



## COMPTES ANNUELS

**Ass. ACHIL 37**

111- 113 rue du Rempart

37000 TOURS

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



# Sommaire

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

<b>Attestation d'Expert Comptable</b>	<b>2</b>
<b>Etats de synthèse</b>	<b>4</b>
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	8
	9
<b>Etats détaillés</b>	<b>10</b>
Détail de l' Actif	11
Détail du Passif	13
Détail du compte de résultat	15
Annexe	18
<b>Règles et méthodes comptables</b>	<b>19</b>
Immobilisations	21
Amortissements	22
Créances et dettes	23
Charges à payer	24
Produits à recevoir	25
Charges constatés d'avance	26
Produits constatés d'avance	27
Tableau de suivi des fonds associatifs	28



VALEXCO  
11 rue Gustave Eiffel  
37190 Azay le Rideau

[www.valexco.fr](http://www.valexco.fr)

Tél : 02.47.45.49.01  
[azay@valexco.fr](mailto:azay@valexco.fr)

## COMPTE RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association Achil.

Cette mission consiste en la mise en œuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019 sont caractérisés par les données suivantes :

<b>Total du bilan</b>	<b>:</b>	<b>574 493 €</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>:</b>	<b>1 717 333 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>:</b>	<b>29 928 €</b>

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

41 av de la République  
37174 Chambray-lès-Tours

Tél : 02.47.74.74.01  
[chambray@valexco.fr](mailto:chambray@valexco.fr)

15 rue Edouard Branly  
37230 Fondettes  
Tél : 02.47.42.70.70  
[fondettes@valexco.fr](mailto:fondettes@valexco.fr)

32 Rue Gutenberg  
37300 Joué-lès-Tours  
[social@valexco.fr](mailto:social@valexco.fr)  
[juridique@valexco.fr](mailto:juridique@valexco.fr)

Fait à Azay-le-Rideau,  
Le 21/07/2020

Cyril CHAUMEAU  
Expert-comptable





# Etats de synthèse

Ass. ACHIL 37



## 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	6 788	5 671	1 117	1 783
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	6 100	6 100		70
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	12 434		12 434	12 434
	Constructions	89 525	13 643	75 882	79 798
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 042	3 453	1 589	2 399
	Autres immobilisations corporelles	57 236	26 123	31 113	34 377
	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				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 740		1 740	1 890
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>178 865</b>	<b>54 990</b>	<b>123 875</b>	<b>132 752</b>
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	51 656	2 737	48 919	45 436
	Autres créances	281 065		281 065	278 177
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	153		153	153
	DISPONIBILITES	114 143		114 143	91 632
	Charges constatées d'avance	6 339		6 339	17 265
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>453 356</b>	<b>2 737</b>	<b>450 619</b>	<b>432 663</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>632 221</b>	<b>57 728</b>	<b>574 493</b>	<b>565 415</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

1 740

1 890

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Donnée en nature restant à vendre

VOIR ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE



## Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	178 081	154 856
	Résultat de l'exercice	29 928	23 225
	Total des fonds propres	208 009	178 081
	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		511	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs		511	
Total des fonds associatifs		208 009	178 592
Provisions	Provisions pour risques	10 711	
	Provisions pour charges	61 696	73 177
	Total des provisions	72 407	73 177
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	81 113	90 200
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 168	38 468
	Dettes fiscales et sociales	171 532	179 615
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 096	5 096	
Autres dettes	168	267	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		294 078	313 646
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		574 493	565 415
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		29 928,24	23 224,91
(1) Dont à moins d'un an		222 102	232 821
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		200	571



## 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	1 432 113	1 380 575
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	205 895	233 965
	Dons		
	Cotisations	2 426	2 929
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	44	36
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	76 854	54 199
	Autres produits		
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>1 717 333</b>	<b>1 671 703</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	69 879	67 980
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	195 775	179 296
	Impôts, taxes et versements assimilés	83 347	74 483
	Rémunération du personnel	1 028 784	974 918
	Charges sociales	269 837	326 794
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 979	12 698
	Dotation aux provisions	20 617	13 017
	Autres charges	9 073	320
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 688 291</b>	<b>1 649 506</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>29 042</b>	<b>22 197</b>
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	91	138
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	1 379	1 526
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(1 289)</b>	<b>(1 388)</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>27 753</b>	<b>20 810</b>
	Produits exceptionnels	6 729	3 430
	Charges exceptionnelles	4 553	1 015
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 175</b>	<b>2 415</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 724 152</b>	<b>1 675 272</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 694 224</b>	<b>1 652 047</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>29 928</b>	<b>23 225</b>
	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		





