

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables Association	13
Faits caractéristiques de l'exercice	14
Tableau de suivi des fonds associatifs	15
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des créances	18
Etat des dettes	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE	22
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	23

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 057	468	589	569
Autres	14 994	9 151	5 842	3 529
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	16 050	9 619	6 431	4 099
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	5 420		5 420	5 420
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	493 687	457 900	35 787	25 009
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	466 553		466 553	863 966
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>				
TOTAL III	965 659	457 900	507 759	894 395
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	981 710	467 519	514 190	898 494
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :				
- Dons en nature restant à vendre				
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2019	
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	886 593	886 593
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat en instance d'affectation	-41 984	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-709 177	-41 984
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	135 432	844 609
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEBIES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges	334 152	20 885
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III	334 152	20 885
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	27 681	12 134
- Fiscales et sociales	16 925	20 836
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		30
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	44 606	33 000
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	514 190	898 494
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés :		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue :				
- Biens				
- Services	103 212		103 212	103 804
Chiffre d'affaires Net	103 212		103 212	103 804
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			164 413	169 397
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			2	1
TOTAL I			267 627	273 202
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			37 613	31 847
Impôts, taxes et versements assimilés			4 606	3 156
Salaires et traitements			175 445	158 982
Charges sociales			44 290	58 378
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations			1 413	985
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant			400 130	57 770
- Provisions			313 267	3 410
Autres charges			624	510
TOTAL II			977 390	315 038
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-709 762	-41 836
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			608	604
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			608	604
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			608	604
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-709 154	-41 232

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	23	752
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	23	752
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-23	-752
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	268 235	273 805
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	977 412	315 790
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	-709 177	-41 984

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature	51 762	59 033
Dons en nature		
TOTAL	51 762	59 033

CHARGES	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	51 762	59 033
Personnel bénévole		
TOTAL	51 762	59 033

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Actif Immobilisé				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	588.71	569.30	19.41	3.51
215400 Matériels divers	1 056.60	1 035.60	21.00	2.03
281540 AMORT MATERIELS DIVERS	-467.89	-466.30	-1.59	-0.43
Autres	5 842.05	3 529.27	2 312.78	65.54
218300 Materiel de bureau et informatique	11 416.22	11 845.54	-429.32	-3.63
218400 Mobilier	3 577.30	3 957.54	-380.24	-9.63
281830 AMORT MATERIELS BUREAUTIQUES	-7 774.13	-8 315.81	541.68	6.52
281840 AMORTISSEMENTS MOBILIER	-1 377.34	-3 958.00	2 580.66	65.21
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	6 430.76	4 098.57	2 332.19	56.90
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 420.00	5 420.00		
409100 Fourn.av.acpt verses/comm	5 420.00	5 420.00		
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	35 786.53	25 008.58	10 777.95	43.10
421000 Personnel : rémunérations dues	941.65		941.65	-
421100 SALAIRE GUILLOUD	82 157.14	13 470.05	68 687.09	509.93
467000 DEBITEURS DIVERS	36 546.50	38 246.50	-1 700.00	-4.44

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
467100 O ZARAGOZA	46 886.61	7 753.40	39 133.21	504.76
467250 CPTÉ DR AMEL AISSAT	35 156.63		35 156.63	-
467300 CPTÉ DR LAURA LABEYRIE	130 603.80		130 603.80	-
467400 CPTÉ DR TAIBI MOHAMED	47 110.57		47 110.57	-
467500 CPTÉ DR KARIM MOHAMED	16 124.96		16 124.96	-
467600 CPTÉ DR SAMIRA BENYAMI	3 801.00		3 801.00	-
467700 CPTÉ DR JACQUES HURTEVE	31 094.58		31 094.58	-
467800 CPTÉ DR STEVE MARCHETT	28 418.29		28 418.29	-
468700 Produits a recevoir	34 844.88	23 308.58	11 536.30	49.49
496110 Prv/dpr cpts de tiers	-82 157.14	-13 470.05	-68 687.09	-509.93
496700 Prv/dpr aut. cpts debit	-375 742.94	-44 299.90	-331 443.04	-748.18
Valeurs mobilières de placement				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	466 552.86	863 966.44	-397 413.58	-46.00
512000 LCL W	2 051.89	4 801.42	-2 749.53	-57.26
512100 LCL P	381 468.42	777 915.84	-396 447.42	-50.96
512200 LCL S	1 175.19	73.43	1 101.76	+1 000.00
512300 LIVRET A	81 710.52	81 102.25	608.27	0.75
531000 Caisse A	146.84	46.31	100.53	219.57
531100 CAISSE 1		27.19	-27.19	-100.00
<i>Charges constatées d'avance</i>				
TOTAL (III)	507 759.39	894 395.02	-386 635.63	-43.23
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	514 190.15	898 493.59	-384 303.44	-42.77

