



PENELOPE ASSOCIATION B.A.R.RE

31/12/2019

Bilan Actif

	Libellé	Montant 31/12/2019			Montant 31/12/2018 (€)
		Brut (€)	Amortis. (€)	Net (€)	
_a	Capital souscrit non appelé	0	0	0	0
_b	Frais d'établissement nets	0	0	0	0
_c	Frais de recherche et développement nets	0	0	0	0
_d	Concessions et brevets nets	0	0	0	0
_e	Fonds commerciaux nets	0	0	0	0
_f	Autres immo. incorp. et av. et comptes nets	0	0	0	0
_g	Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
_h	Terrains & aménagements nets	0	0	0	0
_i	Constructions nettes	78 589	77 790	799	1 389
_j	Instal. tech., mat. et outil. Industriels nettes	155 630	147 524	8 106	19 479
_k	Autres immobilisations corporelles nettes	134 515	118 345	16 170	26 097
_l	Immo. corp. en cours et av. et acptes nettes	0	0	0	0
_m	Immobilisations corporelles	368 734	343 659	25 075	46 965
_n	Participations et créances rattachées nettes	300	0	300	300
_o	Autres titres immobilisés nets	0	0	0	0
_p	Prêts nets	0	0	0	0
_q	Autres immobilisations financières nettes	1 499	0	1 499	1 499
_r	Immobilisations financières	1 799	0	1 799	1 799
_s	Actif Immobilisé	370 533	343 659	26 874	48 764
_t	Stocks de matières premières, approvis. nets	0	0	0	0
_u	Stocks d'en-cours de production de biens nets	0	0	0	0
_v	Stocks d'en-cours de production de serv. nets	0	0	0	0
_w	Stocks de produits nets	0	0	0	0
_x	Stocks de marchandises nets	0	0	0	0
_y	Stocks	0	0	0	0
_z	Clients et comptes rattachés nets	42 345	19 157	23 188	14 416
aa	Fournisseurs+cptes rattachés débiteurs	0	0	0	0
ab	Personnel et organismes sociaux	7 098	0	7 098	747
ac	Etat et collectivités	18 577	0	18 577	91 498
ad	Autres créances nettes	75 000	0	75 000	0
ae	Créances	143 020	19 157	123 863	106 660
af	Avances et acomptes versés sur commandes	1 002	0	1 002	1 002
ag	Valeurs mobilières de placement nettes	0	0	0	0
ah	Disponibilités	477 520	0	477 520	268 436
ai	Divers	478 522	0	478 522	269 439
aj	Actif Circulant	621 542	19 157	602 385	376 099
ak	Charges constatés d'avance	5 949	0	5 949	2 056
al	Charges à répartir	0	0	0	0
am	Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0
an	Ecarts de conversion actif	0	0	0	0
ao	Comptes de Régularisation	5 949	0	5 949	2 056
ap	Total Actif	998 025	362 816	635 209	426 918



Ce projet est cofinancé par le
Fonds social européen dans le
cadre du programme
opérationnel national « En plus et
Inclusion » 2014-2020