# Etats détaillés

Ass. ACHIL 37



## Détail de l' Actif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>123 875</b>	<b>21,56</b>	<b>132 752</b>	<b>23,48</b>	<b>(8 877)</b>	<b>-6,69</b>
Concessions brevets et droits similaires	<b>1 117</b>	<b>0,19</b>	<b>1 783</b>	<b>0,32</b>	<b>(667)</b>	<b>-37,39</b>
Brevets, licences, marques	6 788	1,18	6 788	1,20		
Amort brevet, licence, marque	(5 671)	-0,99	(5 005)	-0,89	(667)	-13,32
Autres immobilisations incorporelles			<b>70</b>	<b>0,01</b>	<b>(70)</b>	<b>-100,0</b>
Autres immo incorpo	6 100	1,06	6 100	1,08		
Amortissement immo incorpo	(6 100)	-1,06	(6 030)	-1,07	(70)	-1,16
Terrains	<b>12 434</b>	<b>2,16</b>	<b>12 434</b>	<b>2,20</b>		
Terrain	12 434	2,16	12 434	2,20		
Constructions	<b>75 882</b>	<b>13,21</b>	<b>79 798</b>	<b>14,11</b>	<b>(3 917)</b>	<b>-4,91</b>
Constructions	89 525	15,58	89 525	15,83		
Amortissement des constructio	(13 643)	-2,37	(9 727)	-1,72	(3 917)	-40,27
Installations techniques, matériel et outillage	<b>1 589</b>	<b>0,28</b>	<b>2 399</b>	<b>0,42</b>	<b>(810)</b>	<b>-33,76</b>
Inst techn, mat et outill ind	5 042	0,88	8 757	1,55	(3 715)	-42,42
Amort I.T.M.O.I.	(3 453)	-0,60	(6 357)	-1,12	2 905	45,69
Autres immobilisations corporelles	<b>31 113</b>	<b>5,42</b>	<b>34 377</b>	<b>6,08</b>	<b>(3 264)</b>	<b>-9,49</b>
Agencement technique	41 639	7,25	39 329	6,96	2 310	5,87
Mat bureau et informatique	11 097	1,93	13 466	2,38	(2 369)	-17,59
Mobilier	4 500	0,78	16 003	2,83	(11 503)	-71,88
Immobilisat install agenc diver	(14 280)	-2,49	(9 762)	-1,73	(4 518)	-46,28
Amort mat bur et inform	(11 097)	-1,93	(13 296)	-2,35	2 200	16,54
Amort Mobilier	(746)	-0,13	(11 362)	-2,01	10 616	93,43
Autres immobilisations financières	<b>1 740</b>	<b>0,30</b>	<b>1 890</b>	<b>0,33</b>	<b>(150)</b>	<b>-7,94</b>
Dépôts et cautionnements versé	1 740	0,30	1 890	0,33	(150)	-7,94
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>450 619</b>	<b>78,44</b>	<b>432 663</b>	<b>76,52</b>	<b>17 956</b>	<b>4,15</b>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	<b>48 919</b>	<b>8,52</b>	<b>45 436</b>	<b>8,04</b>	<b>3 483</b>	<b>7,67</b>
Collectif clients débiteurs	48 919	8,52	45 436	8,04	3 483	7,67
Clients douteux	2 737	0,48	7 570	1,34	(4 833)	-63,84
Prov pour dépréciation clients	(2 737)	-0,48	(7 570)	-1,34	4 833	63,84
Autres créances	<b>281 065</b>	<b>48,92</b>	<b>278 177</b>	<b>49,20</b>	<b>2 888</b>	<b>1,04</b>
Collectif fournisseurs débiteurs	192	0,03	141	0,02	52	36,78
Personnels rémunérations dues	509	0,09			509	
CPAM - Remboursement IJSS	414	0,07	1 498	0,26	(1 083)	-72,34
Cap Asso à recevoir	5 000	0,87	2 500	0,44	2 500	100,00
COM COM TNO			409	0,07	(409)	-100,0
CAF	236 943	41,24	189 627	33,54	47 316	24,95
MSA	17 329	3,02	16 551	2,93	778	4,70
Unifformation rembt formation	214	0,04	7 354	1,30	(7 141)	-97,10
Conseil général	12 600	2,19	26 150	4,62	(13 550)	-51,82
Collectivités divers			16 141	2,85	(16 141)	-100,0
Taxe sur les salaires			10 247	1,81	(10 247)	-100,0
Avances syndic	316	0,06	316	0,06		
Produits à recevoir	7 548	1,31	7 243	1,28	305	4,21
Valeurs mobilières de placement	<b>153</b>	<b>0,03</b>	<b>153</b>	<b>0,03</b>		
Parts sociales	153	0,03	153	0,03		
Disponibilités	<b>114 143</b>	<b>19,87</b>	<b>91 632</b>	<b>16,21</b>	<b>22 511</b>	<b>24,57</b>
CESU en attente d'encaissement	2 433	0,42	915	0,16	1 518	165,85

