

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

Association ML du Clermontois, du Liancourtois et de la Vallée du Thérain

Comptes annuels Bilan au 31/12/2019

3 RUE GERARD PHILIPPE

60600 CLERMONT

SIRET : 41116572300023

IN EXTENSO COMPIÈGNE

116 rue Jean Monnet
60610 La Croix Saint Ouen

Tél : 03 44 38 56 56
Fax : 03 44 38 56 50

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables simplifiées	6
Tableau de suivi des fonds associatifs	7
Tableaux de suivi des fonds dédiés	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Transferts de charges	15

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSO ML du Clermontois, du Liancourtois et de la Vallée du Thérain relatifs à la période du 01/01/2019 au 31/12/2019 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	494 337 €
Produits d'exploitation	973 430 €
Résultat net Comptable :	60 854 €

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à COMPIEGNE

Le 20/02/2020

Gérald NAEGLE

Directeur d'agence

Expert-comptable associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 354	12 354		531
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	163 282	140 152	23 130	29 818
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	9 975		9 975	9 975
TOTAL (I)	185 611	152 506	33 105	40 323
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	1 257		1 257	212
Autres	134 856	8 565	126 291	167 210
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	329 920		329 920	227 961
Charges constatées d'avance (2)	3 763		3 763	1 946
TOTAL (III)	469 796	8 565	461 231	397 329
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	655 408	161 071	494 337	437 653
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	33 523	33 523
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	78 226	71 286
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	60 854	6 940
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	15 952	24 193
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	188 556	135 942
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	4 457	2 847
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	99 330	44 325
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	103 787	47 172
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 470	17 637
Dettes fiscales et sociales	148 724	134 280
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	588	734
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	25 212	101 888
TOTAL (IV)	201 995	254 539
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	494 337	437 653
(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 DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	4 931	15 799
Produits d'exploitation	4 931	15 799
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	944 486	848 881
Dons		
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	5	
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	24 007	62 900
TOTAL (I)(1)	973 430	927 580
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 (2)	215 718	220 969
Impôts, taxes et versements assimilés	38 416	30 407
Salaires et traitements	503 193	457 970
Charges sociales	180 269	183 194
Dotations aux amortissements sur immobilisations	10 629	10 656
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions	10 175	1 825
Autres charges		1 614
TOTAL (II)(3)	958 402	906 634
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	15 028	20 946
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 (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	311	586
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	311	586
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	311	586
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	15 339	21 531

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	97 318	28 881
Sur opérations en capital	8 241	8 471
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	105 559	37 352
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 962	12 417
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	4 962	12 417
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	100 597	24 935
Impôts sur les bénéfices (IX)	77	129
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)	39 397	
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)	94 402	39 397
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 118 697	965 518
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	1 057 843	958 578
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	60 854	6 940

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

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

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Logiciel	1 à 2 ans
Matériel de bureau	3 à 4 ans
Mobilier de bureau	4 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation de 8 565 € a été constatée. Elle concerne le solde 2019 des communes qu'il n'est pas certain de recouvrer.

Engagements de départ à la retraite

La provision retraite est de 4 457 € au 31/12/2019.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 766 € TTC.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	33 523		33 523	33 523	33 523
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau	71 286	78 226		71 286	78 226
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	6 940	-6 940	60 854		60 854
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	24 193		35 615	43 856	15 952
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	135 942	71 286	129 992	148 665	188 556

Commentaire

Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	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
Subventions liées aux actions spécifique		4 927			4 927
Fonds dédiés sur garantie jeunes		39 397	39 397	94 402	94 402
Total		44 324	39 397	94 402	99 329

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	Montant initial	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					

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles		12 354			
TOTAL		12 354			
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		88 101			
Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers		71 770		3 411	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL		159 871		3 411	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		9 975			
TOTAL		9 975			
TOTAL GENERAL		182 200		3 411	
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				12 354	
TOTAL				12 354	
Terrains					
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménagt. const					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				88 101	
Mat. de transport Mat. de bureau et info., mobilier Emballages récupérables et divers				75 182	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL				163 282	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				9 975	
TOTAL				9 975	
TOTAL GENERAL				185 611	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	11 823	531		12 354
	11 823	531		12 354
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	78 682	1 237		79 919
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	51 371	8 861		60 233
Emballages récup. et divers				
	130 053	10 099		140 152
TOTAL GENERAL	141 876	10 629		152 506