PENELOPE ASSOCIATION B.A.R.R.E

31/12/2019

Bilan Passif

	Libellé	Montant	Montant	Variation	
		31/12/2019 (€)	31/12/2018 (€)	(€)	(%)
_a	Fonds associatifs sans droit de reprise	68 126	57 406	10 720	18,67%
_c	Ecart de réévaluation	0	0	0	N.A.
_d	Réserves	7 193	7 193	0	0,0%
_e	Report à nouveau débiteur	0	0	0	N.A.
_f	Report à nouveau	78 029	38 665	39 364	101,8%
_g	Résultat	199 692	39 364	160 328	407,3%
	<i>Fonds propres</i>	<i>353 040</i>	<i>142 628</i>	<i>210 412</i>	<i>147,5%</i>
_h	Fonds associatifs avec droit de reprise	20 000	20 000	0	0,0%
_i	Subventions d'investissement	13 282	17 810	-4 528	-25,4%
_j	Provisions règlementées	0	0	0	N.A.
	<i>Autres fonds associatifs</i>	<i>33 282</i>	<i>37 810</i>	<i>-4 528</i>	<i>-12,0%</i>
_k	Fonds associatifs	386 323	180 439	205 884	114,1%
_l	Produits d'émission des titres de participation	0	0	0	N.A.
_m	Avances conditionnées	73 425	73 425	0	0,0%
_n	Autres fonds propres	73 425	73 425	0	0,0%
_o	Provisions pour risques	0	0	0	N.A.
_p	Provisions pour charges	22 920	18 745	4 175	22,3%
_q	Provisions	22 920	18 745	4 175	22,3%
_r	Fonds dédiés	0	0	0	N.A.
_s	Fonds dédiés	0	0	0	N.A.
_t	Emprunts obligataires convertibles	0	0	0	N.A.
_u	Autres emprunts obligataires	0	0	0	N.A.
_v	Emprunts auprès des établ. de crédit	0	0	0	N.A.
_w	Emprunts et dettes fin. diverses	0	0	0	N.A.
_x	Comptes de liaison	0	0	0	N.A.
_y	Fourn. et cptes rattachés	18 746	39 466	-20 719	-52,5%
_z	Dettes sociales	133 125	114 733	18 392	16,0%
aa	Dettes fiscales	599	0	599	N.A.
ab	Dettes / immos et cptes rattachés	0	0	0	N.A.
ac	Autres dettes	71	111	-40	-36,3%
ad	Dettes	152 541	154 310	-1 769	-1,1%
ae	Produits constatés d'avance	0	0	0	N.A.
af	Ecart de conversion passif	0	0	0	N.A.
ag	Comptes de Régularisation	0	0	0	N.A.
ah	Total Passif	635 209	426 918	208 290	48,8%



PENELOPE ASSOCIATION B.A.R.RE

31/12/2019

Compte de Résultat

	Libellé	Montant	Montant	Variation	
		31/12/2019 (€)	31/12/2018 (€)	(€)	(%)
_a	Chiffres d'affaires net	428 364	365 319	63 045	17,3%
_b	Production stockée	0	0	0	N.A.
_c	Production immobilisée	0	0	0	N.A.
_d	Subventions d'exploitation	75 184	75 000	184	0,2%
_e	Reprises sur amo. et prov. et transf. de charges	780 370	758 169	22 201	2,9%
_f	Autres produits	8 854	2 022	6 832	337,9%
_g	Produits d'exploitation	1 292 772	1 200 510	92 262	7,7%
_h	Achats de marchandises	742	1 184	-442	-37,3%
_i	Variation de stock de marchandises	0	0	0	N.A.
_j	Achats de matières premières et autres appro.	8 944	10 277	-1 333	-13,0%
_k	Variation de stock de matières prem. et appro.	0	0	0	N.A.
_l	Autres achats et charges externes	126 067	132 321	-6 255	-4,7%
_m	Total des impôts, taxes et vers. assimil.	29 709	24 274	5 436	22,4%
_n	Salaires et traitements	911 580	815 271	96 310	11,8%
_o	Charges sociales	83 279	147 142	-63 863	-43,4%
_p	Dotations aux amortissements	21 934	23 768	-1 834	-7,7%
_q	Dotations aux provisions sur immobilisations	0	0	0	N.A.
_r	Dotations aux provisions / actif circulant	4 622	14 535	-9 912	-68,2%
_s	Dotations aux provisions pour risques et charges	4 175	3 695	480	13,0%
_t	Autres charges d'exploitation	672	615	58	9,4%
_u	Charges d'exploitation	1 191 724	1 173 081	18 643	1,6%
_v	Résultat d'exploitation	101 047	27 428	73 619	268,4%
_w	Bénéfice attribué ou perte transférée	0	0	0	N.A.
_x	Perte supportée ou bénéfice transféré	0	0	0	N.A.
_y	Opérations faites en commun	0	0	0	N.A.
_z	Produits financiers de participations	0	0	0	N.A.
aa	Produits autres val. mob., créances actif immo.	0	0	0	N.A.
ab	Autres intérêts et produits assimilés	0	0	0	N.A.
ac	Reprises sur prov. et transf. de charge financière	0	0	0	N.A.
ad	Différences positives de change	0	0	0	N.A.
ae	Produits nets/cessions de valeurs mob. de plac.	0	0	0	N.A.
af	Produits financiers	0	0	0	N.A.
ag	Dotations financières aux amort. et provisions	0	0	0	N.A.
ah	Intérêts et charges assimilées	0	0	0	N.A.
ai	Différences négatives de change	0	0	0	N.A.
aj	Charges nettes / cessions de val. mob. de plac.	0	0	0	N.A.
ak	Charges financières	0	0	0	N.A.
al	Résultat financier	0	0	0	N.A.
am	Résultat Courant avant I.S.	101 047	27 428	73 619	268,4%
an	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0	0	N.A.
ao	Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 528	12 928	-3 400	-26,3%
ap	Reprises sur prov. et transf. de charges exceptionnelles	89 117	0	89 117	N.A.
aq	Produits exceptionnels	98 645	12 928	85 717	663,0%
ar	Charges exceptionnelles sur opér. de gestion	0	992	-992	-100,0%
as	Charges exceptionnelles sur opér. en capital	0	0	0	N.A.
at	Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.	0	0	0	N.A.
au	Charges exceptionnelles	0	992	-992	-100,0%
av	Résultat exceptionnel	98 645	11 936	86 709	726,4%
aw	Participation des salariés aux résultats (charge)	0	0	0	N.A.
ax	Impôts sur les bénéfices (charge)	0	0	0	N.A.
ay	Total des produits	1 391 416	1 213 438	177 979	14,7%
az	Total des charges	1 191 724	1 174 073	17 651	1,5%
ba	Résultat	199 692	39 364	160 328	407,3%
Evaluation des contributions volontaires en nature					
Produits		112 627	109 416	3 211	2,9%
Bénévolat		112 627	109 416	3 211	2,9%
Charges		112 627	109 416	3 211	2,9%
Personnel Bénévole		112 627	109 416	3 211	2,9%



