

COMPTES ANNUELS

En euros

Association MISSION LOCALE EPINAL

Chemin de la belle au bois
88000 EPINAL

Exercice clos au 31/12/2019

APE : 8899B

SIRET : 40853745400048

CABINET BEX

Siège social : Zone d'activité de la Roche - 9 Allée Des Rapailles 88000 EPINAL
Tél : 03 29 82 63 63 Fax : 03 29 82 63 64

33, rue Dauphine 88100 SAINT DIE
Tél : 03 29 56 87 88 Fax : 03 29 567 568

E mail : contact@cabinet-bex.fr
Site internet : www.cabinet-bex.fr

Comptes annuels

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	18 270	17 889	381	797
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	202 533	144 267	58 266	68 318	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 550		8 550	8 550	
	TOTAL (I)	229 353	162 156	67 197	77 666
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	7 470		7 470	7 064
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	159 926		159 926	259 461	
Autres créances	1 765		1 765	5 048	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 520		5 520	5 440	
DISPONIBILITES	544 427		544 427	504 649	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	12 222		12 222	17 091
	TOTAL (II)	731 330		731 330	798 752
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	960 683	162 156	798 527	876 418

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

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

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	17 900	17 900
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	299 663	293 647
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	10 448	6 016
	Total des fonds propres	328 010	317 563
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	15 000	20 000
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs	15 000	20 000	
Total des fonds associatifs	343 010	337 563	
Provisions			
Provisions pour risques	44 061	51 783	
Provisions pour charges	67 628	59 773	
Total des provisions	111 689	111 556	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	156 634	161 445	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés	156 634	161 445	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 096	18 062	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 767	42 190	
Dettes fiscales et sociales	132 915	141 755	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	17 415	63 848	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	187 194	265 854	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	798 527	876 418	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 447,63	6 015,93	
(1) Dont à moins d'un an	179 121	252 758	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 120 156	1 119 548
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	53 657	56 172
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	1 173 813	1 175 720	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	237 402	229 480
	Impôts, taxes et versements assimilés	60 835	50 766
	Rémunération du personnel	558 894	561 153
	Charges sociales	188 457	215 311
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	19 736	17 805
	Dotation aux provisions	47 655	51 269
	Autres charges	52 565	50 151
	Total des charges d'exploitation	1 165 544	1 175 936
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		8 269	(215)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 696	1 132
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	182	238
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	1 515	893
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	9 784	678
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	260	18
	Charges exceptionnelles	4 158	3 738
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 898)	(3 720)
	Impôts sur les sociétés	250	139
Produits exceptionnels	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	148 448	157 645
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	143 637	148 448
TOTAL DES PRODUITS		1 324 218	1 334 515
TOTAL DES CHARGES		1 313 770	1 328 499
EXCEDENT ou DEFICIT		10 448	6 016
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	9 000	9 000
	Bénévolat		
	Prestations en nature	9 000	9 000
	Dons en nature		
	CHARGES	9 000	9 000
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	9 000	9 000
Personnel bénévole			

Annexe

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	17 900			17 900
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	293 647	6 016		299 663
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	6 016		6 016	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	20 000		5 000	15 000
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	337 563	6 016	11 016	332 563

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	59 773	7 854		67 628
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	51 783	39 801	47 523	44 061	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		111 556	47 655	47 523	111 689
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		111 556	47 655	47 523	111 689

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

47 655

47 523

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
FNADT	12 997			12 997
GARANTIE JEUNES	133 733	133 733	141 479	141 479
EMPLOIS A VENIR	9 215	9 215	2 158	2 158
REGION	5 500	5 500		
TOTAL	161 445	148 448	143 637	156 634

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	18 270					18 270
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 270					18 270
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	45 321		1 117			46 439
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	149 058		8 149		1 114	156 094
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	194 380		9 267		1 114	202 533
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	8 550					8 550
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 550					8 550
TOTAL	221 199		9 267		1 114	229 353

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	17 472	417		17 889
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 472	417		17 889
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	11 488	7 623		19 110
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	114 574	11 697	1 114	125 157
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	126 061	19 320	1 114	144 267
TOTAL	143 533	19 736	1 114	162 156

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 550		8 550
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	159 926	159 926	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 765	1 765		
Charges constatées d'avance	12 222	12 222		
TOTAL DES CREANCES		182 463	173 913	8 550
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	13 096	5 023	8 073	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 767	23 767		
	Personnel et comptes rattachés	61 686	61 686		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 498	52 498		
	Impôts sur les bénéfices	250	250		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 482	18 482		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	17 415	17 415		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		187 194	179 121	8 073	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 966			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Doillon Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattaché à la CRCC de Nancy

9bis, rue du Professeur Roux
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 82 37 71

Fax 03 29 35 20 67

Mission Locale du Bassin d'Emploi d'Epinal Association

5, chemin de la Belle au Bois Dormant
88000 EPINAL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Doillon Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattaché à la CRCC de Nancy

9bis, rue du Professeur Roux
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 82 37 71
Fax 03 29 35 20 67

Mission Locale du Bassin d'Emploi d'Epinal Association

5, chemin de la Belle au Bois Dormant
88000 EPINAL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Mission Locale du Bassin d'Emploi d'Epinal relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président 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 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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes d'évaluation et de comptabilisation des subventions à la clôture de l'exercice.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de votre Association sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise du 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 de l'association 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 Conseil d'administration.

