



COMPTES ANNUELS

Ass. ACHIL 37

111- 113 rue du Rempart

37000 TOURS

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



VALEXCO
Partenaire d'avenir

11 rue Gustave Eiffel - 37190 AZAY LE RIDEAU
Tél : 02.47.45.49.01 - E.mail : azay@valexco.fr



Sommaire

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

Attestation d'Expert Comptable	2
Etats de synthèse	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	8
	9
Etats détaillés	10
Détail de l' Actif	11
Détail du Passif	13
Détail du compte de résultat	15
Annexe	18
Règles et méthodes comptables	19
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

Tél : 02.47.45.49.01
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 :

Total du bilan : **574 493 euros**

Produits d'exploitation : **1 717 333 euros**

Résultat net comptable : **29 928 euros**

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 : 02.47.74.49.01
chambray@valexco.fr

15 rue Edouard Branly
37230 Fondettes
Tél : 02.47.42.70.70
fondettes@valexco.fr

32 Rue Gutenberg
37300 Joué-lès-Tours
social@valexco.fr
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	6 788	5 671	1 117	1 783
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	6 100	6 100		70
	Autres immobilisations incorporelles				
	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
	TOTAL (I)	178 865	54 990	123 875	132 752
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
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	153		153	153
	DISPONIBILITES	114 143		114 143	91 632
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 339		6 339	17 265
	TOTAL (II)	453 356	2 737	450 619	432 663
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	632 221	57 728	574 493	565 415
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			1 740	1 890
	(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre			VOIR ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE		
5					

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 Résultat de l'exercice Total des fonds propres 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 Provisions réglementées Total des autres fonds associatifs Total des fonds associatifs	178 081 29 928 208 009	154 856 23 225 178 081
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges Total des provisions	10 711 61 696 72 407	73 177 73 177
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés Total des fonds dédiés		
DETTE (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance Total des dettes	81 113 36 168 171 532 5 096 168 294 078	90 200 38 468 179 615 5 096 267 313 646
	Ecart 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	1 432 113	1 380 575	
	Prestations de services	205 895	233 965	
	Productions stockée	2 426	2 929	
	Production immobilisée	44	36	
	Subventions d'exploitation	76 854	54 199	
	Dons	Autres produits de gestion courante	1 717 333	1 671 703
	Cotisations	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	69 879	67 980
	Llegs et donations	Autres produits	195 775	179 296
	Autres produits de gestion courante	Total des produits d'exploitation	83 347	74 483
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		1 028 784	974 918
Autres produits		269 837	326 794	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	10 979	12 698	
	Variation de stock	Dotation aux amortissements et dépréciations	20 617	13 017
	Autres achats et charges externes	Dotation aux provisions	9 073	320
	Impôts, taxes et versements assimilés	Total des charges d'exploitation	1 688 291	1 649 506
	Rémunération du personnel		29 042	22 197
	Charges sociales			
	Subventions accordées par l'association			
	Dotation aux amortissements et dépréciations			
	Dotation aux provisions			
	Autres charges			
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	91	138	
	Intérêts et produits financiers	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	1 379	1 526
	Intérêts et charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	(1 289)	(1 388)
			27 753	20 810
			2 175	2 415
Charges financières	Produits exceptionnels	6 729	3 430	
	Charges exceptionnelles	Intérêts et charges financières	4 553	1 015
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)			
			1 724 152	1 675 272
			1 694 224	1 652 047
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXCEDENT ou DEFICIT	29 928	23 225	
	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	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	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	123 875	21,56	132 752	23,48	(8 877)	-6,69
Concessions brevets et droits similaires	1 117	0,19	1 783	0,32	(667)	-37,39
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			70	0,01	(70)	-100,0
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	12 434	2,16	12 434	2,20		
Terrain	12 434	2,16	12 434	2,20		
Constructions	75 882	13,21	79 798	14,11	(3 917)	-4,91
Constructions	89 525	15,58	89 525	15,83		
Ammoritssement des constructio	(13 643)	-2,37	(9 727)	-1,72	(3 917)	-40,27
Installations techniques, matériel et outillage	1 589	0,28	2 399	0,42	(810)	-33,76
Inst techn, mat et outill ind	5 042	0,88	8 757	1,55		
Amort I.T.M.O.I.	(3 453)	-0,60	(6 357)	-1,12	(3 715)	-42,42
Autres immobilisations corporelles	31 113	5,42	34 377	6,08	(3 264)	-9,49
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
Immobilsat 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	1 740	0,30	1 890	0,33	(150)	-7,94
Dépôts et cautionnements versé	1 740	0,30	1 890	0,33	(150)	-7,94
TOTAL III - Actif Circulant NET	450 619	78,44	432 663	76,52	17 956	4,15
Créances clients, usagers et comptes rattachés	48 919	8,52	45 436	8,04	3 483	7,67
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	281 065	48,92	278 177	49,20	2 888	1,04
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
Uniformation 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	153	0,03	153	0,03		
Parts sociales	153	0,03	153	0,03		
Disponibilités	114 143	19,87	91 632	16,21	22 511	24,57
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			(25 549)	-30,19
Crédit coop Lieux d'accueil	331	0,06			(5 520)	-94,34
Caisse BIDIBULLES	3				3	
Caisse POM DE REINETTE	48	0,01			60	0,01
CAISSE ESVRES	132	0,02			50	0,01
Caisse CINQ MARS LA PILE	16				41	0,01
Caisse HOMMES	12				24	
CAISSE A PTITS PAS	34	0,01			49	0,01
 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
 TOTAL DU BILAN ACTIF	 574 493	 100,00	 565 415	 100,00	 9 078	 1,61