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'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 provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	2 847	1 610			4 457
TOTAL II	2 847	1 610			4 457
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autre immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciation	939	8 565	939		8 565
TOTAL III	939	8 565	939		8 565
TOTAL GENERAL (I+II+III)	3 786	10 175	939		13 022
- d'exploitation		10 175	939		
Dont dotations et reprises : - financières					
- exceptionnelles					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</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		211.75
Autres créances	134 855.74	166 118.93
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	134 855.74	166 330.68

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		211.75
41810000 Facture à établir		211.75
Autres créances	134 855.74	166 118.93
46870000 Produits a recevoir	134 855.74	166 118.93
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	134 855.74	166 330.68

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	5 621.43	8 809.94
Dettes fiscales et sociales	109 010.05	108 793.31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	114 631.48	117 603.25

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	5 621.43	8 809.94
40810000 Fourn fact. a recevoir	5 621.43	8 809.94
Dettes fiscales et sociales	109 010.05	108 793.31
42820000 Conges a payer	46 253.00	44 134.00
42860000 Personnel charges à payer	17 633.26	24 900.00
43861000 Ch soc. conges a pay.	25 682.00	31 003.00
44863100 Taxe sur salaire	7 344.65	
44863400 Formation continue	12 097.14	8 756.31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	114 631.48	117 603.25

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation	25 212	101 888
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	25 212	101 888

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	3 763	1 946
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	3 763	1 946

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement TR	327
Avantage en nature	24
Remboursement formation	2 057
Remboursement IJSS	13 682
Aides aux postes	5 517
Aides à l'embauche	111
Aides service civique	1 350
Total	23 068

Commentaire

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires		530.70	-530.70	-100.00
20500000 Logiciels	12 353.86	12 353.86		
28050000 Amort. logiciels	-12 353.86	-11 823.16	-530.70	-4.49
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	23 130.24	29 817.51	-6 687.27	-22.43
21810000 Amen. agencts divers	88 100.61	88 100.61		
21830000 Mat.bureau et informat.	38 311.90	35 602.90	2 709.00	7.61
21840000 Mobilier	36 869.79	36 167.31	702.48	1.94
28181000 Amort.amen. ag. divers	-79 919.16	-78 681.90	-1 237.26	-1.57
28183000 Amort.mat.bur. informat.	-32 311.70	-28 078.97	-4 232.73	-15.08
28184000 Amort. mobilier	-27 921.20	-23 292.44	-4 628.76	-19.87
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	9 975.00	9 975.00		
27500000 Dépôts et cautionnements versés	9 975.00	9 975.00		
TOTAL (I)	33 105.24	40 323.21	-7 217.97	-17.90
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	1 256.96	211.75	1 045.21	492.92
41100000 Clients	1 256.96		1 256.96	-
41810000 Facture à établir		211.75	-211.75	-100.00
Autres	126 290.74	167 210.21	-40 919.47	-24.47
44863100 Taxe sur salaire		2 030.28	-2 030.28	-100.00

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
46870000 Produits a recevoir	134 855.74	166 118.93	-31 263.19	-18.82
49670000 Prov.depr.debiteurs div.	-8 565.00	-939.00	-7 626.00	-812.14
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de Trésorerie				
Disponibilités	329 920.28	227 961.13	101 959.15	44.73
51214000 Caisse d'épargne cct	151 153.45	80 122.53	71 030.92	88.65
51215000 Caisse d'épargne act spec	2 567.58	5 450.58	-2 883.00	-52.89
51216000 Caisse éparg. livret A	76 041.77	70 843.27	5 198.50	7.34
51218000 CEP Csl associatis	100 157.48	71 544.75	28 612.73	39.99
Charges constatées d'avance	3 763.42	1 946.40	1 817.02	93.37
48600000 charges const. d'avanc.	3 763.42	1 946.40	1 817.02	93.37
TOTAL (III)	461 231.40	397 329.49	63 901.91	16.08
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)	494 336.64	437 652.70	56 683.94	12.95

