



COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION ARAP RUBIS

23 Rue de Beaucaire
30000 NIMES

Siret : 411 365 802 00023 - Ape : 8899B



28 Rue Duclaux Montels - 30100 ALES - Tél. 04 34 13 40 84

Siret : 849 593 660 00012 - APE 6920Z

N° de déclaration d'activité formation : 76300448430

ASS. A.R.A.P. RUBIS

23 Rue de Beaucaire

30000 NIMES

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>1 et 2</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>3 et 4</i>
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	<i>5</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>6 à 8</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>9 à 12</i>
- <i>Annexe</i>	<i>13 à 29</i>

ALL GESTION

28 Rue Duclaux Montels

30100 ALES

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 Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes	60 590	58 450	2 140	1 670	471	28.20
	Immobilisations financières (2) Participations mises en équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	3 095		3 095	2 285	810	35.45
	Total I	63 685	58 450	5 235	3 955	1 281	32.39
	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	546		546	545	1	0.13
	Créances (3) Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	289 676		289 676	206 100	83 576	40.55
	Valeurs mobilières de placement	639		639	507	132	26.01
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	153 961		153 961	179 774	25 813	14.36
	Charges constatées d'avance (3)	432		432	532	101	18.93
Comptes de Régularisation	Total III	445 253		445 253	387 459	57 795	14.92
	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)	508 938	58 450	450 489	391 413	59 075	15.09

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019	31/12/2018	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	42 000	42 000		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	77 262	73 803	3 459	4.69
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 871	3 459	588	17.01
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	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	122 133	119 262	2 871	2.41
	Comptes de liaison				
DETTES (1)	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	27 270	18 226	9 044	49.62
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	59 597	57 870	1 727	2.98
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Comptes de Régularisation	Total III	86 867	76 096	10 772	14.16
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		2 482	2 482	100.00
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 932	14 761	829	5.62
	Dettes fiscales et sociales	70 056	43 072	26 984	62.65
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		240	240	100.00
	Instruments de trésorerie				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance	157 500	135 500	22 000	16.24
	Total IV	241 488	196 055	45 433	23.17
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		450 489	391 413	59 075	15.09

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	3 885	2 214	1 671	75.48
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	415 960	398 674	17 286	4.34
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	13 316	7 039	6 277	89.17
Collectes	1 222	1 276	54	4.26
Cotisations	141	158	17	10.76
Autres produits	62	307	246	79.97
Total I	434 586	409 669	24 917	6.08
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	109 392	91 682	17 711	19.32
Impôts, taxes et versements assimilés	3 070	1 157	1 912	165.23
Salaires et traitements	217 730	192 588	25 143	13.06
Charges sociales	79 641	79 651	10	0.01
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 027	2 548	1 520	59.68
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	9 044		9 044	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	10 152	8 017	2 135	26.64
Total II	430 057	375 643	54 414	14.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 529	34 026	29 497	86.69
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	1 271		1 239		33	2.65
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 271		1 239		33	2.65
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)	1 271		1 239		33	2.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 800		35 265		29 465-	83.55-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 110		2 110-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges	32				32	
Total VII	32		2 110		2 078-	98.48-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 234		131		1 103	841.92
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	1 234		131		1 103	841.92
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 202-		1 979		3 181-	160.74-
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	435 889		413 017		22 872	5.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	431 291		375 774		55 517	14.77
Solde intermédiaire	4 598		37 243		32 645-	87.65-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	49 206		24 085		25 120	104.30
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	50 933		57 870		6 937-	11.99-
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	2 871		3 459		588-	17.01-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	38 580	47 244	8 664	18.34
Prestations en nature				
Bénévolat	15 974	25 616	9 643	37.64
TOTAL	54 554	72 860	18 307	25.13
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	14 954	24 472	9 519	38.90
Mise à disposition gratuite de biens	1 020	960	60	6.25
Prestations en nature		184	184	100.00
Personnel bénévole	38 580	47 244	8 664	18.34
TOTAL	54 554	72 860	18 307	25.13

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 140		1 670		471	28.20
21810000 INST GLE AGCT ET AMENT DIVERS	11 138		11 138			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	42 000		42 000			
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	6 945		5 447		1 498	27.50
21840000 MOBILIER	507		507			
28181000 AMORT INSTALLATIONS GENERALES	11 077		10 741		335	3.12
28182000 AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT	42 000		42 000			
28183000 AMORT. MAT BUREAU INFORMATIQUE	4 866		4 174		692	16.58
28184000 AMORT MOBILIER	507		507			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 095		2 285		810	35.45
27550000 CAUTIONNEMENTS	3 095		2 285		810	35.45
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 235		3 955		1 281	32.39
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	546		545		1	0.13
40910000 AVANCES ET ACOMPTES	546		545		1	0.13
AUTRES CREANCES	289 676		206 100		83 576	40.55
42100000 REMUNERATION DU PERSONNEL			475		475	100.00
44170000 CAF	28 664		8 125		20 539	252.78
44170200 CONSEIL REGIONAL OCCITANIE	9 620		11 500		1 880	16.35
44170300 MINISTERE DE L INTERIEUR	81 000		81 000			
44170700 HEALTHCARE			6 000		6 000	100.00
44171000 AGENCE REGIONALE DE SANTE ARS	88 800				88 800	
44171100 FAMI	81 500		81 500			
46730000 SIDACTION			17 500		17 500	100.00
46860000 CHARGES A PAYER	91				91	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	639		507		132	26.01
50870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	639		507		132	26.01
DISPONIBILITES	153 961		179 774		25 813	14.36
51215000 CREDIT MUTUEL	8 951				8 951	
51216000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	103 981		142 056		38 075	26.80
51219000 TONIC CROISSANCE PRO 5 ANS			15 967		15 967	100.00
51220000 TONIC CROISSANCE PRO 5 ANS			21 290		21 290	100.00
51230000 TONIC OBNL	16 000				16 000	
51231000 TONIC OBNL 2	10 000				10 000	
51232000 TONIC OBNL 3	15 000				15 000	
53000000 CAISSE	29		461		432	93.70
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	432		532		101	18.93
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	432		532		101	18.93
TOTAL ACTIF CIRCULANT	445 253		387 459		57 795	14.92
TOTAL GENERAL	450 489		391 413		59 075	15.09