Détail du Passif

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

Détail du Passif

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

Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	
					Variations %
Total des produits de fonctionnement	1 717 333	100,00	1 671 703	100,00	45 630
Prestations de services	1 432 113	83,39	1 380 575	82,58	51 538
70410000 Service Assist. Paie et Social	20 885	1,22	21 394	1,28	(509)
70420000 Conventions structures	7 520	0,44	9 200	0,55	(1 680)
70440000 Prestation formations	17 326	1,01	14 165	0,85	3 161
70450000 Prestations Etudes	500	0,03			500
70460000 Marchés publics	410 406	23,90	421 762	25,23	(11 356)
70610000 Prestations Assistance Gestion	43 280	2,52	68 080	4,07	(24 800)
70620000 Prestation de service C. dépar	26 000	1,51	26 000	1,56	
70630000 Prestation de Service CAF MA	556 274	32,39	532 038	31,83	24 236
70631000 Prestation de service CAF RAM	35 189	2,05	48 290	2,89	(13 101)
70634000 Prestation de service MSA EAJE	31 571	1,84	22 267	1,33	9 304
70641000 Participations familles -4 ans	202 282	11,78	217 298	13,00	41,78
70642000 Participation familles Microcr	79 655	4,64			(15 016)
70800000 Prestations diverses	1 226	0,07			79 655
			82		1 145
Subventions d'exploitation	205 895	11,99	233 965	14,00	(28 070)
74010000 Subvention Caf Touraine	16 527	0,96	15 078	0,90	1 449
74020000 Subvention Conseil département	24 000	1,40	26 000	1,56	(2 000)
74030000 Subventions MSA	1 000	0,06	2 000	0,12	(1 000)
74040000 Subventions action handicap	34 850	2,03	41 000	2,45	(6 150)
74050000 CAF Bonus	3 000	0,17			3 000
74070000 Subventions Région	10 000	0,58	24 585	1,47	(14 585)
74081000 Subventions div.collectivités	72 131	4,20	69 819	4,18	2 311
74300000 Subvention Contrats aidés	44 387	2,58	55 483	3,32	(11 096)
Cotisations	2 426	0,14	2 929	0,18	(503)
75600000 Cotisations , adhésions	2 426	0,14	2 929	0,18	(503)
Autres produits de gestion courante	44		36		8
75800000 Autres produits divers gestion	44		36		21,51
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	76 854	4,48	54 199	3,24	22 656
78150000 Reprises sur prov risq & charg	18 650	1,09	5 416	0,32	13 234
78174000 Reprise sur prov deprec client	7 570	0,44	59		7 511
79100000 Transfert de charges	13 163	0,77	15 452	0,92	(2 289)
79110000 Transfert de charges interne	8 205	0,48	8 670	0,52	(465)
79120000 IJ Prévoyance	14 776	0,86	11 025	0,66	3 751
79130000 Remboursement Formation	7 670	0,45	12 764	0,76	(5 093)
79140000 Avantage en nature mutuelle	670	0,04	774	0,05	(104)
79160000 Autres remboursements	6 150	0,36	39		6 111
Total des charges de fonctionnement	1 688 291	98,31	1 649 506	98,67	38 785
Achats	69 879	4,07	67 980	4,07	1 899
60120000 Achat repas	67 013	3,90	66 153	3,96	860
60130000 Achat alimentation	2 866	0,17	1 827	0,11	1 040
Autres achats et charges externes	195 775	11,40	179 296	10,73	16 480
60410000 Prestations de formation	2 054	0,12	862	0,05	1 192
60420000 Prestat animations activites	10 466	0,61	11 098	0,66	(632)
60500000 Achats matériels, équip, trava	19 209	1,12	9 992	0,60	9 217
60520000 Achats matériels informatique	1 191	0,07	1 394	0,08	(203)
60611000 Eau	2 330	0,14	1 732	0,10	598
60612000 Electricité	10 614	0,62	9 720	0,58	894
60613000 Gaz	3 667	0,21	3 050	0,18	617
60633000 Produits d'entretien	3 468	0,20	2 432	0,15	1 036
60635000 Couches	5 890	0,34	6 587	0,39	(698)
60640000 Fournit administratives	2 203	0,13	3 690	0,22	(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		
60660000	Fournitures d'activités		6 674	0,39		7 678	0,46		
61320000	Locations immob - Loyers		10 909	0,64		3 874	0,23		
61350000	Locations mobilières		880	0,05		447	0,03		
61400000	Charges de copropriété		1 946	0,11		1 719	0,10		
61500000	Entretien et réparations		4 243	0,25		4 941	0,30		
61510000	Travaux		574	0,03		2 634	0,16		
61560000	Maintenance		8 567	0,50		8 827	0,53		
61600000	Prime d'assurance		3 476	0,20		3 624	0,22		
61810000	Documentation		1 125	0,07		1 038	0,06		
62250000	Frais sur titres		132	0,01		194	0,01		
62260000	Honoraires		9 430	0,55		9 270	0,55		
62261000	Honoraires prestataires		9 360	0,55		10 960	0,66		
62262000	Honoraires prest. de formation		2 748	0,16			2 748		
62263000	Honoraires divers		10 963	0,64		3 180	0,19		