PENELOPE ASSOCIATION B.A.R.RE
Comptes annuels au 31/12/2019

- ANNEXE DES COMPTES ANNUELS -

au 31 Décembre 2019

1- FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019.

2- METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION DES COMPTES

Le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires comptables généralement admises en France.

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018, le règlement CRC n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement CRC n°99-01.

L'application des règlements CRC n°2002-10 (modifié par le règlement CRC n°2003-07) et CRC n°2004-06 a été réalisée par application de la méthode de simplification. Il n'en a résulté aucune modification significative, notamment dans le traitement des actifs immobilisés.

3- NOTES SUR LE BILAN

Note 1 : Créances : Subventions d'exploitation à recevoir

18 577 €

Note 2 : Fournisseurs : Factures non parvenues

4 379 €



PENELOPE ASSOCIATION B.A.R.RE

Comptes annuels au 31/12/2019

Note 3 : Charges à payer

- Congés à Payer.....	28 833 €
- Charges sociales sur Congés payés.....	5 947 €
TOTAL.....	<u>34 780 €</u>

Note 4 : Règles d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les immobilisations sont amorties selon les modes et durées suivants :

Agencements des constructions	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Note 5 : Immobilisations incorporelles et corporelles

La variation des postes d'immobilisations incorporelles et corporelles se décompose comme suit :

IMMOBILISATIONS	Valeur brute 01/01/2019	Variation		Valeur brute au 31/12/2019
		Augment.	Diminut.	
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Agencements de constructions	78 589			78 589
Installations et agencements	12 768			12 768
Matériels et outillages	155 630			155 630
Matériel de transport	79 641			79 641
Matériel de bureau et mobilier	32 682	21		32 703
Logiciels	9 403			9 403
Immobilisations corporelles	368 713	21		368 734
TOTAL	368 713	21		368 734



PENELOPE ASSOCIATION B.A.R.RE
Comptes annuels au 31/12/2019

AMORTISSEMENTS	Valeur brute 01/01/2019	Variation		Valeur brute au 31/12/2019
		Augment.	Diminut.	
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Agencements des constructions	77 200	590		77 790
Installations et agencements	12 768			12 768
Matériels et outillages	136 151	11 373		147 524
Matériel de transport	57 716	8 214		65 930
Matériel de bureau et mobilier	28 509	1 758	23	30 244
Logiciels	9 403			9 403
Immobilisations corporelles	321 747	21 935	23	343 659
TOTAL	321 747	21 935	23	343 659