## Détail de l' Actif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Chèques à encaisser	1 250	0,22			1 250	
Crédit coop gestion générale	50 794	8,84			50 794	
Crédit coop Livret	59 089	10,29	84 638	14,97	(25 549)	-30,19
Crédit coop Lieux d'accueil	331	0,06	5 852	1,03	(5 520)	-94,34
Caisse BIDIBULLES	3		3			
Caisse POM DE REINETTE	48	0,01	60	0,01	(12)	-19,84
CAISSE ESVRES	132	0,02	50	0,01	82	163,56
Caisse CINQ MARS LA PILE	16		41	0,01	(25)	-60,06
Caisse HOMMES	12		24		(11)	-48,67
CAISSE A PTITS PAS	34	0,01	49	0,01	(15)	-30,93
Charges constatées d'avance	6 339	1,10	17 265	3,05	(10 927)	-63,29
Charges constatées d'avance	6 339	1,10	17 265	3,05	(10 927)	-63,29
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>574 493</b>	<b>100,00</b>	<b>565 415</b>	<b>100,00</b>	<b>9 078</b>	<b>1,61</b>

## Détail du Passif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	<b>208 009</b>	<b>36,21</b>	<b>178 592</b>	<b>31,59</b>	<b>29 417</b>	<b>16,47</b>
Total des fonds propres	<b>208 009</b>	<b>36,21</b>	<b>178 081</b>	<b>31,50</b>	<b>29 928</b>	<b>16,81</b>
Report à nouveau	<b>178 081</b>	<b>31,00</b>	<b>154 856</b>	<b>27,39</b>	<b>23 225</b>	<b>15,00</b>
Report à nouveau (Solde créd)	178 081	31,00	154 856	27,39	23 225	15,00
Excédent ou déficit de l'exercice	<b>29 928</b>	<b>5,21</b>	<b>23 225</b>	<b>4,11</b>	<b>6 703</b>	<b>28,86</b>
Total des autres fonds associatifs			<b>511</b>	<b>0,09</b>	<b>(511)</b>	<b>-100,0</b>
Subventions d'investissement			<b>511</b>	<b>0,09</b>	<b>(511)</b>	<b>-100,0</b>
Subv d'invest			12 100	2,14	(12 100)	-100,0
Subvention inscrites au résultat			(11 589)	-2,05	11 589	100,00
TOTAL III - Total des Provisions	<b>72 407</b>	<b>12,60</b>	<b>73 177</b>	<b>12,94</b>	<b>(770)</b>	<b>-1,05</b>
Provisions pour risques	<b>10 711</b>	<b>1,86</b>			<b>10 711</b>	
Provision pour risques et charges	10 711	1,86			10 711	
Provisions pour charges	<b>61 696</b>	<b>10,74</b>	<b>73 177</b>	<b>12,94</b>	<b>(11 481)</b>	<b>-15,69</b>
Provisions pour pensions	61 696	10,74	73 177	12,94	(11 481)	-15,69
