

Association LA MAISON VERTE DE BESANCON

1 RUE DU GRAND CHARMONT

HOTEL JOUFFROY

25000 BESANCON

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Les autres états

Fait à Besançon

Le 24/08/2020

Jean Louis RICHARD

Expert-comptable

FIDUCIAIRE DE REVISION COMPTABLE

1 RUE DU CLOS MUNIER

25000 BESANCON

03.81.60.75.60

Association LA MAISON VERTE DE BESANCON

1 RUE DU GRAND CHARMONT
HOTEL JOUFFROY
25000 BESANCON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

FIDUCIAIRE DE REVISION COMPTABLE
1 RUE DU CLOS MUNIER

25000 BESANCON
03.81.60.75.60

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

Association LA MAISON VERTE DE BESANCON
1 RUE DU GRAND CHARMONT
HOTEL JOUFFROY
25000 BESANCON

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 se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	128 451 Euros
- Produits d'exploitation,	242 235 Euros
- Résultat net comptable,	(3 725)Euros

Fait à Besançon
Le 24/08/2020

Jean Louis RICHARD
Expert-Comptable

Association LA MAISON VERTE DE BESANCON

1 RUE DU GRAND CHARMONT
HOTEL JOUFFROY
25000 BESANCON

COMPTES ANNUELS

FIDUCIAIRE DE REVISION COMPTABLE
1 RUE DU CLOS MUNIER

25000 BESANCON
03.81.60.75.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	90 325	43 758	46 567	52 458	5 891-	11.23-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		15	15		
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières	2 569		2 569	2 514	55	2.18
	Total I	92 909	43 758	49 151	54 987	5 836-	10.61-
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	14 987		14 987	16 985	1 998-	11.76-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	64 313		64 313	67 087	2 774-	4.13-
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	79 300		79 300	84 072	4 772-	5.68-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	172 209	43 758	128 451	139 059	10 608-	7.63-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	102 315	102 315		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	51 487	50 034	1 454	2.91
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 725	1 454	2 271	156.26
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	47 102	50 827	3 725	7.33
	Comptes de liaison				
DETTES (1)	Total II				
	Provisions pour risques		2 811	2 811	100.00
	Provisions pour charges	37 207	36 704	503	1.37
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Comptes de Régularisation	Total III	37 207	39 515	2 308	5.84
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		17	17	100.00
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 085	13 279	5 806	43.72
	Dettes fiscales et sociales	24 609	34 973	10 364	29.63
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	448	448		
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance				
	Total IV	44 142	48 717	4 575	9.39
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		128 451	139 059	10 608	7.63

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	209	306	216	496	7 190	3.32
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		62		626	564	90.09
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	32	867	23	746	9 121	38.41
Total I	242	235	240	868	1 368	0.57
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	96	503	99	310	2 807	2.83
Impôts, taxes et versements assimilés	1	852	1	866	14	0.75
Salaires et traitements	103	083	99	799	3 284	3.29
Charges sociales	40	922	38	744	2 177	5.62
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5	891	2	828	3 063	108.32
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		565		4 104	3 539	86.23
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		15		4	11	248.86
Total II	248	831	246	656	2 175	0.88
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	6	596	5	788	808	13.96
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		60		292	233	79.61
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		60		292	233	79.61
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		60		292	233	79.61
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		6 536		5 495	1 041	18.93
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges		2 811		5 181	2 370	45.74
Total VII		2 811		5 181	2 370	45.74
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				1 139	1 139	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII				1 139	1 139	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 811		4 042	1 231	30.45
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		245 106		246 341	1 235	0.50
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		248 831		247 795	1 036	0.42
Solde intermédiaire		3 725		1 454	2 271	156.26
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		3 725		1 454	2 271	156.26