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	886 593.05	886 593.05		
102000 Fond assoc. sans droits de reprise	886 593.05	886 593.05		
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-41 984.20		-41 984.20	-
110001 Résultat en instance d'affectation	-41 984.20		-41 984.20	-
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-709 176.99	-41 984.20	-667 192.79	1 589.15
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	135 431.86	844 608.85	-709 176.99	-83.97
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	334 152.00	20 885.00	313 267.00	+1 000.00
153000 PROVISION IDR	24 152.00	20 885.00	3 267.00	15.64
158000 Autres provisions/charges	310 000.00		310 000.00	-
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	334 152.00	20 885.00	313 267.00	1 499.96
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 681.37	12 134.04	15 547.33	128.13
401000 Fournisseurs divers	1 881.37	1 284.04	597.33	46.50
408100 Fournisseurs	25 800.00	10 850.00	14 950.00	137.79
Dettes fiscales et sociales	16 924.92	20 835.70	-3 910.78	-18.77
421000 Personnel : rémunérations dûes		628.79	-628.79	-100.00
427000 Personnel - oppositions	589.30		589.30	-
428600 PRIMES A PAYER		2 520.00	-2 520.00	-100.00
431000 URSSAF/POLE EMPLOI	6 084.30	6 101.00	-16.70	-0.28
437200 HARMONIE Mutuelles	285.66	809.12	-523.46	-64.65
437300 MALAKOFF	4 643.53	7 093.31	-2 449.78	-34.53
437310 CHORUM	482.81	527.51	-44.70	-8.52

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
437500 FORMATION CONTINUE	4 606.47	3 155.97	1 450.50	45.94
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	232.85		232.85	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		30.00	-30.00	-100.00
467200 CREDITEURS DIVERS		30.00	-30.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	44 606.29	32 999.74	11 606.55	35.17
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	514 190.15	898 493.59	-384 303.44	-42.77

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	103 212.01	103 803.59	-591.58	-0.57
706100 PRESTATIONS CAF	59 753.44	56 620.58	3 132.86	5.53
706200 PARTICIPATIONS USAGERS	43 458.57	47 183.01	-3 724.44	-7.89
Chiffre d'affaires Net	103 212.01	103 803.59	-591.58	-0.57
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	164 413.43	169 396.99	-4 983.56	-2.94
744000 SUBVENTION COMMUNE	164 413.43	169 396.99	-4 983.56	-2.94
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits	1.70	1.04	0.66	100.00
758000 Prod.divers de gest.cour.	1.70	1.04	0.66	100.00
TOTAL (I)	267 627.14	273 201.62	-5 574.48	-2.04
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	37 613.05	31 846.86	5 766.19	18.11
606110 PHARMACIE	222.10	103.71	118.39	113.46
606300 Fournit. entretien & petit equip.	376.07	295.45	80.62	27.46
606350 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	6 943.95	6 393.18	550.77	8.62
606400 Fournitures administratives	913.42	849.50	63.92	7.41
606810 ALIMENTATION/GOUTERS	2 493.90	1 891.54	602.36	31.82
613500 LOCATION MATERIEL FETE	760.00	480.00	280.00	58.33
615000 Entretien et réparations	1 214.27	1 335.88	-121.61	-9.13
616000 Primes d assurance	1 138.95	1 147.65	-8.70	-0.78
621100 PRESTATAIRES EXTERIEURS	767.05	465.00	302.05	64.95
622600 Honoraires	11 900.00	7 360.00	4 540.00	61.68
622610 HONORAIRES SOCIAUX	5 131.26	4 388.46	742.80	16.93
622700 Frais actes & contentieux	50.00	50.00		
623400 Cadeaux	97.99	428.90	-330.91	-77.16
625000 Deplacem. missions et receptions	124.30	364.31	-240.01	-65.93
625200 FRAIS DE DEPLACEMENT ANIMATRICES	616.50	621.10	-4.60	-0.64
625700 Receptions	596.17	1 134.40	-538.23	-47.44
626000 Frais téléphone	479.88	400.81	79.07	19.70
626100 FRAIS INTERNET		425.43	-425.43	-100.00
626200 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	266.19	423.12	-156.93	-37.12
627000 Services bancaires et assim.	72.05	223.42	-151.37	-67.71
628800 FORMATION	449.00	65.00	384.00	590.77
628810 PRESTATIONS ADMINISTRATIVES	3 000.00	3 000.00		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 606.47	3 155.97	1 450.50	45.94
633300 Part. employ. a form.prof. cont.	4 606.47	3 155.97	1 450.50	45.94
Salaires et traitements	175 445.27	158 982.32	16 462.95	10.36
641000 SALAIRE DUPLA Pascale	40 902.40	33 713.69	7 188.71	21.32