Note 6 : Fonds Associatifs

Au 31 décembre 2019, la variation des fonds associatifs se décompose comme suit :

Valeurs exprimées en Euros	01/01/2019	(+)	(-)	31/12/2019
Fonds Associatifs	84 599	10 720		95 319
Report à nouveau	38 666	39 364		78 030
Résultat de l'exercice	39 364	199 692	39 364	199 692
Subvention d'investissements	67 637	5 000	20 000	52 637
Amortissements des subventions	-49 827	-9 528	-20 000	-39 355
Fonds Associatifs	180 439	245 248	39 364	386 323

Note 7 : Avance remboursable

Au 31 décembre 2019, elle s'élève à un montant de 73 425 €uros et correspond à une avance remboursable du Conseil Général reçue dans l'attente du traitement de la subvention F.S.E.

Note 8 : Provisions

8.1 - L'Association a provisionné dans ses comptes les engagements au titre des indemnités des départs en retraite de ses salariés.

Les engagements de retraite correspondant aux indemnités de fin de carrière dues en vertu de la convention collective ont été estimés à **22 920 €** (charges incluses) sur la base des salaires bruts de l'année de 2019 et de la méthode de la « valeur actuelle » fondée sur :

- les droits calculés au terme des 62 ans, actualisés à la date de clôture,
- pondérés en fonction de l'ancienneté acquise.



PENELOPE ASSOCIATION B.A.R.RE
Comptes annuels au 31/12/2019

Note 9 : Autres informations sur les éléments d'actifs et de passifs

9.1 - Echéances des créances au 31 décembre 2019 :

Valeurs exprimées en Euros	A moins d'un an	Total	Dont Produits à recevoir
Créances usagers	42 345	42 345	
Subventions à recevoir	18 577	18 577	18 577
Autres créances	83 100	83 100	4 335
TOTAL	144 022	144 022	22 912

9.2 - Les dépréciations clients au 31/12/2019 s'élèvent à 19 157 €uros. Une dotation de 4 622 €uros a été faite sur l'exercice.

9.3 - Echéances des dettes au 31 décembre 2019 :

Valeurs exprimées en Euros	A moins d'un an	De un à cinq ans	Supérieur à cinq ans	Total	Dont Charges à payer
Emprunts et dettes établ de crédit					
Fournisseurs et comptes rattachés	18 746			18 746	4 379
Personnel et comptes rattachés	88 816			88 816	28 833
Dettes fiscales et sociales	44 907			44 907	5 947
Autres dettes	71			71	
TOTAL	152 540			152 540	39 159

4- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

➤ Ventilation des principales subventions d'exploitation

Origine des subventions :	2019	2018
- Conseil Départemental	75 000 €	75 000 €



PENELOPE ASSOCIATION B.A.R.RE
Comptes annuels au 31/12/2019

➤ **Ventilation du résultat exceptionnel**

Le résultat exceptionnel est positif de 98 645 €. Il est constitué des régularisations ASP des années 2016 et 2017 pour 91 526 € et pour 9 528 € correspondant aux reprises de subventions d'investissement.

Le résultat comptable de l'association est bénéficiaire à hauteur de + **199 692 €**.

➤ **Contributions volontaires en nature :** **112 627 €**

Bénévolat à hauteur de 7 486 heures valorisées au taux horaire du SMIC majoré des charges sociales.

5 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

Compte Personnel de Formation

Conformément à l'article R.6323 du Code du travail et à la loi du 5 mars 2014 relative à la formation, à compter du 1^{er} janvier 2015, le Compte Personnel de Formation (CPF) s'est substitué au Droit Individuel de Formation (DIF). Les droits acquis au titre du DIF au 31 décembre 2019, et non consommés, peuvent être utilisés dans le cadre du nouveau CPF jusqu'au 31 décembre 2020.

Le volume d'heures de formation cumulé, correspondant aux droits acquis au titre du DIF et reporté sur le CPF acquis à la date de clôture, s'élève à **1 617 heures**.

Le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande s'élève à **1 617 heures**.