62270000	Frais actes et contentieux		50			100	0,01		
62280000	Adhésions-abonnements		1 780	0,10		2 130	0,13		
62300000	Pub, publications & relat publ		5 004	0,29		982	0,06		
62340000	Cadeaux		40				40		
62500000	Repas mission & réception		4 109	0,24		3 494	0,21		
62510000	Voyages et déplacements		17 482	1,02		21 369	1,28		
62610000	Téléphone fixe - internet		9 311	0,54		8 094	0,48		
62620000	Téléphone portable		3 481	0,20		3 121	0,19		
62630000	Affranchissements		812	0,05		2 242	0,13		
62700000	Sces bancaires et assimilés		929	0,05		781	0,05		
62800000	Cotisations professionnelles		3 025	0,18		3 019	0,18		
62810000	Formation du personnel		13 356	0,78		19 877	1,19		
62820000	Frais formation du personnel		2 774	0,16		3 267	0,20		
Impôts, taxes, versements assimilés		83 347	4,85		74 483	4,46	8 863	11,90	
63110000	Taxe sur les salaires		55 999	3,26		55 568	3,32		
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		
63340000	Participation effort construct				4 006	0,24	(4 006)	-100,00	
63513000	Autres impôts locaux		2 470	0,14		2 527	0,15		
Rémunération du personnel		1 028 784	59,91		974 918	58,32	53 866	5,53	
64100000	Rémunérations brutes		996 791	58,04		981 727	58,73		
64110000	Rémunération du personnel				(14 741)	-0,88	15 064	1,53	
64111000	Rémunérations stagiaires		15 521	0,90		12 869	0,77		
64120000	Provision pour congés payés		(14 421)	-0,84		(6 286)	-0,38	14 741	100,00
64140000	Remboursemen transport		532	0,03		575	0,03	2 652	20,60
64141000	Indemnités et avantages divers		29 692	1,73				(8 135)	-129,43
64160000	Avantages en nature (mutuelle)		686	0,04		774	0,05	(43)	-7,51
64180000	Avantages en nature (mutuelle)		(16)					29 692	1,73
Charges sociales		269 837	15,71		326 794	19,55	(56 957)	-17,43	
64510000	Cotisations aux URSSAF		197 145	11,48		228 499	13,67		
64520000	Cotisations mutuelle employ		7 257	0,42		8 219	0,49		
64531000	Cotisations aux retraites		42 696	2,49		61 767	3,69		
64535000	Prévoyance Chorum		17 842	1,04		17 732	1,06		
64580000	Provision s/ charg soc. à paye		1 260	0,07		(5 037)	-0,30	110	0,62
64590000	Charges s/ congés payés à paye		(10 409)	-0,61		(2 786)	-0,17	6 297	125,01
64720000	Oeuvres sociales - chèques cad		8 162	0,48		11 682	0,70	(7 623)	-273,61
64750000	Médecine du travail		5 885	0,34		6 719	0,40	(3 520)	-30,13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		10 979	0,64		12 698	0,76	(1 719)	-13,54	
68110000	Dot amort immobilisation corpo		10 979	0,64		12 698	0,76	(1 719)	-13,54
Dotations aux provisions		20 617	1,20		13 017	0,78	7 600	58,39	
68150000	Dotation prov risques et charges		17 880	1,04		5 789	0,35	12 091	208,85
68174000	Dot. Prov dépreciation 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	%
Autres charges	9 073	0,53	320	0,02	8 753	<i>N/S</i>
65100000 Redevances	84				84	
65400000 Perte sur créance	8 935	0,52	313	0,02	8 622	<i>N/S</i>
65800000 Chge diverse gestion courante	54				47	684,99
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	29 042	1,69	22 197	1,33	6 845	30,84
RESULTAT FINANCIER	(1 289)	-0,08	(1 388)	-0,08	99	7,12
Intérêts et produits financiers	91	0,01	138	0,01	(47)	-34,32
76800000 Autres produits financiers	91	0,01	138	0,01	(47)	-34,32
Intérêts et charges financières	1 379	0,08	1 526	0,09	(146)	-9,58
66160000 Intérêts bancaires	1 379	0,08	1 526	0,09	(146)	-9,58
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	27 753	1,62	20 810	1,24	6 943	33,37
Produits exceptionnels	6 729	0,39	3 430	0,21	3 298	96,15
77200000 Prod except sur années antér	6 217	0,36	1 778	0,11	4 439	249,66
77700000 QP invest viré non renouvelabl	511	0,03	1 652	0,10	(1 141)	-69,04
Charges exceptionnelles	4 553	0,27	1 015	0,06	3 538	348,62
67120000 Pénaltés et amendes			203	0,01	(203)	-100,00
67180000 Autres charges exceptionnelles de gestion	1 640	0,10	29		1 611	<i>N/S</i>
67200000 Chge exception. /exo antérieur	2 855	0,17	783	0,05	2 071	264,41
67560000 Val.comptables él. actif cédés	58				58	
Résultat exceptionnel	2 175	0,13	2 415	0,14	(240)	-9,94
TOTAL DES PRODUITS	1 724 152	100,40	1 675 272	100,21	48 881	2,92
TOTAL DES CHARGES	1 694 224	98,65	1 652 047	98,82	42 177	2,55
Excédent ou déficit de l'exercice	29 928	1,74	23 225	1,39	6 703	28,86
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 €.