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	<b>294 078</b>	<b>51,19</b>	<b>313 646</b>	<b>55,47</b>	<b>(19 568)</b>	<b>-6,24</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	<b>81 113</b>	<b>14,12</b>	<b>90 200</b>	<b>15,95</b>	<b>(9 087)</b>	<b>-10,07</b>
Emprunts auprès des étab crédi	80 825	14,07	89 532	15,83	(8 707)	-9,72
Intérêts courus sur emprunts	88	0,02	97	0,02	(9)	-9,74
Crédit coop gestion générale			370	0,07	(370)	-100,0
Intérêts bancaires courus	200	0,03	200	0,04	(1)	-0,31
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>36 168</b>	<b>6,30</b>	<b>38 468</b>	<b>6,80</b>	<b>(2 299)</b>	<b>-5,98</b>
Collectif fournisseurs créditeurs	25 711	4,48	24 626	4,36	1 085	4,41
Fournisseurs factures non parv	10 457	1,82	13 842	2,45	(3 384)	-24,45
Dettes fiscales et sociales	<b>171 532</b>	<b>29,86</b>	<b>179 615</b>	<b>31,77</b>	<b>(8 083)</b>	<b>-4,50</b>
Personnels rémunérations dues			1 238	0,22	(1 238)	-100,0
Saisie sur salaire	85	0,01			85	
Dettes provisionnées pour CP	64 801	11,28	79 222	14,01	(14 421)	-18,20
Autres charges à payer (Prime)	28 600	4,98			28 600	
URSSAF	29 174	5,08	31 422	5,56	(2 248)	-7,15
MUTUELLE UMC	1 472	0,26	1 973	0,35	(501)	-25,37
MALAKOFF MEDERIC	6 944	1,21	8 275	1,46	(1 331)	-16,08
CHORUM PREVOYANCE	5 479	0,95	6 013	1,06	(534)	-8,89
Prévoyance - Remboursement IJC	193	0,03	193	0,03		
Provision chges sociales CP	16 620	2,89	27 030	4,78	(10 409)	-38,51
Autres charges sociales à payer	1 260	0,22			1 260	
ASP - Subvt contrats aidés	1 626	0,28	1 518	0,27	107	7,07
PAS Prélèvement à la Source	1 192	0,21			1 192	
Taxe sur les salaires	1 282	0,22			1 282	
Particip employeur à la format	12 804	2,23	15 894	2,81	(3 090)	-19,44
CIL - Particip effort construct			6 838	1,21	(6 838)	-100,0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	<b>5 096</b>	<b>0,89</b>	<b>5 096</b>	<b>0,90</b>		
Fournisseurs d'immobilisation	3 096	0,54	3 096	0,55		
FNP Forunisseur d'Immos	2 000	0,35	2 000	0,35		



## Détail du Passif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Autres dettes		<b>168</b> 0,03	<b>267</b> 0,05		<b>(99)</b>	-37,03
Collectif clients créditeurs		168 0,03	267 0,05		(99)	-37,03
Total du passif		<b>574 493</b> 100,00	<b>565 415</b> 100,00		<b>9 078</b>	1,61

## Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>1 717 333</b>	<b>100,00</b>	<b>1 671 703</b>	<b>100,00</b>	<b>45 630</b>	<b>2,73</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>1 432 113</b>	<b>83,39</b>	<b>1 380 575</b>	<b>82,58</b>	<b>51 538</b>	<b>3,73</b>
70410000 Service Assist. Paie et Social	20 885	1,22	21 394	1,28	(509)	-2,38
70420000 Conventions structures	7 520	0,44	9 200	0,55	(1 680)	-18,26
70440000 Prestation formations	17 326	1,01	14 165	0,85	3 161	22,31
70450000 Prestations Etudes	500	0,03			500	
70460000 Marchés publics	410 406	23,90	421 762	25,23	(11 356)	-2,69
70610000 Prestations Assistance Gestion	43 280	2,52	68 080	4,07	(24 800)	-36,43
70620000 Prestation de service C. départ	26 000	1,51	26 000	1,56		
70630000 Prestation de Service CAF MA	556 274	32,39	532 038	31,83	24 236	4,56
70631000 Prestation de service CAF RAM	35 189	2,05	48 290	2,89	(13 101)	-27,13
70634000 Prestation de service MSA EAJE	31 571	1,84	22 267	1,33	9 304	41,78
70641000 Participations familles -4 ans	202 282	11,78	217 298	13,00	(15 016)	-6,91
70642000 Participation familles Microcr	79 655	4,64			79 655	
70800000 Prestations diverses	1 226	0,07	82		1 145	N/S
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>205 895</b>	<b>11,99</b>	<b>233 965</b>	<b>14,00</b>	<b>(28 070)</b>	<b>-12,00</b>
74010000 Subvention Caf Touraine	16 527	0,96	15 078	0,90	1 449	9,61
74020000 Subvention Conseil département	24 000	1,40	26 000	1,56	(2 000)	-7,69
74030000 Subventions MSA	1 000	0,06	2 000	0,12	(1 000)	-50,00
74040000 Subventions action handicap	34 850	2,03	41 000	2,45	(6 150)	-15,00
74050000 CAF Bonus	3 000	0,17			3 000	
74070000 Subventions Région	10 000	0,58	24 585	1,47	(14 585)	-59,32
74081000 Subventions div.collectivités	72 131	4,20	69 819	4,18	2 311	3,31
74300000 Subvention Contrats aidés	44 387	2,58	55 483	3,32	(11 096)	-20,00
<b>Cotisations</b>	<b>2 426</b>	<b>0,14</b>	<b>2 929</b>	<b>0,18</b>	<b>(503)</b>	<b>-17,16</b>
75600000 Cotisations , adhésions	2 426	0,14	2 929	0,18	(503)	-17,16
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>44</b>		<b>36</b>		<b>8</b>	<b>21,51</b>
75800000 Autres produits divers gestion	44		36		8	21,51
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>76 854</b>	<b>4,48</b>	<b>54 199</b>	<b>3,24</b>	<b>22 656</b>	<b>41,80</b>
78150000 Reprises sur prov risq & charg	18 650	1,09	5 416	0,32	13 234	244,33
78174000 Reprise sur prov deprec client	7 570	0,44	59		7 511	N/S
79100000 Transfert de charges	13 163	0,77	15 452	0,92	(2 289)	-14,81
79110000 Transfert de charges interne	8 205	0,48	8 670	0,52	(465)	-5,36
79120000 IJ Prévoyance	14 776	0,86	11 025	0,66	3 751	34,02
79130000 Remboursement Formation	7 670	0,45	12 764	0,76	(5 093)	-39,91
79140000 Avantage en nature mutuelle	670	0,04	774	0,05	(104)	-13,40
79160000 Autres remboursements	6 150	0,36	39		6 111	N/S
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>1 688 291</b>	<b>98,31</b>	<b>1 649 506</b>	<b>98,67</b>	<b>38 785</b>	<b>2,35</b>
<b>Achats</b>	<b>69 879</b>	<b>4,07</b>	<b>67 980</b>	<b>4,07</b>	<b>1 899</b>	<b>2,79</b>
60120000 Achat repas	67 013	3,90	66 153	3,96	860	1,30
60130000 Achat alimentation	2 866	0,17	1 827	0,11	1 040	56,91
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>195 775</b>	<b>11,40</b>	<b>179 296</b>	<b>10,73</b>	<b>16 480</b>	<b>9,19</b>
60410000 Prestations de formation	2 054	0,12	862	0,05	1 192	138,39
60420000 Prestat animations activites	10 466	0,61	11 098	0,66	(632)	-5,70
60500000 Achats matériels, équip, trava	19 209	1,12	9 992	0,60	9 217	92,24
60520000 Achats matériels informatique	1 191	0,07	1 394	0,08	(203)	-14,55
60611000 Eau	2 330	0,14	1 732	0,10	598	34,51
60612000 Electricité	10 614	0,62	9 720	0,58	894	9,20
60613000 Gaz	3 667	0,21	3 050	0,18	617	20,23
60633000 Produits d'entretien	3 468	0,20	2 432	0,15	1 036	42,60
60635000 Couches	5 890	0,34	6 587	0,39	(698)	-10,59
60640000 Fournit administratives	2 203	0,13	3 690	0,22	(1 487)	-40,30

