



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019



CABINET ABBOU-EXPERT COMPTABLE

20 QUAI DE LA MEGISSERIE

75001 PARIS

Téléphone : 0142211342



Bilan Actif

SFM MONTREUIL

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 18/03/20

Devise d'édition EURO

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	818	818		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres	96 615	92 744	3 871	8 217
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations	229		229	229
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	15		15	15
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE	97 677	93 562	4 115	8 461
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	433		433	4 120
Autres créances	127 377		127 377	95 450
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	4 603		4 603	35 330
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	220		220	252
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	132 632		132 632	135 151
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	230 309	93 562	136 747	143 612
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à moins d'un an				128 029
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

SFM MONTREUIL

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 18/03/20

Devise d'édition EURO

	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	39 834	39 834
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre	(24 162)	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 489	(24 162)
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		2 416
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	22 161	18 087
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	23 264	41 352
Provisions pour charges		
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	23 264	41 352
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 211	
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 149	17 018
Dettes fiscales et sociales	67 923	63 256
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 483	3 371
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	555	528
TOTAL IV DETTES	91 322	84 172
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	136 747	143 612
(1) A plus d'un an 4 211 A moins d'un an 87 111		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	4 211	
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat en liste

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 18/03/20
Devise d'édition EURO

SFM MONTREUIL

	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises		
- Production vendue [biens et services]	279 080	288 369
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	279 080	288 369
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	332 648	334 055
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	29 421	3 750
- Cotisations		
- Autres produits	10 136	4 504
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	651 285	630 679
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises		
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	137 237	139 733
- Impôts, taxes et versements assimilés	14 079	12 751
- Salaires et traitements	358 371	356 278
- Charges sociales	122 715	130 318
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 845	6 962
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	9 264	6 980
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges	87	213
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	646 600	653 234
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	4 685	(22 555)
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	12	6
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS	12	6
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)	19	9
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES	19	9
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	(7)	(3)

Compte de Résultat en liste - suite

Période du 01/01/19 au 31/12/19
 Edition du 18/03/20
 Devise d'édition EURO

SFM MONTREUIL

	31/12/2019	31/12/2018
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	4 678	(22 558)
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	7 014	4 274
- Sur opérations en capital	2 416	5 233
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 429	9 507
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	7 618	11 112
- Sur opérations en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 618	11 112
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 811	(1 605)
Impôts sur les bénéfices (VII)		
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	660 726	640 192
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	654 236	664 355
EXCEDENT OU DEFICIT	6 489	(24 162)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail des comptes