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 Epinal, le 2 juin 2020

Pour la société Doillon Audit SARL

Pierre BUR
Co-Gérant
Commissaire aux Comptes Associé

DOILLON AUDIT
SARL au capital de 700 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
54000 Epinal
RCS EPINAL 444 123 780

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	18 270	17 889	381	797
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	202 533	144 267	58 266	68 318	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 550		8 550	8 550	
	TOTAL (I)	229 353	162 156	67 197	77 666
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	7 470		7 470	7 064
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	159 926		159 926	259 461	
Autres créances	1 765		1 765	5 048	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 520		5 520	5 440	
DISPONIBILITES	544 427		544 427	504 649	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	12 222		12 222	17 091
	TOTAL (II)	731 330		731 330	798 752
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	960 683	162 156	798 527	876 418

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

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

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	17 900	17 900
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	299 663	293 647
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	10 448	6 016
	Total des fonds propres	328 010	317 563
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	15 000	20 000
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	15 000	20 000
	Total des fonds associatifs	343 010	337 563
Provisions	Provisions pour risques	44 061	51 783
	Provisions pour charges	67 628	59 773
	Total des provisions	111 689	111 556
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	156 634	161 445
	Total des fonds dédiés	156 634	161 445
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 096	18 062
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 767	42 190
	Dettes fiscales et sociales	132 915	141 755
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	17 415	63 848	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	187 194	265 854
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	798 527	876 418
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 447,63	6 015,93
	(1) Dont à moins d'un an	179 121	252 758
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

DOILLON AUDIT

SARL au capital de 760 000 €

Inscrite sur la liste nationale des CAC

Rattachée à la CRCC de Nancy

9 bis rue du Professeur Roux

88000 Epinal

RCS EPINAL 444 123 780

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 120 156	1 119 548
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	53 657	56 172
Autres produits			
Total des produits d'exploitation	1 173 813	1 175 720	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation	1 165 544	1 175 936	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		8 269	(215)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 696	1 132
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	182	238
2 - RESULTAT FINANCIER		1 515	893
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		9 784	678
Charges financières	Produits exceptionnels	260	18
	Charges exceptionnelles	4 158	3 738
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 898)	(3 720)
	Impôts sur les sociétés	250	139
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	148 448	157 645
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	143 637	148 448
	TOTAL DES PRODUITS	1 324 218	1 334 515
TOTAL DES CHARGES		1 313 770	1 328 499
EXCEDENT ou DEFICIT		10 448	6 016
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	9 000	9 000
	Bénévolat		
	Prestations en nature	9 000	9 000
	Dons en nature		
	CHARGES	9 000	9 000
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	9 000	9 000
Personnel bénévole			

DOILLON AUDIT
SARL au capital de 760 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 444 123 780

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	17 900			17 900
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	293 647	6 016		299 663
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	6 016		6 016	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	20 000		5 000	15 000
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	337 563	6 016	11 016	332 563

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	59 773	7 854		67 628
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	51 783	39 801	47 523	44 061	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	111 556	47 655	47 523	111 689
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		111 556	47 655	47 523	111 689

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	47 655	47 523	
----------------------------	--	--------	--------	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

--

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
FNADT	12 997			12 997
GARANTIE JEUNES	133 733	133 733	141 479	141 479
EMPLOIS A VENIR	9 215	9 215	2 158	2 158
REGION	5 500	5 500		
TOTAL	161 445	148 448	143 637	156 634

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	18 270					18 270
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 270					18 270
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	45 321		1 117			46 439
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	149 058		8 149		1 114	156 094
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	194 380		9 267		1 114	202 533
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	8 550					8 550
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 550					8 550
TOTAL	221 199		9 267		1 114	229 353

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	17 472	417		17 889
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 472	417		17 889
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	11 488	7 623		19 110
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	114 574	11 697	1 114	125 157
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	126 061	19 320	1 114	144 267
TOTAL	143 533	19 736	1 114	162 156

DOILLON AUDIT
SARL au capital de 760 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 444 123 780

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 550		8 550
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	159 926	159 926	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés				
Débiteurs divers	1 765	1 765		
Charges constatées d'avance	12 222	12 222		
TOTAL DES CREANCES		182 463	173 913	8 550
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	13 096	5 023	8 073	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 767	23 767		
	Personnel et comptes rattachés	61 686	61 686		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 498	52 498		
	Impôts sur les bénéfices	250	250		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	18 482	18 482		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	17 415	17 415		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		187 194	179 121	8 073	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 966			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					