

ASS PARCS ET JARDINS REGION CENTRE

14 boulevard ROCHEPLATTE
45000 ORLEANS

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

COGEP 

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	15
Autres informations	17
Liste simplifiée des immobilisations	18

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etats de synthèse

COGEP 

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	3 639	3 639		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et a				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles	34 551	32 833	1 718	3 920
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 237		1 237	187
ACTIF IMMOBILISE	39 426	36 472	2 954	4 107
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	114		114	171
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	91 250		91 250	91 300
Divers				
Valeurs mobilières de placement	4 568		4 568	4 568
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	197 222		197 222	183 155
Charges constatées d'avance	5 814		5 814	4 008
ACTIF CIRCULANT	298 967		298 967	283 201
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	338 393	36 472	301 921	287 308

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	110 255	110 496
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	138 317	138 317
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 915	-241
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	254 487	248 572
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	20 000	5 500
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	20 000	5 500
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 768	7 811
Dettes fiscales et sociales	15 675	23 045
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 441	2 180
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	550	200
DETTES	27 434	33 236
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	301 921	287 308

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	55	0,02	63	0,03	-9	-13,45
Production vendue	10 621	4,72	9 271	4,22	1 350	14,56
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	214 500	95,26	210 458	95,75	4 042	1,92
Reprises et Transferts de charge	450	0,20			450	
Cotisations						
Autres produits			3		-3	-94,00
Produits d'exploitation	225 626	100,20	219 795	100,00	5 831	2,65
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises	57	0,03	57	0,03		
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exter	91 822	40,78	108 390	49,31	-16 569	-15,29
Impôts et taxes	527	0,23	660	0,30	-132	-20,06
Salaires et Traitements	83 245	36,97	85 540	38,92	-2 294	-2,68
Charges sociales	27 923	12,40	34 776	15,82	-6 854	-19,71
Amortissements et provisions	2 203	0,98	9 702	4,41	-7 499	-77,30
Autres charges						
Charges d'exploitation	205 777	91,38	239 125	108,80	-33 348	-13,95
RESULTAT D'EXPLOITATION	19 849	8,82	-19 330	-8,79	39 179	-202,69
Opérations faites en commun						
Produits financiers	610	0,27	662	0,30	-52	-7,80
Charges financières			55	0,02	-55	-100,00
Résultat financier	610	0,27	607	0,28	3	0,51
RESULTAT COURANT	20 459	9,09	-18 722	-8,52	39 182	-209,28
Produits exceptionnels			6 120	2,78	-6 120	-100,00
Charges exceptionnelles			450	0,20	-450	-100,00
Résultat exceptionnel			5 670	2,58	-5 670	-100,00
Impôts sur les bénéfices	44	0,02	48	0,02	-4	-8,33
Report des ressources non utilisées	5 500	2,44	18 360	8,35	-12 860	-70,04
Engagements à réaliser	20 000	8,88	5 500	2,50	14 500	263,64
EXCEDENT OU DEFICIT	5 915	2,63	-241	-0,11	6 156	NS

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

COGEP 

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : PARCS ET JARDINS REGION CENTRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 301 921 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 5 915 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 639			3 639
Immobilisations incorporelles	3 639			3 639
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	876			876
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 675			33 675
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	34 551			34 551
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	187	1 050		1 237
Immobilisations financières	187	1 050		1 237
ACTIF IMMOBILISE	38 376	1 050		39 426

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			1 050	1 050
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			1 050	1 050
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 639			3 639
Immobilisations incorporelles	3 639			3 639
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	220	292		512
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 411	1 911		32 321
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	30 631	2 203		32 833
ACTIF IMMOBILISE	34 269	2 203		36 472

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 98 301 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 237		1 237
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	91 250	91 250	
Charges constatées d'avance	5 814	5 814	
Total	98 301	97 064	1 237
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIV PRODUITS A RECEVOIR	91 250
Total	91 250