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	33 523.09	33 523.09		
10210000 Fonds associatifs	33 523.09	33 523.09		
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	78 226.08	71 285.82	6 940.26	9.74
11000000 Report a nouv. credit	78 226.08	71 285.82	6 940.26	9.74
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	60 854.00	6 940.26	53 913.74	776.83
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	15 952.38	24 193.08	-8 240.70	-34.06
13100000 Subventions d'équipement	35 615.00	35 615.00		
13900000 Subv.inves.insc.cpt.resul	-19 662.62	-11 421.92	-8 240.70	-72.15
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	188 555.55	135 942.25	52 613.30	38.70
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	4 457.00	2 847.00	1 610.00	56.55
15800000 Prov risq. et charges	4 457.00	2 847.00	1 610.00	56.55
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	99 329.57	44 324.64	55 004.93	124.09
19400000 Fonds dedies	99 329.57	44 324.64	55 004.93	124.09
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	103 786.57	47 171.64	56 614.93	120.02
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	27 470.01	17 636.56	9 833.45	55.75
40110000 Fournisseurs	21 848.58	8 826.62	13 021.96	147.52
40810000 Fourn fact. a recevoir	5 621.43	8 809.94	-3 188.51	-36.20
Dettes fiscales et sociales	148 724.08	134 280.20	14 443.88	10.76
42820000 Conges a payer	46 253.00	44 134.00	2 119.00	4.80
42860000 Personnel charges à payer	17 633.26	24 900.00	-7 266.74	-29.18
43100000 Urssaf	26 556.44	16 901.01	9 655.43	57.13
43720000 Ircantec	5 928.84	4 101.86	1 826.98	44.54
43730000 Mutuelle cmip	1 447.85	1 268.10	179.75	14.20
43740000 Vauban humanis prev.	3 977.17	3 215.92	761.25	23.66
43861000 Ch soc. conges a pay.	25 682.00	31 003.00	-5 321.00	-17.16

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
44210000 Etat PAS	1 803.73		1 803.73	-
44863100 Taxe sur salaire	7 344.65		7 344.65	-
44863400 Formation continue	12 097.14	8 756.31	3 340.83	38.16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	588.45	734.02	-145.57	-19.89
46700000 Note de frais	578.31	734.02	-155.71	-21.25
46774000 46774000	10.14		10.14	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	25 211.98	101 888.03	-76 676.05	-75.26
48700000 Prod. const. avance	25 211.98	101 888.03	-76 676.05	-75.26
TOTAL (IV)	201 994.52	254 538.81	-52 544.29	-20.64
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	494 336.64	437 652.70	56 683.94	12.95