Détail des Comptes

SFM MONTREUIL

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 18/03/20
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Bilan Actif (Association)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2019	Net N-1 31/12/2018	Variation En valeur	En %
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Concession, brevets, licences, marques, .	818,04	818,04	0,00	0,00	0,00	
205000 Concessions et droits similaires	818,04		818,04	818,04		
280500 Amort. Concessions et droits ...		818,04	-818,04	-818,04		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Autres	96 614,77	92 744,25	3 870,52	8 216,73	-4 346,21	-52,89
218100 Installations générales	72 938,93		72 938,93	72 439,93	499,00	0,69
218300 Matériel de bureau & informati	12 306,60		12 306,60	12 306,60		
218400 Mobilier	11 369,24		11 369,24	11 369,24		
281810 Amort. Installations générales		69 068,41	-69 068,41	-65 200,09	-3 868,32	-5,93
281830 Amort. Matériel de bureau & inf		12 306,60	-12 306,60	-12 306,60		
281840 Amort. Mobilier		11 369,24	-11 369,24	-10 392,35	-976,89	-9,40
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations	228,75		228,75	228,75	0,00	
261000 Titres de participations	228,75		228,75	228,75		
Autres	15,24		15,24	15,24	0,00	
275000 Dépôts et cautionnements vers	15,24		15,24	15,24		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	97 676,80	93 562,29	4 114,51	8 460,72	-4 346,21	-51,37
STOCKS ET EN-COURS						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES						
CRÉANCES						
Créances usagers et comptes rattachés	432,93		432,93	4 119,67	-3 686,74	-89,49
411000 Clients	432,93		432,93	4 119,67	-3 686,74	-89,49
Autres créances	127 376,55		127 376,55	95 449,67	31 926,88	33,45
409700 Fournisseur - autres avoirs	858,00		858,00		858,00	
425000 Personnel - Avances et acompt				389,50	-389,50	-100,00
441000 Etat - Subventions à recevoir	81 746,92		81 746,92	76 357,09	5 389,83	7,06
468700 Produits à recevoir	44 771,63		44 771,63	18 703,08	26 068,55	139,38
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
INSTRUMENTS DE TRESORERIE						
DISPONIBILITES						
Disponibilités	4 603,25		4 603,25	35 330,01	-30 726,76	-86,97
512110 Crédit Coopératif				31 963,81	-31 963,81	-100,00
512120 Livret CC	256,21		256,21	254,30	1,91	0,75
514100 La banque Postale	3 314,53		3 314,53	2 586,23	728,30	28,16
531100 Caisse en Monnaie locale	1 032,51		1 032,51	525,67	506,84	96,42
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
Charges constatées d'avance	219,72		219,72	251,62	-31,90	-12,68
486000 Charges constatées d'avance	219,72		219,72	251,62	-31,90	-12,68
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	132 632,45		132 632,45	135 150,97	-2 518,52	-1,86
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	230 309,25	93 562,29	136 746,96	143 611,69	-6 864,73	-4,78
X						

Détail des Comptes

SFM MONTREUIL

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 18/03/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Bilan Passif (Association)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	En valeur	En %
FONDS ASSOCIATIFS				
<i>Fonds propres</i>				
Fonds associatif sans droit de reprise	39 834,38	39 834,38	0,00	
102100 Fonds Associatifs	39 834,38	6 834,38	33 000,00	482,85
102200 Fonds propres avec droit de reprise		33 000,00	-33 000,00	-100,00
Report à nouveau sur gestion propre	-24 162,48		-24 162,48	
119000 Report à nouveau (débitEUR)	-24 162,48		-24 162,48	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 489,33	-24 162,48	30 651,81	126,86
<i>Autres fonds associatifs</i>				
Subv. inv. sur biens non renouv. par l'organisme	0,00	2 415,57	-2 415,57	-100,00
131000 Subventions d'équipement	22 509,32	22 509,32		
139100 Subventions d'équipement	-22 509,32	-20 093,75	-2 415,57	-12,02
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	22 161,23	18 087,47	4 073,76	22,52
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	23 264,00	41 352,00	-18 088,00	-43,74
151000 Provisions pour risques	14 000,00	14 000,00		
151700 Provision Retraite	9 264,00	27 352,00	-18 088,00	-66,13
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	23 264,00	41 352,00	-18 088,00	-43,74
FONDS DEDIES				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	4 211,21		4 211,21	
512110 Crédit Coopératif	4 211,21		4 211,21	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 149,03	17 017,80	-868,77	-5,11
401000 Fournisseurs	6 420,02	4 827,37	1 592,65	32,99
408000 Fournisseurs - fact. non parvenues	9 729,01	12 190,43	-2 461,42	-20,19
Dettes fiscales et sociales	67 923,08	63 255,78	4 667,30	7,38
422000 Comité d'entreprise, d'établissemen	4 923,39	1 129,51	3 793,88	335,89
428200 Dettes prov. congés payés	17 282,23	25 053,92	-7 771,69	-31,02
431000 Sécurité sociale	14 769,00	12 312,22	2 456,78	19,95
437300 Caisse de retraite	5 831,44	4 021,11	1 810,33	45,02
437800 Autres organismes sociaux		6 041,36	-6 041,36	-100,00
438200 Charges sur congés à payer	5 810,63	10 138,92	-4 328,29	-42,69
442000 Etat-Impôts recouvrables sur tiers	4 252,39	4 252,39		
447000 Autres impôts et vers.assim	15 054,00	4 558,74	10 495,26	230,22
Autres dettes	2 483,41	3 370,64	-887,23	-26,32
467000 Autres comptes débiteurs/créditeurs		3 370,64	-3 370,64	-100,00
468600 Charges à payer	2 483,41		2 483,41	
Produits constatés d'avance	555,00	528,00	27,00	5,11
487000 Produits constatés d'avance	555,00	528,00	27,00	5,11
TOTAL DETTES (IV)	91 321,73	84 172,22	7 149,51	8,49
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	136 746,96	143 611,69	-6 864,73	-4,78
X				

