DEDIES PROJET SOIN			151 831	18,29	(151 831)	-100,0
FONDS DEDIES ACT° PREV 2013			3 329	0,40	(3 329)	-100,0
FONDS DEDIES PREV 2014	8 000	0,91	12 500	1,51	(4 500)	-36,00
FONDS PROJET PREV 2017			7 000	0,84	(7 000)	-100,0
FONDS PROJET PREV 2018			3 860	0,46	(3 860)	-100,0
Engagements à réaliser sur ressources affectées	153 000	17,33	124 000	14,94	29 000	23,39
ENG A REALISER PROJET SOIN CSAPA 2019	35 000	3,96			35 000	
ENG A REALISER PROJET AMENGT LOCAUX 2019	20 000	2,26			20 000	

Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
ENG A REALISER PROJET DE PREVENTION 2019	23 000	2,60			23 000	
ENG A REALISER PROJET SOIN CEGIDD 2019	25 000	2,83			25 000	
ENG.A REAL. REFERENT TABAC	50 000	5,66	50 000	6,02		
ENG. A REALISER UNPLUGGED			43 000	5,18	(43 000)	-100,0
ENG. A REALISER PROJET CEGIDD			31 000	3,73	(31 000)	-100,0
TOTAL DES PRODUITS	916 643	103,81	1 011 659	121,86	(95 016)	-9,39
TOTAL DES CHARGES	914 428	103,55	828 805	99,83	85 624	10,33
Excédent ou déficit de l'exercice	2 214	0,25	182 854	22,03	(180 640)	-98,79
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2019

Détail des comptes de résultat par section

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 492	6 310	1 182	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	34 980		34 980	34 980
	Constructions	443 377	4 747	438 630	339 618
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 628	1 970	3 658	
	Autres immobilisations corporelles	36 928	18 445	18 483	4 312
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	200		200	200
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		528 605	31 472	497 133	379 109
ACTIF CIRCULANT	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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	49 975		49 975	3 650
	Autres créances	64 372		64 372	247 252
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	619 313		619 313	582 796
	Charges constatées d'avance	2 475		2 475	856
	TOTAL (II)	736 135		736 135	834 554
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 264 740	31 472	1 233 268	1 213 663
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Détail de l' Actif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	497 133	40,31	379 109	31,24	118 024	31,13
Concessions brevets et droits similaires	1 182	0,10			1 182	
LOGICIELS	7 492	0,61	5 932	0,49	1 560	26,30
AMORT CONCESS,BREVETS, LICENC	(6 310)	-0,51	(5 932)	-0,49	(378)	-6,38
Terrains	34 980	2,84	34 980	2,88		
TERRAIN LISIEUX	34 980	2,84	34 980	2,88		
Constructions	438 630	35,57	339 618	27,98	99 012	29,15
BATIMENTS LISIEUX	443 377	35,95	339 618	27,98	103 759	30,55
AMORT BATIMENT LISIEUX	(4 747)	-0,38			(4 747)	
Installations techniques, matériel et outillage	3 658	0,30			3 658	
MATERIEL	5 628	0,46	1 596	0,13	4 032	252,57
AMORT MATERIEL	(1 970)	-0,16	(1 596)	-0,13	(374)	-23,41
Autres immobilisations corporelles	18 483	1,50	4 312	0,36	14 172	328,70
INSTALL GALEs, AGENC, AMEN DIV	25 512	2,07	13 702	1,13	11 810	86,19
MATERIEL DE TRANSPORT	295	0,02	295	0,02		
MATERIEL BUREAU & MAT INFORM	8 634	0,70	4 722	0,39	3 912	82,84
MOBILIER	2 487	0,20	2 487	0,20		
AMT INST GEN, AGENC, AMEN DIV	(10 930)	-0,89	(9 617)	-0,79	(1 313)	-13,66
AMORT MAT DE TRANSPORT	(142)	-0,01	(69)	-0,01	(74)	-107,4
AMT-MAT BUREAU & MAT INFORMAT	(4 885)	-0,40	(4 722)	-0,39	(163)	-3,45
AMT-MOBILIER	(2 487)	-0,20	(2 487)	-0,20		
Autres titres immobilisés	200	0,02	200	0,02		
PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	200	0,02	200	0,02		
TOTAL III - Actif Circulant NET	736 135	59,69	834 554	68,76	(98 419)	-11,79
Créances clients, usagers et comptes rattachés	49 975	4,05	3 650	0,30	46 325	N/S
Collectif clients débiteurs	49 975	4,05	3 650	0,30	46 325	N/S
Autres créances	64 372	5,22	247 252	20,37	(182 879)	-73,96
PRODUITS ORG SOC A RECEVOIR	1 872	0,15	4 849	0,40	(2 976)	-61,39
ETAT PROD A RECEVOIR			400	0,03	(400)	-100,0
MAITRE CHANCE - VARIN			2 003	0,17	(2 003)	-100,0
ARS SUBV TRVX A RECEVOIR			120 000	9,89	(120 000)	-100,0
ARS PREV ADDICTIVES 2019-2020	60 000	4,87	120 000	9,89	(60 000)	-50,00
ARS SUBV PROJETS A RECEVOIR	2 500	0,20			2 500	
Disponibilités	619 313	50,22	582 796	48,02	36 517	6,27
CREDIT MUTUEL : COMPTE COURANT	114 719	9,30	149 874	12,35	(35 156)	-23,46
CREDIT MUTUEL : LIVRET BLEU	58 052	4,71	57 620	4,75	432	0,75
CREDIT MUTUEL : LIVRET OBNL	446 543	36,21	375 303	30,92	71 240	18,98
Charges constatées d'avance	2 475	0,20	856	0,07	1 619	189,08
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 475	0,20	856	0,07	1 619	189,08
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 233 268	100,00	1 213 663	100,00	19 605	1,62