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
641001 SALAIRE CHAPITAUX Claire	11 892.89	11 090.77	802.12	7.23
641002 SALAIRE DESCHAMPS Antoine	12 691.53	11 308.25	1 383.28	12.24
641003 SALAIRE FERIOL Marion	3 839.43	5 559.81	-1 720.38	-30.95
641004 SALAIRE LAVABRE Marianne	11 656.97	15 247.50	-3 590.53	-23.55
641005 SALAIRE MOLLEREAU Paulin	2 502.93	2 000.31	502.62	25.15
641006 SALAIRE ALLARD Juliette	886.20	3 609.68	-2 723.48	-75.46
641007 SALAIRE DULONG Justine	4 531.58	1 849.08	2 682.50	145.11
641008 SALAIRE VANDERMARCO Héloïse	87.98	1 369.90	-1 281.92	-93.58
641009 SALAIRE GUILLAUD Léa	1 696.88	1 067.09	629.79	59.04
641010 SALAIRE Maillard Maeva	5 920.42	1 707.13	4 213.29	246.81
641011 SALAIRE GUILLOUD Sébastien	26 087.88	21 739.90	4 347.98	20.00
641012 SALAIRE GRANGE Mathilde	5 172.53	958.34	4 214.19	439.98
641013 SALAIRE BELHOUARI Camélia	4 013.55		4 013.55	-
641014 SALAIRE DESAINTEUSAGE Benjamin	7 132.12		7 132.12	-
641015 SALAIRE FELDHENDLER Emma	170.28		170.28	-
641016 SALAIRE COADOU Mathilde	1 721.50		1 721.50	-
641017 SALAIRE SABATIER Sarah	1 738.55		1 738.55	-
641018 SALAIRE SANHOUN AHOU Sandrine	3 505.48		3 505.48	-
641019 SALAIRE BEYSSEL Claire	2 475.14		2 475.14	-
641020 SALAIRE DELIN Laetitia	5 976.57		5 976.57	-
641021 SALAIRE MIGNON Laetitia	5 931.99		5 931.99	-
641022 SALAIRE GREAU Lisa	3 522.29		3 522.29	-
641023 SALAIRE CARBO Margaux	1 644.51		1 644.51	-
641024 SALAIRE LELARD Morgane	1 293.71		1 293.71	-
641025 SALAIRE ARRAGON Solene		343.40	-343.40	-100.00
641026 SALAIRE ASSIE Marie Louise		2 682.38	-2 682.38	-100.00
641027 SALAIRE BODEYO Cécilia		5 203.90	-5 203.90	-100.00
641028 SALAIRE BOUROT Julie		2 772.19	-2 772.19	-100.00
641029 SALAIRE DARDENNE Emmanuelle		6 461.34	-6 461.34	-100.00
641030 SALAIRE DIAS Eponine		966.20	-966.20	-100.00
641031 SALAIRE MALAUSSENA Anaïs		1 177.73	-1 177.73	-100.00
641032 SALAIRE MAS Julie		495.85	-495.85	-100.00
641033 SALAIRE MORSLI Assia		1 190.64	-1 190.64	-100.00
641034 SALAIRE SOULA Emilie		1 052.89	-1 052.89	-100.00
641035 SALAIRE SABOUREAU Chiara		1 606.78	-1 606.78	-100.00
641036 SALAIRE TOUSTOU Pauline		5 347.32	-5 347.32	-100.00
641037 SALAIRE VARGAS		1 302.64	-1 302.64	-100.00
641038 SALAIRE VASSEUR Vincent		5 850.50	-5 850.50	-100.00
641039 SALAIRE VOGEL Julie		1 782.56	-1 782.56	-100.00
641100 APPOINTEMENT MANDAT PRESIDENT	8 214.96	6 845.80	1 369.16	20.00
641300 PRIMES DEFISCALISEES		2 520.00	-2 520.00	-100.00
641400 INDEMNITES TRANSPORT	235.00	158.75	76.25	47.80
Charges sociales	44 290.31	58 377.76	-14 087.45	-24.13
645000 Charges de secur. soc. et prevoy.	43 810.31	48 622.06	-4 811.75	-9.90
647000 Autres charges sociales		8 133.50	-8 133.50	-100.00
647500 Medecine trav. pharmacie	480.00	1 327.20	-847.20	-63.83
648000 Aut. charges de personnel		295.00	-295.00	-100.00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 413.25	984.93	428.32	43.45
681120 Dotations aux amortissements corporels	1 413.25	984.93	428.32	43.45
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	400 130.13	57 769.95	342 360.18	592.63
681740 Dot.prov.depr.actifs circ	400 130.13	57 769.95	342 360.18	592.63
Dotations aux provisions	313 267.00	3 410.00	309 857.00	+1 000.00
681500 Dot.prov.risq.& chrg expl	313 267.00	3 410.00	309 857.00	+1 000.00
Autres charges	624.12	509.80	114.32	22.35
651000 Redevances IBIZA	624.12	509.80	114.32	22.35