Détail des Comptes

SFM MONTREUIL

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 18/03/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue (biens et services)	279 080,42	288 369,08	-9 288,66	-3,22
706000 Prestations de services	279 080,42	286 863,18	-7 782,76	-2,71
708000 Produits des activités annexes		1 505,90	-1 505,90	-100,00
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	279 080,42	288 369,08	-9 288,66	-3,22
Subventions d'exploitation	332 647,91	334 055,41	-1 407,50	-0,42
740000 Subventions d'exploitation	332 647,91	334 055,41	-1 407,50	-0,42
Rep. sur prov. (et amort.), transfert de charges	29 420,54	3 749,98	25 670,56	684,55
781500 Rep/prov. rsiques & charges exploit	27 352,00		27 352,00	
791000 Transferts de charges exploitation	2 068,54	3 749,98	-1 681,44	-44,84
Autres produits	10 135,82	4 504,32	5 631,50	125,02
757000 Adhésions	1 648,00	1 504,00	144,00	9,57
758000 Produits divers de gestion courante	123,82	81,32	42,50	52,26
758200 Dons	8 364,00	2 919,00	5 445,00	186,54
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	651 284,69	630 678,79	20 605,90	3,27
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	137 237,45	139 732,85	-2 495,40	-1,79
606110 Alimentation	3 903,06	5 813,94	-1 910,88	-32,87
606120 Gaz	2 255,90	2 362,89	-106,99	-4,53
606130 Carburant	110,00		110,00	
606150 Repas multi accueil	13 131,53	11 296,51	1 835,02	16,24
606200 Fournitures Ateliers	2 178,00	4 436,44	-2 258,44	-50,91
606300 Fournitures Entretien, petit équip.	3 234,42	5 594,24	-2 359,82	-42,18
606400 Fournitures administratives	2 268,35	2 070,70	197,65	9,55
606500 Linge et produits petite enfance	2 860,84		2 860,84	
611000 Sorties extérieures	17 899,05	21 961,43	-4 062,38	-18,50
612200 Redevance crédit-bail mobilier	2 125,84	2 125,84		
613500 Hebergements	3 439,80	2 180,31	1 259,49	57,77
614000 Charges locatives et copropriété	8 267,64	6 286,35	1 981,29	31,52
615000 Entretien et réparations	11 697,41	6 848,18	4 849,23	70,81
616000 Primes d'assurance	2 399,05	2 310,38	88,67	3,84
618100 Documentation générale	1 161,90	464,83	697,07	149,96
621000 Personnel extérieur	25 749,00	26 093,00	-344,00	-1,32
622600 Honoraires	11 739,40	8 550,00	3 189,40	37,30
623000 Publicité, publications, relations	50,00	50,00		
624710 Transports d'activités	7 310,20	14 692,75	-7 382,55	-50,25
625000 Déplacements, missions, réceptions	283,90	1 134,49	-850,59	-74,98
626000 Frais postaux et télécom.	283,34	282,97	0,37	0,13
626200 Téléphone	3 380,98	3 881,80	-500,82	-12,90
627000 Services bancaires et assimilés	1 889,68	1 815,68	74,00	4,08
628000 Divers	731,84		731,84	
628100 Cotisations	4 449,32	4 789,62	-340,30	-7,10
628200 Formation	4 437,00	4 690,50	-253,50	-5,40
Impôts, taxes et versements assimilés	14 079,00	12 750,74	1 328,26	10,42
631100 Taxes sur les salaires	5 370,00	4 558,74	811,26	17,80
633300 Formation continue	8 709,00	8 192,00	517,00	6,31
Salaires et traitements	358 371,26	356 277,52	2 093,74	0,59
641100 Salaires appointements	364 087,86	344 447,10	19 640,76	5,70
641200 Congés payés	-12 099,98	3 443,79	-15 543,77	-451,36
641300 Primes et gratifications	3 997,89	5 457,49	-1 459,60	-26,74
641400 Indemnités avantages divers	2 385,49	2 929,14	-543,65	-18,56
Charges sociales	122 715,41	130 317,74	-7 602,33	-5,83
645100 Cotisations URSSAF	68 609,14	71 170,66	-2 561,52	-3,60
645200 Cot. mutuelles	10 190,48	4 024,09	6 166,39	153,24
645300 Cot. caisse retraite employés	17 498,17	24 144,55	-6 646,38	-27,53
645400 Cotisations ASSEDIC	15 291,86	14 466,96	824,90	5,70
647000 Autres charges sociales	1 964,88	5 678,08	-3 713,20	-65,40
648000 Autres charges de personnel	9 160,88	10 833,40	-1 672,52	-15,44
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 845,21	6 962,34	-2 117,13	-30,41
681120 Dot/amort. immob. corporelles	4 845,21	6 962,34	-2 117,13	-30,41