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	226 897	44 044
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	7 513	7 513
	Report à nouveau	4 533	4 533
	Résultat de l'exercice	2 214	182 854
	Total des fonds propres	241 157	238 943
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	211 869	220 341
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	211 869	220 341
	Total des fonds associatifs	453 026	459 284
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	18 523	30 341
	Total des provisions	18 523	30 341
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	279 759	134 759
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	279 759	134 759
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	177 200	185 036
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 005	13 565
	Dettes fiscales et sociales	102 021	96 366
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	190 735	294 313
	Total des dettes	481 960	589 279
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 233 268	1 213 663
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 214,08	182 853,93
	(1) Dont à moins d'un an	312 729	412 079
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	453 026	36,73	459 284	37,84	(6 258)	-1,36
Total des fonds propres	241 157	19,55	238 943	19,69	2 214	0,93
Fonds associatif sans droit de reprise	226 897	18,40	44 044	3,63	182 854	415,17
FONDS ASSO SS DROIT DE REPRISE	226 897	18,40	44 044	3,63	182 854	415,17
Réserves	7 513	0,61	7 513	0,62		
RESERVE DE COMPENSATION	7 513	0,61	7 513	0,62		
Report à nouveau	4 533	0,37	4 533	0,37		
REPORT A NOUVEAU	4 533	0,37	4 533	0,37		
Excédent ou déficit de l'exercice	2 214	0,18	182 854	15,07	(180 640)	-98,79
Total des autres fonds associatifs	211 869	17,18	220 341	18,16	(8 472)	-3,84
Subventions d'investissement	211 869	17,18	220 341	18,16	(8 472)	-3,84
SUBV INVEST SECURISATION LOCAU	2 200	0,18	2 200	0,18		
ARS CREDIT NON REC TRAVAUX	220 000	17,84	220 000	18,13		
SUBV INVEST SECURISATION LOCAU	(2 109)	-0,17	(1 859)	-0,15	(250)	-13,45
SUBV INVEST AMENAGT LOCAUX	(8 222)	-0,67			(8 222)	
TOTAL III - Total des Provisions	18 523	1,50	30 341	2,50	(11 818)	-38,95
Provisions pour charges	18 523	1,50	30 341	2,50	(11 818)	-38,95
PROVISION INDEMNITE DEPART RET	18 523	1,50	14 882	1,23	3 641	24,47
PROJET VIH			1 459	0,12	(1 459)	-100,0
PROVISION DEMENAGEMENT			8 000	0,66	(8 000)	-100,0
PROV INDEMNITE RESIL.BAIL LSX			6 000	0,49	(6 000)	-100,0
Total des fonds reportés et dédiés	279 759	22,68	134 759	11,10	145 000	107,60
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	279 759	22,68	134 759	11,10	145 000	107,60
FD ACHAT VEHICULE 2013	2 619	0,21	2 619	0,22		
FD PROJET SOIN CSAPA 2019	35 000	2,84			35 000	
FD PROJET AMENGAMENT LOCAUX 2019	20 000	1,62			20 000	
FD POSTE PREVENTION 2014			8 000	0,66	(8 000)	-100,0
FD REFERENT TABAC	100 000	8,11	50 000	4,12	50 000	100,00
FD UNPLUGGED	43 000	3,49	43 000	3,54		
FD PROJET DE PREVENTION 2019	23 000	1,86			23 000	
FD PROJET CEGIDD	31 000	2,51	31 000	2,55		
FD PROJET SOIN CEGGID 2019	25 000	2,03			25 000	
FD PROJET PREVENTION 2018	140	0,01	140	0,01		
TOTAL IV - Total des dettes	481 960	39,08	589 279	48,55	(107 319)	-18,21
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	177 200	14,37	185 036	15,25	(7 835)	-4,23
PRET CM BATIMENT ECH 12/2038	177 200	14,37	185 036	15,25	(7 835)	-4,23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 005	0,97	13 565	1,12	(1 560)	-11,50
Collectif fournisseurs créditeurs	6 705	0,54	11 285	0,93	(4 580)	-40,58
FOURNISS-FACT NON PARVENUES	5 300	0,43	2 280	0,19	3 020	132,44
Dettes fiscales et sociales	102 021	8,27	96 366	7,94	5 655	5,87
PERSONNEL-CH A PAY ET PR A REC	22 495	1,82	25 555	2,11	(3 060)	-11,97
PERSONNEL-PROV P/CONGES PAYES	15 141	1,23	13 348	1,10	1 793	13,43
URSSAF	16 595	1,35	15 485	1,28	1 110	7,17
CHORUM HARMONIE MUTUELLE	4 704	0,38	4 003	0,33	701	17,51