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 567	52 458	5 891-	11.23-
21810000 AGENCEMENTS DIVERS	69 072	69 072		
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	5 063	5 063		
21840000 MOBILIER	16 190	16 190		
28181000 AMORT. AGENCEMENTS DIVERS	23 129-	17 651-	5 478-	31.04-
28183000 AMORT. MAT. BUREAU & INFO.	4 439-	4 026-	413-	10.26-
28184000 AMORT. MOBILIER	16 190-	16 190-		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15	15		
27100000 AUTRES TITRES DE PARTICIPATION	15	15		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 569	2 514	55	2.18
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	2 569	2 514	55	2.18
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	49 151	54 987	5 836-	10.61-
AUTRES CREANCES	14 987	16 985	1 998-	11.76-
40100000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	1 579	3 352	1 772-	52.88-
43770000 INDEMNITES JOURNALIERES		12	12-	100.00-
46870000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	13 408	13 622	214-	1.57-
DISPONIBILITES	64 313	67 087	2 774-	4.13-
51200000 CMDP (745) - ESPACE ENFANTS		100	100-	100.00-
51201000 CMDP (760) - LIVRET BLEU ENF.		3 360	3 360-	100.00-
51202000 CMDP (703) - CPTE A TERME ADO.		17 356	17 356-	100.00-
51203000 CMDP (702) - ESPACE ADOLESCENT	15 156	246	14 910	NS
51204000 CMDP (704) - LIVRET ADOS		46 015	46 015-	100.00-
51205000 CREDIT MUTUEL CPTE COMMUN 501	30 945		30 945	
51206000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU 503	18 212		18 212	
51870000 BANQUES - PRODUITS A RECEVOIR		10	10-	100.00-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	79 300	84 072	4 772-	5.68-
TOTAL GENERAL	128 451	139 059	10 608-	7.63-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	102 315		102 315			
10200000 FONDS ASSO. SANS DROIT REPRISE	66 153		66 153			
10230000 SUBV. CAF TRAVAUX ISOLATION	18 466		18 466			
10241000 APPORTS DU GRECCP	17 696		17 696			
REPORT A NOUVEAU	51 487-		50 034-		1 454-	2.91-
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	51 487-		50 034-		1 454-	2.91-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 725-		1 454-		2 271-	156.26-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	47 102		50 827		3 725-	7.33-
PROVISIONS POUR RISQUES			2 811		2 811-	100.00-
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES			2 811		2 811-	100.00-
PROVISIONS POUR CHARGES	37 207		36 704		503	1.37
15300000 PROV. POUR DEPART EN RETRAITE	37 207		36 704		503	1.37
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	37 207		39 515		2 308-	5.84-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT			17		17-	100.00-
51860000 BANQUES - CHARGES A PAYER			17		17-	100.00-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	19 085		13 279		5 806	43.72
40100000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION	11 885		6 526		5 359	82.12
40810000 FOURNISSEURS - CHARGES A PAYER	7 200		6 753		447	6.62
DETTES FISCALES ET SOCIALES	24 609		34 973		10 364-	29.63-
42100000 PERSONNEL SALAIRES VERSES	278		12 867		12 589-	97.84-
42820000 PERSONNEL - CONGES A PAYER	5 313		4 902		411	8.38
43100000 URSSAF	7 600		7 592		8	0.11
43701000 REUNICA	5 946		5 215		732	14.03
43702000 CIPREV	332		312		20	6.35
43755000 TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE	1 852		1 866		14-	0.76-
43820000 ORG. SOC. - CHARGES S/ CONGES	2 490		2 218		272	12.26
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE - IRPP	797				797	
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	448		448			
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	448		448			
TOTAL DETTES	44 142		48 717		4 575-	9.39-
TOTAL GENERAL	128 451		139 059		10 608-	7.63-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	209	306	216	496	7	3.32-
74000000 SUB. VILLE DE BESANCON	49	205	49	205		
74000100 SUB. C.A.F. DU DOUBS	46	831	54	021	7	13.31-
74000400 SUB. CONSEIL GENERAL DU DOUBS	58	270	58	270		
74000600 SUB. ARS	55	000	55	000		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	62		626		564-	90.09-
78150000 REP. PROV. RISQUES & CHARGES	62				62	
79100000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION			626		626-	100.00-
AUTRES PRODUITS	32	867	23	746	9	38.41
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	1		201		199-	99.29-
75820000 PARTICIPATIONS DES FAMILLES	30	916	21	592	9	43.18
75840000 COTISATIONS DES MEMBRES	1	950	1	954	4-	0.18-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	242	235	240	868	1	0.57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	96	503	99	310	2	2.83-
60611000 FOURNITURE D'ELECTRICITE	3	969	3	795	174	4.58
60630000 PETITS MATERIELS DIVERS	399		1	015	617-	60.75-
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	389		93		295	315.98
60639000 FOURN. D'EDUCATION & LOISIRS	53		272		220-	80.71-
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	844		593		251	42.28
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	30	497	29	904	593	1.98
61400000 CHARGES LOCATIVES	7	324	7	275	49	0.68
61520000 ENT. & REPARAT° DES LOCAUX	939		1	852	913-	49.29-
61530000 REPARATION MATERIEL	225				225	
61610000 PRIMES D'ASSURANCE	571		1	006	435-	43.24-
61810000 DOCUMENTATION	70		70			
62260000 HONORAIRES	20	636	19	422	1	6.25
62261000 FRAIS DE VACATIONS LIBERALES	27	930	30	576	2	8.65-
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	50		50			
62570000 FRAIS DE FORMATION & RECEPTION	64		1	235	1	94.82-
62610000 FRAIS POSTAUX	12				12	
62620000 FRAIS DE TELEPHONE & INTERNET	1	692	1	717	25-	1.44-
62700000 FRAIS BANCAIRES	526		154		371	240.54
62810000 COTISATIONS	315		279		36	12.90
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1	852	1	866	14-	0.75-
63330000 TAXE FORMATION PROFESIONNELLE	1	852	1	866	14-	0.75-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	103	083	99	799	3	3.29
64110000 SALAIRES & TRAITEMENTS	102	672	99	252	3	3.45
64120000 CONGES A PAYER	411		547		136-	24.92-
CHARGES SOCIALES	40	922	38	744	2	5.62
64510000 COTIS. URSSAF	26	043	25	354	689	2.72
64532000 COTIS. REUNICA	9	216	8	351	865	10.36
64533000 COTIS. CIPREV	491		475		17	3.48
64540000 COTIS. ASSEDIC	4	312	4	169	143	3.44
64580000 CH. PAT. S/ CONGES A PAYER	272		219		53	24.22
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMACIE	288		178		110	62.20
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	300				300	