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	4 931.36	15 798.75	-10 867.39	-68.79
70880000 Produits activités annexes	4 931.36	15 798.75	-10 867.39	-68.79
Chiffre d'affaires Net	4 931.36	15 798.75	-10 867.39	-68.79
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	944 486.10	848 880.75	95 605.35	11.26
74111000 Etat Direccte fonct.		245 373.00	-245 373.00	-100.00
74111200 Tickets Services	5 112.00	5 832.00	-720.00	-12.35
74111600 Etat parrainage	7 015.00	7 625.00	-610.00	-8.00
74112000 Pole emploi ppae	58 326.60	60 032.72	-1 706.12	-2.84
74113000 DIRECCTE Garantie jeune	473 470.00	193 280.00	280 190.00	144.97
74123000 Communes fonctionnement	111 069.00	109 786.50	1 282.50	1.17
74132500 C. General Oise	33 600.00	32 500.00	1 100.00	3.38
74160100 CR Picardie aio	170 823.00	159 754.53	11 068.47	6.93
74160700 Ars Picardie	32 000.00	3 000.00	29 000.00	966.67
74180000 Subv centre pénitencier	27 170.00	27 426.00	-256.00	-0.93
74190000 SUBV Service civique		1 500.00	-1 500.00	-100.00
74200000 FIPD	8 000.00		8 000.00	-
74230000 DDCS/CGET Projet QPV	2 370.00	2 771.00	-401.00	-14.47
74240000 PIC REPERAGE	15 530.50		15 530.50	-
Dons				
Cotisations				
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	4.82		4.82	-
75800000 Prod. div.gest.courante	4.82		4.82	-
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	24 007.43	62 900.24	-38 892.81	-61.83
78150000 Reprise prov. risq. ch.	939.00	6 135.00	-5 196.00	-84.69
79100000 Transfert de charges exploitation	327.23	2 418.41	-2 091.18	-86.48
79124000 Avantage en nature	24.00	24.00		
79124100 Rembt frais formation	2 057.00	8 818.04	-6 761.04	-76.67
79124500 Rembt cpam ijss prevoy.	13 682.15	25 675.00	-11 992.85	-46.71
79124600 Etat asp cae cui	5 516.94	16 007.90	-10 490.96	-65.54
79124700 Etat ASP aide à l'embauche	111.11	1 821.89	-1 710.78	-93.91
79124900 Etat ASP Service civique	1 350.00	2 000.00	-650.00	-32.50
TOTAL (I)	973 429.71	927 579.74	45 849.97	4.94
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.				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
Autres achats et charges externes	215 718.26	220 969.31	-5 251.05	-2.38
60520000 Tickets service	5 112.00	5 832.00	-720.00	-12.35
60580100 Ecoute sante	8 977.50	4 112.90	4 864.60	118.28
60610000 Eau elect chauff. siege	6 163.63	7 744.30	-1 580.67	-20.40
60612000 Eau elect chauff. mouy	1 331.50	1 611.29	-279.79	-17.32
60613000 Eau électricité exterieur ML	1 287.21	558.52	728.69	130.23
60631000 Petit equipement	685.89	1 640.34	-954.45	-58.17
60640000 Fournitures administ.	1 890.15	1 452.40	437.75	30.17
60650000 Fournitures bureau informatique	1 045.55	913.88	131.67	14.44
60680000 Autres matères et fournitures	2 552.31	4 089.44	-1 537.13	-37.59
61315600 Location téléphonie	2 808.00	2 808.00		
61321000 Loyers ML siege	57 861.27	56 915.44	945.83	1.66
61322000 Loyers antenne Mouy	4 444.54	4 324.90	119.64	2.77
61322100 Loyer garantie jeune	1 566.66	13 997.80	-12 431.14	-88.81
61350000 Loc. photocopieur	4 608.00	4 608.00		
61350200 Loc. culligan	512.48	563.42	-50.94	-9.06
61351200 Pass avenir	508.16	496.12	12.04	2.42
61351300 Loc. logiciel agespro		1 617.00	-1 617.00	-100.00
61351500 Sage	1 402.62		1 402.62	-
61351700 I-MILO	6 165.60	4 992.00	1 173.60	23.52
61361500 Eurécia	2 026.65	3 046.08	-1 019.43	-33.45
61500000 Entretien des locaux	10 636.70	9 081.20	1 555.50	17.13
61560000 Maintenance	12 783.21	20 791.82	-8 008.61	-38.52
61600000 Primes assurance	5 235.03	4 928.58	306.45	6.21
61800000 Services extérieurs divers	19 092.80	8 684.00	10 408.80	119.86
61860000 Dépenses formation	12 775.00	6 100.62	6 674.38	109.39
61880000 Dépenses de formation	1 609.96	10 326.00	-8 716.04	-84.41
62261000 Honor. ec compta	6 429.07	6 093.01	336.06	5.51
62261100 Honor. ec paie	5 971.20	5 229.00	742.20	14.19
62262000 Honor. cac	2 765.91	2 699.60	66.31	2.44
62263000 Autres honoraires	371.00	541.00	-170.00	-31.42
62300000 Publicité, publications, relations	245.00	245.00		
62340000 Cadeaux		120.00	-120.00	-100.00
62500000 Déplacements, missions, réceptions	2 239.60	1 854.37	385.23	20.82
62512000 Deplacements salaires	12 831.60	11 480.02	1 351.58	11.78
62610000 Frais postaux	2 208.30	2 029.46	178.84	8.82
62620000 Telephone	5 532.07	6 520.32	-988.25	-15.15
62621000 Telephone portable	653.59		653.59	-
62630000 Internet	282.78		282.78	-
62780000 Services bancaires	888.72	488.48	400.24	82.17
62810000 Cotisations	2 217.00	2 433.00	-216.00	-8.88
Impôts, taxes et versements assimilés	38 416.07	30 406.53	8 009.54	26.34
63330000 Format. prof. continue	12 097.14	11 438.73	658.41	5.75
63580000 Taxe sur les salaires	26 318.93	18 967.80	7 351.13	38.75
Salaires et traitements	503 193.06	457 969.69	45 223.37	9.87
64110000 Salaires bruts	486 076.42	433 561.85	52 514.57	12.11
64111000 Service civique	1 614.00	2 151.79	-537.79	-25.00
64120000 Var. prov. conges pay.	2 119.00	4 952.00	-2 833.00	-57.21
64130000 Primes et gratifications	5 183.26	2 958.00	2 225.26	75.22
64140000 Indemnités avantages divers	8 200.38	14 346.05	-6 145.67	-42.84
Charges sociales	180 269.32	183 194.34	-2 925.02	-1.60
64510100 Urssaf pp	124 755.82	129 406.79	-4 650.97	-3.59
64520100 Mutuelle pp	11 519.86	10 309.40	1 210.46	11.75