## Détail du compte de résultat

		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
60650000	Pharmacie / Hygiène	1 504	0,09	1 875	0,11	(371)	-19,77
60660000	Fournitures d'activités	6 674	0,39	7 678	0,46	(1 003)	-13,07
61320000	Locations immob - Loyers	10 909	0,64	3 874	0,23	7 034	181,55
61350000	Locations mobilières	880	0,05	447	0,03	433	96,71
61400000	Charges de copropriété	1 946	0,11	1 719	0,10	227	13,21
61500000	Entretien et réparations	4 243	0,25	4 941	0,30	(698)	-14,12
61510000	Travaux	574	0,03	2 634	0,16	(2 060)	-78,21
61560000	Maintenance	8 567	0,50	8 827	0,53	(260)	-2,94
61600000	Prime d'assurance	3 476	0,20	3 624	0,22	(149)	-4,10
61810000	Documentation	1 125	0,07	1 038	0,06	87	8,35
62250000	Frais sur titres	132	0,01	194	0,01	(61)	-31,69
62260000	Honoraires	9 430	0,55	9 270	0,55	161	1,73
62261000	Honoraires prestataires	9 360	0,55	10 960	0,66	(1 600)	-14,60
62262000	Honoraires prest. de formation	2 748	0,16			2 748	
62263000	Honoraires divers	10 963	0,64	3 180	0,19	7 783	244,74
62270000	Frais actes et contentieux	50		100	0,01	(50)	-50,00
62280000	Adhésions-abonnements	1 780	0,10	2 130	0,13	(350)	-16,43
62300000	Pub, publications & relat publ	5 004	0,29	982	0,06	4 021	409,39
62340000	Cadeaux	40				40	
62500000	Repas mission & réception	4 109	0,24	3 494	0,21	614	17,58
62510000	Voyages et déplacements	17 482	1,02	21 369	1,28	(3 886)	-18,19
62610000	Téléphone fixe - internet	9 311	0,54	8 094	0,48	1 216	15,03
62620000	Téléphone portable	3 481	0,20	3 121	0,19	360	11,53
62630000	Affranchissements	812	0,05	2 242	0,13	(1 431)	-63,81
62700000	Scs bancaires et assimilés	929	0,05	781	0,05	148	18,94
62800000	Cotisations professionnelles	3 025	0,18	3 019	0,18	6	0,20
62810000	Formation du personnel	13 356	0,78	19 877	1,19	(6 521)	-32,81
62820000	Frais formation du personnel	2 774	0,16	3 267	0,20	(493)	-15,09
Impôts, taxes, versements assimilés		<b>83 347</b>	<b>4,85</b>	<b>74 483</b>	<b>4,46</b>	<b>8 863</b>	<b>11,90</b>
63110000	Taxe sur les salaires	55 999	3,26	55 568	3,32	431	0,78
63119000	Crédits impôts taxe sur les salaires			(11 730)	-0,70	11 730	100,00
63130000	Participation empl formation	24 877	1,45	24 113	1,44	764	3,17
63340000	Participation effort construct			4 006	0,24	(4 006)	-100,00
63513000	Autres impôts locaux	2 470	0,14	2 527	0,15	(57)	-2,24
Rémunération du personnel		<b>1 028 784</b>	<b>59,91</b>	<b>974 918</b>	<b>58,32</b>	<b>53 866</b>	<b>5,53</b>
64100000	Rémunérations brutes	996 791	58,04	981 727	58,73	15 064	1,53
64110000	Rémunération du personnel			(14 741)	-0,88	14 741	100,00
64111000	Rémunérations stagiaires	15 521	0,90	12 869	0,77	2 652	20,60
64120000	Provision pour congés payés	(14 421)	-0,84	(6 286)	-0,38	(8 135)	-129,43
64140000	Remboursemen transport	532	0,03	575	0,03	(43)	-7,51
64141000	Indemnités et avantages divers	29 692	1,73			29 692	
64160000	Avantages en nature (mutuelle)	686	0,04	774	0,05	(88)	-11,31
64180000	Avantages en nature (mutuelle)	(16)				(16)	
Charges sociales		<b>269 837</b>	<b>15,71</b>	<b>326 794</b>	<b>19,55</b>	<b>(56 957)</b>	<b>-17,43</b>
64510000	Cotisations aux URSSAF	197 145	11,48	228 499	13,67	(31 355)	-13,72
64520000	Cotisations mutuelle employ	7 257	0,42	8 219	0,49	(962)	-11,71
64531000	Cotisations aux retraites	42 696	2,49	61 767	3,69	(19 070)	-30,87
64535000	Prévoyance Chorum	17 842	1,04	17 732	1,06	110	0,62
64580000	Provision s/ charg soc. à paye	1 260	0,07	(5 037)	-0,30	6 297	125,01
64590000	Charges s/ congés payés à paye	(10 409)	-0,61	(2 786)	-0,17	(7 623)	-273,61
64720000	Oeuvres sociales - chèques cad	8 162	0,48	11 682	0,70	(3 520)	-30,13
64750000	Médecine du travail	5 885	0,34	6 719	0,40	(834)	-12,41
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		<b>10 979</b>	<b>0,64</b>	<b>12 698</b>	<b>0,76</b>	<b>(1 719)</b>	<b>-13,54</b>
68110000	Dot amort immobilisation corpo	10 979	0,64	12 698	0,76	(1 719)	-13,54
Dotations aux provisions		<b>20 617</b>	<b>1,20</b>	<b>13 017</b>	<b>0,78</b>	<b>7 600</b>	<b>58,39</b>
68150000	Dotation prov risques et charges	17 880	1,04	5 789	0,35	12 091	208,85
68174000	Dot. Prov dépréciation créances	2 737	0,16	7 228	0,43	(4 491)	-62,13

## Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Autres charges</b>	<b>9 073</b>	<b>0,53</b>	<b>320</b>	<b>0,02</b>	<b>8 753</b>	<b>N/S</b>
65100000 Redevances	84				84	
65400000 Perte sur créance	8 935	<b>0,52</b>	313	<b>0,02</b>	8 622	<b>N/S</b>
65800000 Chge diverse gestion courante	54		7		47	<b>684,99</b>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>29 042</b>	<b>1,69</b>	<b>22 197</b>	<b>1,33</b>	<b>6 845</b>	<b>30,84</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(1 289)</b>	<b>-0,08</b>	<b>(1 388)</b>	<b>-0,08</b>	<b>99</b>	<b>7,12</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>91</b>	<b>0,01</b>	<b>138</b>	<b>0,01</b>	<b>(47)</b>	<b>-34,32</b>
76800000 Autres produits financiers	91	<b>0,01</b>	138	<b>0,01</b>	(47)	<b>-34,32</b>
<b>Intérêts et charges financières</b>	<b>1 379</b>	<b>0,08</b>	<b>1 526</b>	<b>0,09</b>	<b>(146)</b>	<b>-9,58</b>
66160000 Intérêts bancaires	1 379	<b>0,08</b>	1 526	<b>0,09</b>	(146)	<b>-9,58</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>27 753</b>	<b>1,62</b>	<b>20 810</b>	<b>1,24</b>	<b>6 943</b>	<b>33,37</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>6 729</b>	<b>0,39</b>	<b>3 430</b>	<b>0,21</b>	<b>3 298</b>	<b>96,15</b>
77200000 Prod except sur années antér	6 217	<b>0,36</b>	1 778	<b>0,11</b>	4 439	<b>249,66</b>
77700000 QP invest viré non renouvelabl	511	<b>0,03</b>	1 652	<b>0,10</b>	(1 141)	<b>-69,04</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>4 553</b>	<b>0,27</b>	<b>1 015</b>	<b>0,06</b>	<b>3 538</b>	<b>348,62</b>
67120000 Pénalités et amendes			203	<b>0,01</b>	(203)	<b>-100,00</b>
67180000 Autres charges exceptionnelles de gestion	1 640	<b>0,10</b>	29		1 611	<b>N/S</b>
67200000 Chge exception. /exo antérieur	2 855	<b>0,17</b>	783	<b>0,05</b>	2 071	<b>264,41</b>
67560000 Val.comptables él. actif cédés	58				58	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>2 175</b>	<b>0,13</b>	<b>2 415</b>	<b>0,14</b>	<b>(240)</b>	<b>-9,94</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 724 152</b>	<b>100,40</b>	<b>1 675 272</b>	<b>100,21</b>	<b>48 881</b>	<b>2,92</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 694 224</b>	<b>98,65</b>	<b>1 652 047</b>	<b>98,82</b>	<b>42 177</b>	<b>2,55</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>29 928</b>	<b>1,74</b>	<b>23 225</b>	<b>1,39</b>	<b>6 703</b>	<b>28,86</b>
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						



# Annexe

Ass. ACHIL 37



## 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **574 493** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 724 152** euros et un total **charges** de **1 694 224** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **29 928** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté. Pour une meilleure information, une adaptation de la méthode préférentielle en matière d'engagement retraite a lieu sur cet exercice.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) .

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances et dettes

## Règles et Méthodes Comptables

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.

### **Disponibilités**

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

### **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### **Produits et charges exceptionnelles**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### **Engagements retraite**

Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Suite à l'augmentation importante de la masse salariale, et afin de donner une meilleure information financière, une provision pour la totalité de l'engagement de retraite a été comptabilisée, et ce, pour la première fois au cours de l'exercice clos au 31/12/2015.

L'engagement financier de l'entreprise en matière d'indemnités de fin de carrière, calculé au 31/12/2019 s'élève à 61 696 €.

### **Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice :**

La crise sanitaire liée au COVID-19 qui s'est progressivement accompagnée d'une crise économique sans précédent emporte de multiples conséquences pour les entreprises et notamment au plan de leur activité et de leur financement.

Les mesures gouvernementales d'urgence de soutien à l'économie sont actuellement en cours de déploiement et la préparation des états financiers au 31 décembre 2019 a été réalisée dans ce contexte précis dont il résulte une difficulté certaine à appréhender les perspectives économiques.

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité de l'exploitation et ne tiennent pas compte des ajustements éventuels qui pourraient être nécessaires si la société n'était plus en mesure de poursuivre son activité

## 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	12 888					12 888
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 888					12 888
CORPORELLES	Terrains	12 434					12 434
	Constructions sur sol propre	89 525					89 525
	sur sol d'autrui						
	instal. agencmt aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 757		2 310		6 025	5 042
	Instal., agencement, aménagement divers	39 329		2 310			41 639
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	29 468				13 871	15 597
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 512		4 620		19 896	164 237	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 890				150	1 740
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 890				150	1 740
TOTAL		194 291		4 620		20 046	178 865



## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	11 035	737		11 772
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>11 035</b>	<b>737</b>		<b>11 772</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	9 727	3 917		13 643
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 357	1 075	3 980	3 453
	Autres instal., agencement, aménagement divers	9 762	4 518		14 280
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	24 658	1 056	13 871	11 843
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>50 504</b>	<b>10 566</b>	<b>17 851</b>	<b>43 219</b>
<b>TOTAL</b>		<b>61 539</b>	<b>11 303</b>	<b>17 851</b>	<b>54 990</b>

## Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 740	1 740	
	Clients douteux ou litigieux	2 737	2 737	
	Autres créances clients	48 919	48 919	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	509	509	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	414	414	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	272 085	272 085	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	8 056	8 056	
	Charges constatées d'avance	6 339	6 339	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>340 800</b>	<b>340 800</b>	
	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	200	200		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	80 913	8 937	36 863	35 112
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	36 168	36 168		
	Personnel et comptes rattachés	93 486	93 486		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 142	61 142		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 904	16 904		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 096	5 096		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	168	168		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>294 078</b>	<b>222 102</b>	<b>36 863</b>	<b>35 112</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 707			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Charges à payer

		31/12/2019
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>124 026</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>288</b>
Intérêts courus sur emprunts	88	
Intérêts bancaires courus	200	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>10 457</b>
Fournisseurs factures non parv	10 457	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>111 281</b>
Dettes provisionnées pour CP	64 801	
Autres charges à payer (Prime)	28 600	
Provision chges sociales CP	16 620	
Autres charges sociales à paye	1 260	
<b>Dettes fournisseurs d'immobilisation</b>		<b>2 000</b>
FNP Forunisseur d'Immos	2 000	

## Produits à recevoir

		31/12/2019
Total des Produits à recevoir		<b>279 633</b>
Autres créances		<b>279 633</b>
Cap Asso à recevoir	5 000	
CAF	236 943	
MSA	17 329	
Unifformation rembt formation	214	
Conseil général	12 600	
Produits à recevoir	7 548	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 339	<b>6 339</b>
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			<b>6 339</b>

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

## 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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- 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				
Report à nouveau	154 856	23 225		178 081
Résultat de l'exercice	23 225	32 022	23 225	32 022
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- 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	511		511	
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>178 592</b>	<b>55 247</b>	<b>23 736</b>	<b>210 103</b>