Détail du Passif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
MEDERIC	5 122	0,42	4 542	0,37	580	12,78
CHARGES SOCIALES PROV CP	7 523	0,61	8 662	0,71	(1 139)	-13,15
PRELVT A LA SOURCE	1 333	0,11			1 333	
PROV TAXE SUR LES SALAIRES	21 319	1,73	17 729	1,46	3 590	20,25
PROV FORMATION PROFESSIONNELLE	7 789	0,63	7 042	0,58	747	10,61
Produits constatés d'avance	190 735	15,47	294 313	24,25	(103 578)	-35,19
PCA ARS PRV PRAT ADDICT 19-20	60 000	4,87	120 000	9,89	(60 000)	-50,00
PCA ARS TABAGISME 2019-2022	130 735	10,60	174 313	14,36	(43 578)	-25,00
Total du passif	1 233 268	100,00	1 213 663	100,00	19 605	1,62

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et indépendance des exercices.

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

Aucun changement notable de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

L'entreprise applique le plan comptable général français (règlement ANC 2014-03 mis à jour en 2014) qui diverge avec les normes IAS.

Données clés de l'exercice

L'exercice a débuté le 01/01/2019 et a fini le 31/12/2019. Il a une durée de 12 mois.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 233 268 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un résultat de 2 214 euros.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée normale d'utilisation du bien. Conformément aux mesures de simplifications pour les PME si elles sont applicables, les immobilisations non décomposables sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise. Si les éléments d'un actif décomposable ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement économique propre à chacun est retenu. Si un actif se révèle décomposable en cours de vie, il fait alors l'objet d'une décomposition.

Règles et Méthodes Comptables

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

<i>Immobilisations corporelles & incorporelles</i>	Taux	Méthode
Logiciels	33,33% à 100%	L ou E
Constructions (selon la nature des composants)	1 % à 10%	L ou E
Installations techniques, mat.outillage	10 % à 50 %	L ou D
Install. générales agencés, aménagés	10 % à 20 %	L
Matériel de transport	20 % à 25 %	L ou D
Matériel de bureau et informatique	20 % à 50 %	L ou D
Mobilier	10 % à 20 %	L

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu. Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et méthodes comptables suite

Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont provisionnés dans les comptes annuels.