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
64530100 Retraite pp	20 873.25	19 985.39	887.86	4.44
64550100 Prevoyance pp	10 127.39	9 122.56	1 004.83	11.01
64580000 Var. charges cong. pay.	1 402.00	3 123.00	-1 721.00	-55.11
64581000 Variation ch sur prime	-6 723.00	-5 126.00	-1 597.00	-31.15
64710000 Tickets restaurant	13 881.60	12 216.00	1 665.60	13.64
64720000 Chèques cadeaux	2 764.40	2 624.20	140.20	5.34
64750000 Medecine du travail	1 668.00	1 533.00	135.00	8.81
Dotations aux amortissements sur immobilisations	10 629.45	10 655.62	-26.17	-0.25
68112000 Dot. amortissements	10 629.45	10 655.62	-26.17	-0.25
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	10 175.00	1 825.00	8 350.00	457.53
68150000 Dot. prov. risq. charges	10 175.00	1 825.00	8 350.00	457.53
Autres charges	0.50	1 613.64	-1 613.14	-99.94
65400000 Perte sur creances		1 612.50	-1 612.50	-100.00
65800000 Charg. div.gest. cour.	0.50	1.14	-0.64	
TOTAL (II)	958 401.66	906 634.13	51 767.53	5.71
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	15 028.05	20 945.61	-5 917.56	-28.25
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	311.23	585.76	-274.53	-46.93
76800000 Produits financiers	311.23	585.76	-274.53	-46.93
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	311.23	585.76	-274.53	-46.87
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)	311.23	585.76	-274.53	-46.87
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	15 339.28	21 531.37	-6 192.09	-28.76
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	97 317.82	28 880.99	68 436.83	236.96
77100000 Prod. exceptionnels	106.00	155.25	-49.25	-31.61
77130000 Dons perçus		1 500.00	-1 500.00	-100.00
77180000 Produits /exer. anter.	97 211.82	27 225.74	69 986.08	257.06
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 240.70	8 471.34	-230.64	-2.72
77700000 Subv.invest.virees result	8 240.70	8 471.34	-230.64	-2.72
Reprises sur provisions et transferts de charges				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
TOTAL (VII)	105 558.52	37 352.33	68 206.19	182.60
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 961.87	12 417.37	-7 455.50	-60.04
67180000 Charg/ ex. antérieur	4 961.87	12 417.37	-7 455.50	-60.04
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)	4 961.87	12 417.37	-7 455.50	-60.04
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	100 596.65	24 934.96	75 661.69	303.44
Impôts sur les bénéfices(IX)	77.00	129.00	-52.00	-40.31
69500000 Impôts sur les bénéfices	77.00	129.00	-52.00	-40.31
Participations des salariés(XII)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	39 397.07		39 397.07	-
78940000 Reprise fonds dedies	39 397.07		39 397.07	-
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	94 402.00	39 397.07	55 004.93	139.62
68940000 Engt a real subv attrib.	94 402.00	39 397.07	55 004.93	139.62
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 118 696.53	965 517.83	153 178.70	15.86
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	1 057 842.53	958 577.57	99 264.96	10.36
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	60 854.00	6 940.26	53 913.74	776.83

In Extenso

IN EXTENSO COMPIÈGNE
116 rue Jean Monnet
60610 La Croix Saint Ouen

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés