

Certifiés conformes
par M. Pauline BARANDE
Trésorière



Certifiés conformes
par M. Sophie SIM
Présidente



ASSOCIATION LES GOONIES

151 Chemin Summer
Ecole de Grand Fond
97434 ST GILLES LES BAINS

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à ST GILLES LES BAINS
Le 30/06/2020

Gérôme PICOT

Johnny CHANE HOONG

COMPTA OUEST

20 rue des navigateurs
Atelier le Trapèze - Local E1
97434 ST GILLES LES BAINS
02.62.33.18.96

ASSOCIATION LES GOONIES

151 Chemin Summer
Ecole de Grand Fond
97434 ST GILLES LES BAINS

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

COMPTA OUEST

20 rue des navigateurs
Atelier le Trapèze - Local E1
97434 ST GILLES LES BAINS
02.62.33.18.96

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION LES GOONIES
151 Chemin Summer
Ecole de Grand Fond
97434 ST GILLES LES BAINS

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	392 093 Euros
- Produits d'exploitation,	418 183 Euros
- Résultat net comptable,	39 058 Euros

Fait à ST GILLES LES BAINS
Le 13/05/2020

Gérome PICOT

Johnny CHANE HOONG

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	2 130	1 947	183	893	710	79.51
	Autres immobilisations corporelles	3 105	2 782	323	1 359	1 036	76.23
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		5 235	4 729	506	2 252	1 746	77.53
Comptes de liaison Total II							
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	13 645		13 645	7 037	6 608	93.90
	Autres créances	329 569		329 569	313 746	15 822	5.04
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	48 373		48 373	60 753	12 380	20.38
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	391 587		391 587	381 536	10 050	2.63
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		396 822	4 729	392 093	383 788	8 304	2.16

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	12	Exercice N-1 31/12/2018	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	61 123		113 983		52 860	46.38
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	39 058		52 860		13 802	26.11
	Autres fonds associatifs						
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	22 065		61 123		39 058	63.90
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
DETTES (1)	Total III						
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 143		4 729		2 586	54.68
	Dettes fiscales et sociales	14 008		20 333		6 325	31.11
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	398 006		419 849		21 843	5.20
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	414 157		444 911		30 754	6.91
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		392 093		383 788		8 304	2.16

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

414 157 444 911

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	231	283	243	262	11 980	4.92
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations	186	858	167	348	19 510	11.66
Autres produits		43		188	146	77.26
Total I	418	183	410	799	7 385	1.80
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	20	451	13	063	7 388	56.55
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	51	723	43	907	7 816	17.80
Impôts, taxes et versements assimilés	6	983	2	695	4 288	159.09
Salaires et traitements	266	984	257	874	9 110	3.53
Charges sociales	31	146	45	795	14 649	31.99
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1	746	1	746		
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions			7	148	7 148	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		100		6	95	NS
Total II	379	132	357	938	21 194	5.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	39	051	52	860	13 810	26.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		12			12	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		12			12	
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		12			12	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		39 063		52 860	13 798	26.10
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		545			545	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		545			545	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		550			550	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		550			550	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		4			4	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		418 740		410 799	7 942	1.93
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		379 682		357 938	21 744	6.07
Solde intermédiaire		39 058		52 860	13 802	26.11
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		39 058		52 860	13 802	26.11