Elles correspondent à la valeur actuarielle des droits acquis par les bénéficiaires à la clôture de l'exercice, sur la base de départs volontaires à la retraite. Les provisions comptabilisées comprennent à la fois les indemnités brutes et les charges sociales patronales.

Les paramètres techniques retenus dans le cadre de l'évaluation des indemnités de fin de carrière sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Rotation du personnel : Lente
- Initiative du départ : Salarié
- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis

Faits caractéristiques de l'exercice

Acquisition et mise en service d'un immeuble pour un montant de 473 610 €(terrain et frais d'acquisition inclus) financé pour partie par emprunt bancaire pour un montant de 185 036 €, remboursable sur 20 ans.

Cet investissement a été réalisé dans le but d'offrir un meilleur cadre de travail aux salariés de l'association et de meilleures conditions d'accueil aux usagers en garantissant notamment une accessibilité aux personnes à mobilité réduite.

Événements postérieurs à l'exercice

Une crise sanitaire très grave est constatée en France et dans le monde en début d'année 2020. le 11 mars 2020, l'Organisation Mondiale de la Santé qualifiait le COVID-19 de pandémie.

Des mesures de confinement ont été décidées par le gouvernement français à partir du

Règles et méthodes comptables suite

12 mars 2020.

l'association ESI14, dans ce contexte et depuis lors, est contrainte de modifier son fonctionnement (établissement recevant du public). Dans le même temps, l'association met en oeuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan légal et réglementaire afin de limiter les impacts financiers liés à ce contexte. La crise sanitaire aura des conséquences dont nous ne connaissons pas l'ampleur à ce jour sur la performance financière de l'exercice clos au 31 décembre 2020.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 932		1 560			7 492
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 932		1 560			7 492
CORPORELLES	Terrains	34 980					34 980
	Constructions sur sol propre	339 618		104 989		1 230	443 377
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 596		4 032			5 628
	Instal., agencement, aménagement divers	13 702		11 810			25 512
	Matériel de transport	295					295
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 209		3 912			11 121
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	397 400		124 743		1 230	520 913	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	200					200
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	200					200
TOTAL		403 532		126 303		1 230	528 605

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	5 932	378		6 310
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 932	378		6 310
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		4 747		4 747
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 596	374		1 970
	Autres instal., agencement, aménagement divers	9 617	1 313		10 930
	Matériel de transport	69	74		142
	Matériel de bureau, mobilier	7 209	163		7 372
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 491	6 671		25 161
TOTAL		24 423	7 049		31 472

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	49 975	49 975	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 872	1 872	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	62 500	62 500	
	Charges constatées d'avance	2 475	2 475	
	TOTAL DES CREANCES	116 822	116 822	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	177 200	7 970	33 267	135 964
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	12 005	12 005		
	Personnel et comptes rattachés	37 636	37 636		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 944	33 944		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	30 441	30 441		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	190 735	190 735		
	TOTAL DES DETTES	481 960	312 729	33 267	135 964
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 835			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	44 044	182 854		226 897
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 513			7 513
Report à nouveau	4 533			4 533
Résultat de l'exercice	182 854	2 214	182 854	2 214
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	220 341		8 472	211 869
Provisions réglementées				
TOTAL	459 284	185 068	191 326	453 026

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés FONDS DEDIES	134 759	8 000	153 000	279 759
TOTAL	134 759	8 000	153 000	279 759

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		31/12/2019
Total des Produits à recevoir		1 872
Autres créances		1 872
PRODUITS ORG SOC A RECEVOIR	1 872	

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer

		31/12/2019
Total des Charges à payer		79 566
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 300
FOURNISS-FACT NON PARVENUES	5 300	
Dettes fiscales et sociales		74 267
PERSONNEL-CH A PAY ET PR A REC	22 495	
PERSONNEL-PROV P/ CONGES PAYES	15 141	
CHARGES SOCIALES PROV CP	7 523	
PROV TAXE SUR LES SALAIRES	21 319	
PROV FORMATION PROFESSIONNELLE	7 789	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 475	2 475
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 475