Événements 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

INCORPORELLES	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions		

Frais d'établissement et de développement						
Autres	12 888					12 888
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 888					12 888

Terrains	12 434					12 434
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	89 525					89 525
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 accompts						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 512		4 620		19 896	164 237

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
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 035	737	11 772
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	3 453
	Autres instal., agencement, aménagement divers	9 762	4 518	14 280
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	24 658	1 056	11 843
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations grevées de droits			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 504	10 566	17 851
	TOTAL	61 539	11 303	17 851
				54 990

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	
TOTAL DES CREANCES		340 800	340 800	
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
DETTEES	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		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		294 078	222 102	36 863	35 112
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		8 707			

Charges à payer

31/12/2019

Total des Charges à payer		124 026
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		288
Intérêts courus sur emprunts	88	
Intérêts bancaires courus	200	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 457
Fournisseurs factures non parv	10 457	
Dettes fiscales et sociales		111 281
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	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		2 000
FNP Forunisseur d'Immos	2 000	

Produits à recevoir

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		279 633
Autres créances		279 633
Cap Asso à recevoir	5 000	
CAF	236 943	
MSA	17 329	
Uniformation 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	6 339
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 339

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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- 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
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	511			511
Provisions réglementées				
TOTAL	178 592	55 247	23 736	210 103