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		183		893		710- 79.51-	
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL	2 130		2 130			
28154000	AMORTISSEMENT MAT ET OUTILLAGE	1 947-		1 237-		710- 57.40-	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		323		1 359		1 036- 76.23-	
21830000	MATERIEL INFORMATIQUE	3 105		3 105			
28183000	AMORTISSEMENT AUTR IMMO CORPO	2 782-		1 746-		1 036- 59.34-	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		506		2 252		1 746- 77.53-	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		13 645		7 037		6 608 93.90	
41100000	CLIENTS	13 645		7 037		6 608 93.90	
AUTRES CREANCES		329 569		313 746		15 822 5.04	
42500000	PERSONNEL/AVCE /ACPTE			205		205- 100.00-	
42500013	Acomptes MITHRIDATE SANDRINE	353				353	
43871000	CAF - PRODUITS A RECEVOIR	21 981				21 981	
46702000	MANDATAIR-CAISSE DEPOT CONSIG.			5 526		5 526- 100.00-	
46702200	COMPTE MANDATAIRE CPCO	1		1			
46704000	CREANCE RJ SETCOR	350		350			
46708000	ERAPA MARIE ET ERAPA ODILE	65 940		66 720		780- 1.17-	
46709000	ERAPA MARIE	240 944		240 944			
DISPONIBILITES		48 373		60 753		12 380- 20.38-	
51220000	CAISSE EPARGNE 801734201078	48 314		60 753		12 440- 20.48-	
53000000	CAISSE	60				60	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		391 587		381 536		10 050 2.63	
TOTAL GENERAL		392 093		383 788		8 304 2.16	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
AUTRES RESERVES		61 123		113 983		52 860	46.38
10680000	FONDS ASSOCIATIF	61 123		113 983		52 860	46.38
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		39 058		52 860		13 802	26.11
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		22 065		61 123		39 058	63.90
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		2 143		4 729		2 586	54.68
40100000	FOURNISSEUR	2 143		4 729		2 586	54.68
DETTES FISCALES ET SOCIALES		14 008		20 333		6 325	31.11
43100000	CGSS	5 721		9 078		3 356	36.97
43720000	MUTUELLE	369		1 766		1 397	79.12
43730000	CRR	2 903		5 701		2 798	49.08
43731000	CRP	104		725		621	85.71
43733000	AGIRC CADRE			484		484	100.00
43763130	UNIFORMATION	4 845		2 485		2 360	94.97
43770000	INTERMETRA			95		95	100.00
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	67				67	
AUTRES DETTES		398 006		419 849		21 843	5.20
46701000	CREANCE AGS	14 017		18 196		4 178	22.96
46702000	MANDATAIR-CAISSE DEPOT CONSIG.	3 749				3 749	
46705000	CREANCE RJ SOPRES	16 656		21 621		4 965	22.96
46706000	CREANCE RJ CGSS	34 562		44 864		10 302	22.96
46707000	CREANCE RJ CRR	18 672		24 238		5 566	22.96
46740000	Avance Elsa ELISABETH			581		581	100.00
46860000	CHARGES A PAYER	1 215		1 215			
46970000	DEPRECIAT° CPTES DEBITEURS DIV	309 134		309 134			
TOTAL DETTES		414 157		444 911		30 754	6.91
TOTAL GENERAL		392 093		383 788		8 304	2.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	231	283	243	262	11 980	4.92
74003000 SUBVENT° MAIRIE FONCTIONNEMENT	40	000	43	000	3 000	6.98
74003100 SUBVENT° MAIRIE TAP			16	000	16 000	100.00
74003200 SUBV MAIRIE - MERCREDI	14	000			14 000	
74005100 SUBVENT° ETAT EMPLOI D'AVENIR	95	790	93	999	1 791	1.90
74005110 SUBVENTI° MAIRIE EMPLOI AVENIR	15	650	22	947	7 297	31.80
74005200 SUBVT° ETAT EMBAUCHE PME			326		326	100.00
74005333 SUBV MAIRIE - PETITES VACANCES	6	000	6	000		
74006000 CONSEIL DEPART. CONTRIBU° RSA	4	318			4 318	
74102000 SUBVENTION CAF	55	525	60	990	5 465	8.96
COTISATIONS	186	858	167	348	19 510	11.66
75602000 COTISATIONS ADHERENTS MENSUELS	158	608	142	323	16 285	11.44
75610000 ADHESIONS ADHERENTS ANNUELS	7	455	7	840	385	4.91
75620000 COTISATIONS VACANCES	19	395	16	695	2 700	16.17
75630000 ADHESIONS VACANCES	1	400	490		910	185.71
AUTRES PRODUITS	43		188		146	77.26
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	43		188		146	77.26
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	418	183	410	799	7 385	1.80
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	20	451	13	063	7 388	56.55
60220000 FOURN CONSOMMABLES REPAS PER	15	049	9	303	5 746	61.77
60221000 FOURNITURES CONSO TAP			1	154	1 154	100.00
60222000 FOURNITURES CONSO / VACANCES	3	181	2	094	1 087	51.91
60223000 FRNT CONSO / PLAN MERCREDI	2	220	512		1 708	333.38
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	51	723	43	907	7 816	17.80
60630001 PETIT EQUIPEMENT TAP			432		432	100.00
60630002 PETIT EQUIPEMENT PER	3	685	2	152	1 533	71.24
60630003 PETIT EQUIPEMENT / VACANCES	1	297	402		895	222.41
60630004 PETIT EQUIP / PLAN MERCREDI	1	451	269		1 183	440.38
60640000 FOURNITURES BUREAU PER	3	026	1	050	1 976	188.10
60641000 FOURNITURES BUREAU TAP			86		86	100.00
60642000 FOURNITURE BUREAU / VACANCES	1	001	493		507	102.83
60643000 FOURN. ADMINISTRA./PL MERCREDI		703	168		535	318.98
61100000 SOUS TRAITANCE TAP			6	734	6 734	100.00
61110000 SOUS TRAITANCE PER	5	255	2	920	2 334	79.94
61120000 SOUS TRAITANCE / VACANCES	2	854	3	151	297	9.42
61130000 SOUS TRAITANCE / PLAN MERCREDI	2	721	980		1 741	177.72
61351000 LOCATION TRANSPORT / VACANCES	3	360	3	040	320	10.53
61352000 LOCATION TRANSPORT / MERCREDI	3	600	580		3 020	520.69