Détail des Comptes

SFM MONTREUIL

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 18/03/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)				
	Net 31/12/2019	Net N-1 31/12/2018	Variation	
			En valeur	En %
Dotations aux provisions pour risques et charges	9 264,00	6 980,00	2 284,00	32,72
681500 Dot/prov. risques & charges expl.	9 264,00	6 980,00	2 284,00	32,72
Autres charges	87,42	212,61	-125,19	-58,88
658000 Charges de gestion courante	87,42	212,61	-125,19	-58,88
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	646 599,75	653 233,80	-6 634,05	-1,02
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	4 684,94	-22 555,01	27 239,95	120,77
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	11,58	6,47	5,11	78,98
764000 Revenus des VMP	11,58	6,47	5,11	78,98
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	11,58	6,47	5,11	78,98
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées	18,62	9,09	9,53	104,84
661000 Charges d'intérêts	18,62	9,09	9,53	104,84
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	18,62	9,09	9,53	104,84
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-7,04	-2,62	-4,42	-168,70
X				

Détail des Comptes

SFM MONTREUIL

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 18/03/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Compte de Résultat - Page 2 (Assoc)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I -II +III - IV)	4 677,90	-22 557,63	27 235,53	120,74
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	7 013,89	4 274,00	2 739,89	64,11
772000 Produits /exo antérieurs	7 013,89	4 274,00	2 739,89	64,11
Sur opérations en capital	2 415,57	5 232,90	-2 817,33	-53,84
777000 Quote-part subventions invest.	2 415,57	5 232,90	-2 817,33	-53,84
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	9 429,46	9 506,90	-77,44	-0,81
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	7 618,03	11 111,75	-3 493,72	-31,44
671000 Charges excep. /opération gestion	45,00	298,03	-253,03	-84,90
672000 Charges /exercices antérieurs	7 573,03	10 813,72	-3 240,69	-29,97
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	7 618,03	11 111,75	-3 493,72	-31,44
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 811,43	-1 604,85	3 416,28	212,87
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	660 725,73	640 192,16	20 533,57	3,21
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	654 236,40	664 354,64	-10 118,24	-1,52
EXCEDENT OU DEFICIT	6 489,33	-24 162,48	30 651,81	126,86
Eval. des contributions volontaires en nature				
PRODUITS				
CHARGES				
X				