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
TOTAL (II)	977 389.60	315 037.59	662 352.01	210.25
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-709 762.46	-41 835.97	-667 926.49	1 596.54
Excédent ou déficit transféré (III) Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	608.27	603.74	4.53	0.66
768000 Autres produits financiers	608.27	603.74	4.53	0.66
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	608.27	603.74	4.53	0.75
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	608.27	603.74	4.53	0.75
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-709 154.19	-41 232.23	-667 921.96	1 619.90
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)				
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22.80	751.97	-729.17	-96.94
672000 Charges sur exercices antérieurs	22.80	751.97	-729.17	-96.94
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	22.80	751.97	-729.17	-96.97
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-22.80	-751.97	729.17	-96.97
Impôts sur les bénéfices(IX) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X) Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	268 235.41	273 805.36	-5 569.95	-2.03
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	977 412.40	315 789.56	661 622.84	209.51
EXCEDENT OU DEFICIT	-709 176.99	-41 984.20	-667 192.79	1 589.15

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 514 190 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -709 177 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.

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 ANC 2014-03, relatif à la réécriture du plan comptable général et au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

Les règlements CRC 2004-6, 2002-10 et 2003-07 relatifs aux réformes applicables au 01/01/2005 et concernant la comptabilisation des actifs et les méthodes de calcul des amortissements n'ont aucune incidence sur la présentation des comptes annuels. Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- 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.

Immobilisations corporelles :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Faits caractéristiques de l'exercice

M. Olivier Zaragoza, ancien Président de l'Association a détourné à son profit 20 136,50 € en 2015, 50 110,00 € en 2016, 13 379,71 € en 2018, 44 570,03 € en 2019 et 3 952,01 € en 2020.

Il a remboursé à l'Association, 30 000,00 € en 2017, 7 626,31 € en 2018, et 5 436,82 € en 2019.

Il a recruté M. Sébastien GUILLOUD, qui n'est jamais intervenu sur les lieux d'activité à l'Ecole Fabre, et auquel ont été versés des salaires bruts pour un montant de 21 739,90 € en 2018, 26 487,88 € en 2019 et 2 173,99 en 2020, ce qui représente un coût global pour l'association de 71 K€ environ, charges sociales incluses.

Il a de plus détourné des fonds au profit de tiers, dont M. GUILLOUD.

Au total, il a détourné à son profit et aux profits de tiers plus de 666 K€ entre 2015 et 2020, tel que détaillé ci-dessous :

Exercice	Prélèvement	Remboursement	Solde cumulé
Exercice 2015	20 136,50	-	-20 136,50
Exercice 2016	50 110,00	-	-70 246,50
Exercice 2017	-	30 000,00	-40 246,50
Exercice 2018	48 411,71	29 188,26	-59 469,95
Exercice 2019	425 319,07	26 888,94	-457 900,08
Exercice 2020	210 325,60	1 667,50	-666 558,18
Total	754 302,88	87 744,70	666 558,18

C'est pourquoi une procédure judiciaire avec nomination d'un administrateur judiciaire et d'un mandataire ad-hoc a été mise en place en 2020.