61601000 ASSURANCE AUTO-MISSION		108	93		15	15.82
61610000 ASSURANCE RESP.PROF	3	624	4	818	1 193	24.77
61810100 LIVRES / PER			289		289	100.00
62260100 HONORAIRES COMPTA OUEST	8	529	8	871	342	3.85
62261000 HONORAIRES DIV.		285			285	
62262000 HONORAIRES CAC	1	736	2	083	347	16.67
62262100 HONORAIRES BARON	3	771	1	390	2 381	171.27
62341000 CADEAUX SALARIES / PER		67			67	
62342000 CADEAUX SALARIE / PLAN MERCREDI		33			33	
62343000 CADEAUX SALARIES / VACANCES		33			33	
62344000 CADEAUX / PER		9			9	
62345000 CADEAUX / PLAN MERCREDI		4			4	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
62346000	CADEAUX / PLAN VACANCES		4			4	
62381000	CADEAU DEPART EN RETRAITE			243		243	100.00
62382000	CADEAUX DEPART		222			222	
62389999	GRATIFICATION STAGIAIRE	1 600				1 600	
62570000	RESTAURANT	614		1 392		778	55.88
62571000	RECEPTIONS & RESTO / PER	52		89		37	41.70
62572000	RECEP° ET RESTO PLAN MERCREDI	49				49	
62573000	RECEP° ET RESTO / VACANCES	12				12	
62600000	FRAIS POSTAUX	14		30		16	53.06
62600001	LA POSTE PER	74		13		61	477.19
62600003	FRAIS POSTAUX PLAN MERCREDI	30				30	
62600004	FRAIS POSTAUX VACANCES	30				30	
62610000	GSM SFR 0692 72 25 76	630		348		282	80.96
62700000	SERVICES BANCAIRES	1 239		1 790		551	30.79
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		6 983		2 695		4 288	159.09
63330000	FORMATION CONTINUE	4 845		2 485		2 360	94.97
63333100	FORMATION PERSONNEL	1 942		210		1 732	824.86
63540000	DROITS D'ENREGISTR. ET TIMBRES	195				195	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		266 984		257 874		9 110	3.53
64100001	BRUT ELISABETH	14 222		17 577		3 355	19.09
64100002	BRUT MOIMBA	13 359		13 438		80	0.59
64100003	BRUT MANSARD	14 604		17 842		3 238	18.15
64100004	BRUT KICHENIN	10 745		10 646		99	0.93
64100005	BESNARD MARIE	12 816		14 736		1 920	13.03
64100006	BRUT DORLA J	1 733		12 658		10 926	86.31
64100007	BRUT DEVYNCK			6 167		6 167	100.00
64100011	BRUT LAURET			4 809		4 809	100.00
64100013	BRUT MITHRIDATE	1		8 579		8 578	99.99
64100014	BRUT RACINE	11 099		9 463		1 637	17.29
64100015	BRUT GALAOR	10 847		16 044		5 197	32.39
64100016	SALAIRE RBUT VIRAMA	10 718		7 994		2 724	34.08
64100017	SALAIRE BRUT NIFLORE	15 729		10 225		5 504	53.82
64100018	SALAIRE BRUT THOMAS	16 373		15 756		616	3.91
64100019	SALAIRE BRUT PONIN	9 108		12 623		3 515	27.84
64100020	SALAIRE TARISTAS ORNEL	11 653		14 805		3 152	21.29
64100021	SAL BRUT METANIRE	16 080		15 962		118	0.74
64100022	SAL BRUT RIDJALI ERICKA	16 446		10 854		5 592	51.52
64100023	SAL BRUT CHRISTE	4 045		15 777		11 731	74.36
64100024	SAL BRUT NEIBECKER HUGO			5 886		5 886	100.00
64100025	D ABBADIE DOROTHEE	27 886		11 367		16 519	145.33
64100026	SAL BRUT RASOLOFOARISON STEPHA	13 457		2 449		11 009	449.62
64100027	SAL BRUT COLONDE JENNIFER	13 547		2 217		11 330	511.08
64100028	SAL BRUT CARPOT CELIAN	947				947	
64100029	SAL BRUT LAMBERT MARIE MAEVA	8 298				8 298	
64100030	SAL BRUT PASCHKES CATHERINE	1 199				1 199	
64100031	SAL BRUT CANRY LINDA	3 549				3 549	
64100032	SAL BRUT ABNER NATACHA	4 518				4 518	
64100033	SAL BRUT SEVERIN EMILIE	789				789	
64100035	SAL BRUT GRONDIN MARIE MICHELE	1 957				1 957	
64100036	SAL BRUT LACAILLE LILIA	1 259				1 259	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	31 146	45 795	14 649	31.99
64510000 COTISATION URSSAF	10 123	14 263	4 139	29.02
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	1 791	2 221	430	19.34
64530000 COTISATION RETRAITE	5 594	15 243	9 650	63.30
64531000 COTISAT° CRP	948	974	25	2.59
64533000 AGIRC CADRE		365	365	100.00
64540000 COTISATION ASSEDIC	10 762	10 700	62	0.58
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 928	2 029	101	5.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 746	1 746		
68112000 DOTATION AUX IMMO CORPORELLES	1 746	1 746		
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT		7 148	7 148	100.00
68175000 PROVISION REVERSEMENT ASP		7 148	7 148	100.00
AUTRES CHARGES	100	6	95	NS
65800000 CHARGES DIVERSES	100	6	95	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	379 132	357 938	21 194	5.92
RESULTAT D'EXPLOITATION	39 051	52 860	13 810	26.12
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	12		12	
76000000 PRODUIT FINANCIER	12		12	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	12		12	
RESULTAT FINANCIER	12		12	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	39 063	52 860	13 798	26.10
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	545		545	
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	545		545	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	545		545	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	550		550	
67100000 CHARGES EXCEPTIONN/OPER GEST	550		550	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	550		550	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4		4	
TOTAL PRODUITS	418 740	410 799	7 942	1.93
TOTAL DES CHARGES	379 682	357 938	21 744	6.07
SOLDE INTERMEDIAIRE	39 058	52 860	13 802	26.11
EXCEDENTS OU DEFICITS	39 058	52 860	13 802	26.11