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS 68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	5 891	2 828	3 063	108.32		
	5 891	2 828	3 063	108.32		
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 68150000 DOT. PROV. RISQUES & CHARGES	565	4 104	3 539	86.23		
	565	4 104	3 539	86.23		
AUTRES CHARGES 65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	15	4	11	248.86		
	15	4	11	248.86		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	248 831	246 656	2 175	0.88		
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 596	5 788	808	13.96		
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	60	292	233	79.61		
	60	292	233	79.61		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	60	292	233	79.61		
RESULTAT FINANCIER	60	292	233	79.61		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 536	5 495	1 041	18.93		
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES 78750000 REP. PROV. RISQUES & CHARGES	2 811	5 181	2 370	45.74		
	2 811	5 181	2 370	45.74		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 811	5 181	2 370	45.74		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67500000 V.N.C. S/ IMMO. CORPORELLES		1 139	1 139	100.00		
		1 139	1 139	100.00		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 139	1 139	100.00		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 811	4 042	1 231	30.45		
TOTAL PRODUITS	245 106	246 341	1 235	0.50		
TOTAL DES CHARGES	248 831	247 795	1 036	0.42		
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 725	1 454	2 271	156.26		
EXCEDENTS OU DEFICITS	3 725	1 454	2 271	156.26		

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/201912	Exercice N-1 31/12/201812	Ecart N / N-1 *	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	25 000-	19 000-	6 000-	31.58-
TOTAL	25 000-	19 000-	6 000-	31.58-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	25 000-	19 000-	6 000-	31.58-
TOTAL	25 000-	19 000-	6 000-	31.58-

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

Association LA MAISON VERTE DE BESANCON

1 RUE DU GRAND CHARMONT
HOTEL JOUFFROY
25000 BESANCON

ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

FIDUCIAIRE DE REVISION COMPTABLE
1 RUE DU CLOS MUNIER

25000 BESANCON
03.81.60.75.60

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice		NA
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	x	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	x	
Informations générales complémentaires		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Tableau de variation des fonds associatifs	x	
Variation des fonds associatifs - générosité du public		NA
Etat des provisions	x	
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Tableau de suivi des fonds dédiés		NA
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles	x	
Evaluation des immobilisations corporelles	x	
Evaluation des amortissements	x	
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées	x	
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Variation détaillée des stocks et en-cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	x	
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	x	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	x	
Charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance		NA
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Primes de remboursement des obligations	NA
Ecart de conversion sur opérations en devises	NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	NA
Subventions d'équipement	NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	x	
Rémunération des dirigeants	x	
Ventilation de l'effectif moyen	x	
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NS
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NA
Valorisation des contributions volontaires	x	
Honoraires des commissaires aux comptes	x	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers		NA
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites	x	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Liste des filiales et participations		NA

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun		NA
Produits et charges exceptionnels	x	
Transferts de charges		NA
Frais accessoires d'achat		NA
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs		NA
Participation des salariés		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 128 451.15 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 242 235.24 Euros et dégageant un déficit de 3 725.00- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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 et des autres créances
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- les participations des familles et des subventions d'exploitation

Compte tenu des incertitudes économiques et de la crise sanitaire actuelle liée au COVID 19, l'association a connu un ralentissement de son activité (fermeture de l'accueil au public, interdiction des rassemblements,...).

Malgré ces circonstances inédites, il n'existe pas à court et à moyen terme d'indices significatifs de perte de valeurs sur le patrimoine de l'association qui a d'ores et déjà décidé d'envisager toutes les mesures nécessaires pour faire face à cette situation : chômage partiel, report d'échéances sociales et/ou fiscales,...

Eu égard à ces mesures et à la situation à la date de l'arrêté des comptes (absence de découvert & d'endettement à long terme, niveau de la trésorerie & des fonds associatifs,...), l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

- 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.

ANNEXE

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	69 072		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 253		
TOTAL	90 325		
Autres titres immobilisés	15		
Prêts, autres immobilisations financières	2 514		55
TOTAL	2 529		55
TOTAL GENERAL	92 854		55

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			69 072	69 072
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 253	21 253
TOTAL			90 325	90 325
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières			2 569	2 569
TOTAL			2 584	2 584
TOTAL GENERAL			92 909	92 909

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	17 651	5 478		23 129
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	20 216	413		20 629
TOTAL	37 867	5 891		43 758
TOTAL GENERAL	37 867	5 891		43 758

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 478				
Matériel de bureau informatique mobilier	413				
TOTAL	5 891				
TOTAL GENERAL	5 891				

ANNEXE

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

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	102 315				102 315
Réserves :					
Report à nouveau	50 034	1 454		0	51 487
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 454	1 454	3 725	0	3 725
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	50 827		3 725		47 102

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	36 704	565	62		37 207
Autres provisions pour risques et charges	2 811		2 811		
TOTAL	39 515	565	2 873		37 207
TOTAL GENERAL	39 515	565	2 873		37 207
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		565	62		
exceptionnelles			2 811		

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation juridique ou implicite, résultant d'évènements passés, qui entraînera probablement une sortie de fonds et qu'une estimation fiable de son montant peut être effectuée.

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 569	2 569	
Débiteurs divers	14 987	14 987	
TOTAL	17 556	17 556	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	19 085	19 085		
Personnel et comptes rattachés	5 592	5 592		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 220	18 220		
Autres impôts taxes et assimilés	797	797		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	448	448		
TOTAL	44 142	44 142		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, logiciels informatiques et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Conformément au décret du 30/12/2005 relatif aux PME, la durée d'utilité d'amortissement des immobilisations a été alignée sur la durée d'usage.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau & info.	Dégressif & linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	13 408
Total	13 408

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 200
Dettes fiscales et sociales	7 803
Total	15 003

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention de la ville de Besançon	49 205
Subvention de la Caisse d'Allocation Familiales du Doubs (1)	46 831
Subvention du Conseil Général du Doubs	58 270
Subvention de l'Agence Régionale de Santé (ARS)	55 000
Participations financières des familles	30 916
Cotisations des membres	1 950
Total	242 172

(1) dont 8 546 E au titre du PSEJ, versé par la ville de Besançon.

Rémunération des dirigeants

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, le montant des rémunérations brutes et avantages en nature des trois personnes les mieux rémunérées de l'association s'élève à 23 399 Euros au titre du présent exercice.

Aucun dirigeant n'est rémunéré sur la structure.

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	6
Total	6

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires de Bénévolat d'un montant global de 25 000 € sont :

- évaluées à une personne équivalent temps plein au total pour les deux espaces (Enfants & Adolescents),
- valorisées en fonction du salaire moyen des salariés majoré des charges sociales.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 660 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 660 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services accessoires hors de la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 ans et plus	moins d'un an	28 525
55 à 59 ans	6 à 10 ans	4 043
45 à 54 ans	11 à 20 ans	2 638
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 965
moins de 35 ans	plus de 30 ans	36
Engagement total		37 207

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

Les comptes annuels établis au 31 décembre 2019 intègrent la totalité du montant du passif social lié aux engagements de retraite.