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 27 434 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 768	8 768		
Dettes fiscales et sociales	15 675	15 675		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 441	2 441		
Produits constatés d'avance	550	550		
Total	27 434	27 434		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FAC NON PARV FOURNISSEURS	4 601
PERSONNEL CHARGES A PAYER	7 803
ORG SOC CHARGES A PAYER	3 387
ETAT CHARGES A PAYER	487
DIV CHARGES A PAYER	2 441
Total	18 720

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	5 814		
Total	5 814		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	550		
Total	550		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
SUBVENTION RENAISSANCE	2 500	2 500	2 500		
SUBVENTION COLLOQUE BUIS	3 000	3 000	3 000		
FILMOGRAPHIE DES J	20 000			20 000	20 000
Total	25 500	5 500	5 500	20 000	20 000

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres informations

COGEP 

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
20500000 LOGICIELS								
0000000027	PHOTOSHOP + CS3	22/07/08	L 100,0€	2 639,75	2 639,75		2 639,75	
0000000038	LOGICIEL MONTAGE VIDEO	13/09/10	L 100,0€	999,00	999,00		999,00	
Total du compte 20500000				3 638,75	3 638,75		3 638,75	
21820000 MAT DE TRANSPORT								
0000000057	RACHAT VEH CREDIT B	30/03/18	L 33,33	875,94	219,80	291,98	511,78	364,16
Total du compte 21820000				875,94	219,80	291,98	511,78	364,16
21830000 MAT BUREAU ET MAT INFORMA								
0000000007	BUREAU	01/01/96	L 20,00	194,70	194,70		194,70	
0000000009	BUREAU + RETOUR	01/01/96	L 20,00	305,06	305,06		305,06	
0000000033	VIDEO PROJECTEUR	01/04/09	L 20,00	788,16	788,16		788,16	
0000000036	CAMERA HD JVC	15/06/10	L 20,00	5 518,87	5 518,87		5 518,87	
0000000042	MAC BOOK AIR	13/02/14	D 41,67	1 435,00	1 435,00		1 435,00	
0000000044	PHOTOCOPIEUR CANON	15/05/14	L 20,00	3 810,00	3 526,37	283,63	3 810,00	
0000000043	APPLE IMAC 21.5 OCCAS	04/08/14	L 33,33	1 000,00	1 000,00		1 000,00	
0000000045	BIBLIOTHEQUE	13/02/15	L 20,00	1 548,20	1 202,44	309,64	1 512,08	36,12
0000000052	MAC BOOK PRO 15 POUCES	05/11/16	D 41,67	2 809,00	2 809,00		2 809,00	
0000000051	I MAC 21.5 AVEC ECRAN RETINA	07/12/16	D 41,67	1 819,00	1 819,00		1 819,00	
0000000046	Iphone 7 BLACK 128GB	09/12/16	D 41,67	879,00	879,00		879,00	
0000000047	MAC BOOK AIR 13.3 256 GB	09/12/16	D 41,67	1 349,00	1 349,00		1 349,00	
0000000048	I MAC 21.5'	13/12/16	D 41,67	1 819,00	1 819,00		1 819,00	
0000000049	MONTAGE PC ROBIN LABADIE	19/12/16	D 41,67	6 082,06	6 082,06		6 082,06	
0000000050	RESEAU INFORMATIQUE DE BUREAU	19/12/16	D 41,67	670,00	670,00		670,00	
0000000054	APPAREIL PHOTO+OBJECTIF PANASONIC	25/05/18	D 41,67	3 647,80	1 013,28	1 317,26	2 330,54	1 317,26
Total du compte 21830000				33 674,85	30 410,94	1 910,53	32 321,47	1 353,38
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS								
0000000032	CAUTION LOYER	19/05/09	N	154,04				154,04
0000000053	DEPOT GARANTIE LOYER	30/06/17	N	9,03				9,03
0000000056	DEPOT GARANTIE LOYER	01/01/18	N	23,76				23,76
0000000058	DEPOT GARANTIE	06/12/19	N	1 050,00				1 050,00
Total du compte 27500000				1 236,83				1 236,83
Total de la liste simplifiée				39 426,37	34 269,49	2 202,51	36 472,00	2 954,37
Répartition des dotations économiques						885,25	linéaire	
						1 317,26	dégressif variable	