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Tableau de suivi des fonds dédiés	X
Variation des fonds propres	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Valeurs mobilières	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les subventions
- les cotisations et adhésions
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 130		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 105		
TOTAL	5 235		
TOTAL GENERAL	5 235		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 130	2 130
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 105	3 105
TOTAL			5 235	5 235
TOTAL GENERAL			5 235	5 235

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 237	710		1 947
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 746	1 036		2 782
TOTAL	2 983	1 746		4 729
TOTAL GENERAL	2 983	1 746		4 729

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	710				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 036				
TOTAL	1 746				
TOTAL GENERAL	1 746				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	113 983		166 844	113 983	61 123
Report à nouveau			52 860	52 860	
RESULTAT DE L'EXERCICE	52 860	13 802			39 058
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	61 123	13 802	219 704	166 844	22 065

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	13 645	13 645	
Personnel et comptes rattachés	353	353	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 981	21 981	
Débiteurs divers	307 235	307 235	
TOTAL	343 214	343 214	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 143	2 143		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 941	13 941		
Autres impôts taxes et assimilés	67	67		
Autres dettes	398 006	398 006		
TOTAL	414 157	414 157		

ANNEXE

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

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	21 981
Total	21 981

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres dettes	1 215
Total	1 215

Charges et produits constatés d'avance

Subventions d'équipement

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Crédit bail

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

ASSOCIATION LES GOONIES
151 CHEMIN SUMMER
97434 SAINT GILLES LES BAINS
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE LA PERIODE DU
01/01/2019 AU 31/12/2019

Saint Denis le 30 Juin 2020




commissaire
aux comptes

**ASSOCIATION LES GOONIES
151 CHEMIN SUMMER
97434 SAINT GILLES LES BAINS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2019**

Aux Adhérents de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Bureau, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES GOONIES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Bureau le 15 Juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Notamment concernant le contrôle de la réalité des cotisations et des adhésions, la vérification du respect du plan de redressement ainsi que la cohérence des données sociales en termes de cotisations patronales.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'organe délibérant

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels :

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs

pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Denis le 30 Juin 2020



ASCI
Commissaire aux Comptes
Jean Louis LECOCQ

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	2 130	1 947	183	893	710	73,51
	Autres immobilisations corporelles	3 105	2 782	323	1 359	1 036	76,27
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		5 235	4 729	506	2 252	1 706	73,53
Comptes de liaison Total II							
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	13 645		13 645	7 037	6 608	33,98
	Autres créances	329 569		329 569	313 746	15 822	4,80
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	48 373		48 373	60 753	12 380	25,38
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	391 587		391 587	381 536	10 050	2,58
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		396 822	4 729	392 093	383 788	8 304	2,11