Le calcul retenu pour estimer ce passif est la méthode dite des « unités de crédit projetées ».

Conformément à la norme comptable IAS 19 et à la recommandation 2003-R-01 du Conseil National de la Comptabilité (CNC), cette évaluation retient comme base de calcul le salaire estimé de fin de carrière. Les droits acquis sont quant à eux calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée selon le rapport ancienneté acquise sur ancienneté totale.

L'utilisation de cette méthode correspond à la valeur actuelle probable des droits acquis, évalués en tenant compte des augmentations de salaire (jusqu'à l'âge de départ à la retraite) ainsi que des probabilités de turn-over et de survie.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Table de mortalité : table réglementaire TG 05 de l'INSEE,
- Taux de turn-over : moyen (toutes catégories confondues),
- Taux de progression des salaires par an : 2 % constant pour toutes les catégories,
- Age de départ à la retraite : 62 ans pour tout le personnel,
- Initiative du départ : le salarié,
- Taux de charges sociales patronales retenu : 50 % quelle que soit la catégorie,
- Table de convention collective retenue pour le calcul des droits acquis : Convention collective Animation (ex socioculturelles),
- Taux d'actualisation et de revalorisation annuelle : 2,5 % (inflation comprise).

Compte tenu de ces hypothèses actuarielles, le total de l'engagement des indemnités de fin de carrière s'élève à 37 207 au 31 décembre 2019.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Complément de retraite pour personnel en activité		37 207	37 207
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

A la clôture des comptes annuels, ce passif n'est pas couvert via un contrat d'assurance.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Reprises sur provisions pour risques	2 811	78750000
Total	2 811	

Le 24/08/2020
Jean GALMICHE, Président de l'association

Association LA MAISON VERTE DE BESANCON

1 RUE DU GRAND CHARMONT
HOTEL JOUFFROY
25000 BESANCON

AUTRES ETATS

FIDUCIAIRE DE REVISION COMPTABLE
1 RUE DU CLOS MUNIER

25000 BESANCON
03.81.60.75.60

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21810000 AGENCEMENTS DIVERS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	APPAREILS SANITAIRES	1 701.73	010295	L 10,00	1 701.73		1 701.73		
00005 000	MEZZANINE	7 449.15	100395	L 10,00	7 449.15		7 449.15		
00007 000	LUSTRERIE	605.40	280795	L 10,00	605.40		605.40		
00008 000	MENUISERIE	378.74	300995	L 10,00	378.74		378.74		
00011 000	ARMOIRE COULISSANTE	2 598.58	310198	L 10,00	2 598.58		2 598.58		
00012 000	POSE LAVABOS POUR ENFANTS	1 557.86	310102	L 10,00	1 557.86		1 557.86		
00049 000	PLAFOND ACOUSTIQUE	2 226.10	120410	L 10,00	1 941.04	222.61	2 163.65	62.45	
00053 000	COFFRE FORT	725.00	220417	L 10,00	122.65	72.50	195.15	529.85	
1 REFECTION DES LOCAUX (ELECTR									
00054 000	REFECTION DES LOCAUX (ELECTRICITE/FENETRE/PLACO/SOL POUR ESPACE ADOS	28 506.11	011018	L 10,00	712.65	2 850.61	3 563.26	24 942.85	
00055 000	REFECTION DES LOCAUX (ELECTRICITE/FENETRE/PLACO/SOL POUR ESPACE ENFANTS	23 323.18	011018	L 10,00	583.08	2 332.32	2 915.40	20 407.78	
Ensemble : 1 REFECTION DES LOCA		51 829.29			1 295.73	5 182.93	6 478.66	45 350.63	
Totaux compte : 21810000		69 071.85			17 650.88	5 478.04	23 128.92	45 942.93	

Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00023 000	IMPRIMANTE KYOCERA	729.56	280606	D 33,33	729.56		729.56		
00025 000	HALOGENE SABA	311.20	010906	L 20,00	311.20		311.20		
00026 000	LAMPADAIRE	399.20	010906	L 20,00	399.20		399.20		
00027 000	LAMPADAIRE MAXI BLANC 9FLY FLY	79.20	010906	L 33,33	79.20		79.20		
00028 000	LAMPADAIRE MAXI ROUGE 9FLY FLY	79.20	010906	L 33,33	79.20		79.20		
00029 000	LAMPADAIRES ARTICULES 9FLY FLY	276.00	010906	L 33,33	276.00		276.00		
00030 000	LAMPE OXFORD NOIRE 9FLY FLY	36.00	010906	L 33,33	36.00		36.00		
00034 000	DIATONIS 2 POSTES 9ORANGE ORANGE	1 913.60	020307	L 25,00	1 913.60		1 913.60		
00056 000	ORDINATEUR AD AM4 9JMI JM INFORMATIQUE	1 239.00	050718	L 33,33	201.91	413.00	614.91	624.09	
Totaux compte : 21830000		5 062.96			4 025.87	413.00	4 438.87	624.09	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00002	000 CHAISES+TABLE	1 505.74	010295	L 20,00	1 505.74		1 505.74		
00003	000 MOBILIER IKEA	598.36	010295	L 20,00	598.36		598.36		
00006	000 ARMOIRE	310.98	180395	L 20,00	310.98		310.98		
00009	000 ARMOIRE RIDEAUX	444.01	100296	L 20,00	444.01		444.01		
00010	000 CHAISES	228.67	180197	L 20,00	228.67		228.67		
00013	000 7 FAUTEUILS VISITEURS	1 973.40	010105	L 20,00	1 973.40		1 973.40		
00018	000 CANAPES 3P SHIRLEY	2 392.01	240406	L 20,00	2 392.01		2 392.01		
9FLY	FLY								
00019	000 CANAPE 2P SHIRLEY CUIR	1 024.00	240406	L 20,00	1 024.00		1 024.00		
9FLY	FLY								
00020	000 CANAPES 3P SLOW CUIR	2 392.00	240406	L 20,00	2 392.00		2 392.00		
9FLY	FLY								
00021	000 CANAPE 2P SLOW CUIR	1 024.00	240406	L 20,00	1 024.00		1 024.00		
9FLY	FLY								
00022	000 CABRIOLETS PIVOTANTS BOLTON	668.00	240406	L 20,00	668.00		668.00		
9FLY	FLY								
00031	000 TABLES BASSES COFFEE	261.00	010906	L 20,00	261.00		261.00		
9FLY	FLY								
00032	000 TABLE BASSE TAMARA	159.00	010906	L 20,00	159.00		159.00		
9FLY	FLY								
00038	000 FAUTEUILS GROOVY	369.56	220709	L 20,00	369.56		369.56		
9FLY	FLY								
00039	000 FAUTEUILS CABRIOLET	521.16	220709	L 20,00	521.16		521.16		
9FLY	FLY								
00040	000 TABLE BASSE TOOTSIE L9	80.55	220709	L 20,00	80.55		80.55		
9FLY	FLY								
00041	000 TABLES BASSES TOOTSIE	113.33	220709	L 20,00	113.33		113.33		
9FLY	FLY								
00044	000 CHAISES KUAD	638.80	020909	L 20,00	638.80		638.80		
00045	000 CHAISES KUAD	113.48	020909	L 20,00	113.48		113.48		
00046	000 CHAISES BACKLI	305.00	020909	L 20,00	305.00		305.00		
00047	000 MEUBLE BAS BLANC	277.47	020909	L 20,00	277.47		277.47		
00050	000 2 FAUTEUILS VISITEURS 880 LUGE CERISIER - CUIR S01 NOIR	789.36	050912	L 20,00	789.36		789.36		
Totaux compte : 21840000		16 189.88			16 189.88		16 189.88		

Compte : 27100000 AUTRES TITRES DE PARTICIPATION

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00051	000 PART SOCIALE CMPD	15.00	110216	N 0,00				15.00	
Totaux compte : 27100000		15.00						15.00	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00052	000 DEPOT DE GARANTIE NOUVEAU LOCAL (QP ADOS 55 % et 45 % POUR ENFANTS) 9AKTYA AKTYA	2 470.00	080917	N 0,00				2 470.00	
00057	000 REVISION DEPOT DE GARANTIE AKTYA 9AKTYA AKTYA	43.99	010718	N 0,00				43.99	
00058	000 REVALORISATION DG AKTYA	54.87	010719	N 0,00				54.87	
Totaux compte : 27500000		2 568.86						2 568.86	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
92 853.68		54.87		54.87				92 908.55 51 829.29

* : dont composants

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
37 866.63	5 891.04			5 891.04		43 757.67		