Dans la mesure où cette procédure trouve son fondement dans les détournements de 2019 opérés par l'ancien Président et que les présents comptes sont arrêtés en mai 2021, les frais qu'elle aura engendrés ont fait l'objet d'une provision pour charge à hauteur de 95 K€.

Les sommes détournées qui figurent encore à l'actif fin 2019 ont été provisionnées à 100 %, pour un montant total de 400 K€ environ.

Les détournements opérés en 2020, ont été considérés comme réalisés dans la suite de ceux de 2019. Ils ont donc fait l'objet d'une constatation en provisions pour risques et charges à hauteur de 210 K€.

Il a également été provisionné une somme de 5 K € pour risque et charges diverses au titre des autres dépenses qui pourraient avoir été occasionnées par ces détournements.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré	886 593				886 593
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Indisponibles					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau		16 986		58 970	-41 984
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-41 984	41 984	-709 177		-709 177
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports					
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	844 609	58 970	-709 177	58 970	135 432

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	1 036		150
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	15 803		3 595
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 839		3 745
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
TOTAL GÉNÉRAL	16 839		3 745

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage		129	1 057	
- Gales, agenets et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.		4 405	14 994	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		4 534	16 050	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		4 534	16 050	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	466	131	129	468
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 274	1 283	4 405	9 151
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 740	1 413	4 534	9 619
TOTAL GÉNÉRAL	12 740	1 413	4 534	9 619

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	83 099	83 099	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	410 588	410 588	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	493 687	493 687	
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 681	27 681		
Personnel et comptes rattachés	589	589		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 103	16 103		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	233	233		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	44 606	44 606		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	34 845	23 309
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	34 845	23 309

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	34 844.88	23 308.58
468700 Produits a recevoir	34 844.88	23 308.58
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	34 844.88	23 308.58

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 800	10 850
Dettes fiscales et sociales		2 520
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	25 800	13 370

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 800.00	10 850.00
408100 Fournisseurs	25 800.00	10 850.00
Dettes fiscales et sociales		2 520.00
428600 PRIMES A PAYER		2 520.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	25 800.00	13 370.00

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

En raison de la nature de l'activité, l'association a dû fermer son établissement à compter du 17 mars 2020 et interrompre ses actions.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêtés des comptes de l'association, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'association a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant le recours à l'activité partielle pour la majorité de son personnel.

Compte tenu de la situation de l'association, trésorerie suffisante, subventions de fonctionnement maintenues, à la date d'arrêtés des comptes, l'association estime que la poursuite de son activité n'est pas remis en cause.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1) Effectif total : 14 répartie de la manière suivante :

Cadre : 0

Agents de maîtrise : 1

Tehnciens et employés : 13

Soit l'équivalent temps plein de 7 personnes.

2) Engagements en matière de pensions et retraites (IDR)

Conformément au règlement CNC n°2003-R.01 et à la convention collective de l'Animation, la provision pour engagements de retraite représente 1/4 de mois de salaire par année de présence et 1/3 de mois au-delà de 10 ans, pour l'ensemble des salariés en CDI ayant plus d'un an d'ancienneté, avec des charges patronales de 50%, sans actualisation, ni application d'un coefficient de rotation du personnel. Les éventuels changements de temps de travail au cours de la carrière des salariés ne sont pas pris en compte dans le calcul du montant.

Au 31 décembre 2019, la provision a été comptabilisée pour un montant de 3 267 €.

3) Mises à disposition du personnel et des locaux

La convention signée entre l'Association ATOLL LOISIRS FRANCE et la Ville de Toulouse, prévoit la participation sous forme de mise à disposition des salles dans l'école élémentaire FABRE et du personnel technique. Les charges et frais d'occupation des locaux sont à la charge de la ville de Toulouse.

L'ensemble des frais s'élève à :

Frais de personnel : 43 493.80 €

Frais des locaux : 8 268.75 €

4) Appointement Président

Les appointements pour le mandat de Président de Mr Olivier ZARAGOZA se sont élevés à la somme de

8 214.96 € brut pour la période du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019.