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	12	Exercice N-1 31/12/2018	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	61 123		113 983		52 860	46,38
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Défis)	39 058		52 860		13 802	24,15
	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						
Total I		22 065		61 123		39 058	55,90
	Comptes de liaison						
Total II							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 143		4 729		2 586	54,68
	Dettes fiscales et sociales	14 008		20 333		6 325	33,17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	398 006		419 849		21 843	5,48
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	414 157		444 911		30 754	6,91
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		392 093		383 788		8 304	2,16

(1) Dont a plus d'un an

(2) Dont a moins d'un an

(2) Dont concepteurs bancaires courants et soldes créditeurs de banques

414 157 444 911

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	231	283	243	262	11 980	1,92
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations	186	858	167	348	19 510	1,66
Autres produits		43		188	186	71,26
Total I	418	183	410	799	7 385	,80
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	20	451	13	063	7 358	5,51
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	51	723	43	907	7 816	1,80
Impôts, taxes et versements assimilés	6	983	2	695	4 258	25,09
Salaires et traitements	266	984	257	874	9 110	1,53
Charges sociales	31	146	45	795	14 659	3,89
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1	746	1	746		
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions			7	148	7 148	10,00
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	100		6		45	,8
Total II	379	132	357	938	21 194	,92
I - Résultat d'exploitation (I-II)	39	051	52	860	13 810	26,12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		12			12	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		12			12	
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		12			12	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		39 063		52 860	13 797	2.10
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		545			545	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		545			545	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		550			550	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		550			550	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		4			4	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		418 740		410 799	7 941	1.9
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		379 682		357 938	21 744	5.0
Solde intermédiaire		39 058		52 860	13 802	2.11
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		39 058		52 860	13 802	2.11

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les subventions
- les cotisations et adhésions
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 130		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 105		
TOTAL	5 235		
TOTAL GENERAL	5 235		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 130	2 130
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 105	3 105
TOTAL			5 235	5 235
TOTAL GENERAL			5 235	5 235

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 237	710		1 947
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 746	1 036		2 782
TOTAL	2 983	1 746		4 729
TOTAL GENERAL	2 983	1 746		4 729

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	710				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 036				
TOTAL	1 746				
TOTAL GENERAL	1 746				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	113 983		166 844	113 983	61 123
Report à nouveau			52 860	52 860	
RESULTAT DE L'EXERCICE	52 860	13 802			19 015
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	61 123	13 802	219 704	166 844	22 065

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	13 645	13 645	
Personnel et comptes rattachés	353	353	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 981	21 981	
Débiteurs divers	307 235	307 235	
TOTAL	343 214	343 214	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 143	2 143		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 941	13 941		
Autres impôts taxes et assimilés	67	67		
Autres dettes	398 006	398 006		
TOTAL	414 157	414 157		

ANNEXE

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

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	21 981
Total	21 981

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres dettes	1 2 5
Total	1 2 5

Charges et produits constatés d'avance

Subventions d'équipement

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

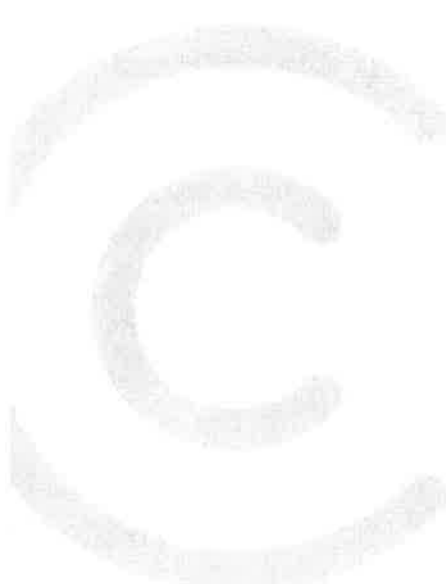
Crédit bail

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières



ASSOCIATION LES GOONIES

151 CHEMIN SUMMER

97434 SAINT GILLES LES BAINS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX

COMPTES SUR LES COMPTES DE LA

PERIODE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

Saint Denis le 30 Juin 2020



**ASSOCIATION LES GOONIES
151 CHEMIN SUMMER
97434 SAINT GILLES LES BAINS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2019**

Mesdames et Messieurs les Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Saint Denis le 30 Juin 2020



ASCI
Commissaire aux Comptes
Jean Louis LECOCQ