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	42 000	42 000		
10260000 SUB.D'INV. AFFECTEES BIENS REN	42 000	42 000		
AUTRES RESERVES	77 262	73 803	3 459	4.69
10683000 RESERVE DE TRESORERIE	77 262	73 803	3 459	4.69
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 871	3 459	588	17.01
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	122 133	119 262	2 871	2.41
PROVISIONS POUR CHARGES	27 270	18 226	9 044	49.62
15300000 PROVIS.PENSIONS ET OBLIG.SIMIL	27 270	18 226	9 044	49.62
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	59 597	57 870	1 727	2.98
19400000 FONDS DEDIES S/SUB.FONCTIONNEM	59 597	57 870	1 727	2.98
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	86 867	76 096	10 772	14.16
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		2 482	2 482	100.00
51215000 CREDIT MUTUEL		2 482	2 482	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13 932	14 761	829	5.62
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	9 382	11 119	1 737	15.62
40800000 FOURNISSEUR FACT NON PARVENUES	4 550	3 642	908	24.92
DETTES FISCALES ET SOCIALES	70 056	43 072	26 984	62.65
42100003 FERRAND FREDERIC	7 191	22	7 169	NS
42100004 PACTON BRIGITTE		50	50	100.00
42100006 TAHRI ALEX		49	49	100.00
42100008 LEGRAND JIMMY	1 574		1 574	
42100009 WIART BENJAMIN		8	8	100.00
42100010 GRAVIER LUCIE		163	163	100.00
42100011 PETIT FANNY	1 895		1 895	
42100016 GUIRAUD BRUNO	1 611		1 611	
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	9 788	9 627	161	1.67
42860000 PERSONNEL AUTRES CAP	5 253		5 253	
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE URSSAF	9 283	5 811	3 472	59.75
43730000 CAISSES DE RETRAITES	5 850	4 186	1 663	39.73
43731000 MALAKOFF PREVOYANCE/MUTUELLE	2 692	1 938	754	38.88
43750000 CRCA/MALAKOFF CET UNIFED	16 672	12 394	4 278	34.52
43820000 CHARGES S/ CONGES A PAYER	4 491	4 914	423	8.61
43860000 OPCA AGEFOS / FONGECIF	2 988	1 059	1 928	182.03
44170100 CPAM	512	2 752	2 240	81.40
44200000 ETAT-IMP ET TAX RECOUV S/TIERS	176		176	
44700000 AUTRES IMP, TAX. VERS. ASSIMIL	82	98	16	16.33
AUTRES DETTES		240	240	100.00
46700000 AUTRES CPTES DEBIT. OU CREDIT		240	240	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	157 500	135 500	22 000	16.24
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	157 500	135 500	22 000	16.24
TOTAL DETTES	241 488	196 055	45 433	23.17

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
TOTAL GENERAL	450 489	391 413	59 075	15.09

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12		31/12/2018 12		Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	3 885		2 214		1 671	75.48
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	264				264	
70810000 AUTRES PARTICIPATIONS	1 317		389		928	238.87
70820000 PARTICIPATION TOMBOLA	230		721		491-	68.10-
70830000 FONDS POUR SIDACTION	2 075		1 105		970	87.83
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	415 960		398 674		17 286	4.34
74001000 ARS OCCITANIE	93 900		91 000		2 900	3.19
74002000 CAF REAAP	3 000		2 500		500	20.00
74003000 ACSE/CD/VILL NIMES CONTRAT VIL	19 000		10 000		9 000	90.00
74004000 CAF SOCIAL	5 000		2 500		2 500	100.00
74005000 ALT DDCS APPARTEMENTS	11 206		10 273		934	9.09
74007000 SIDACTION	35 000		35 000			
74008000 EUROPE FAMI	54 500		54 000		500	0.93
74009000 CD 30 SANTE SOCIAL	3 400		5 000		1 600-	32.00-
74010000 DRDFE LUTTE C/L EXCLUSION			18 000		18 000-	100.00-
74012000 REGION OCCITANIE VICTIMES	6 240				6 240	
74012200 REGION OCCITANIE LGBT	3 000		2 500		500	20.00
74013100 DRDFE EGALITE HOMMES/FEMMES	48 098		39 000		9 098	23.33
74014000 SUBVENTION LAEP (CAF+VILLE+CD)	63 508		62 531		977	1.56
74015000 PREFECTURE / DDCS MILDECA	3 000		4 000		1 000-	25.00-
74017000 VILLE NIMES SANTE SOCIAL	7 000		7 000			
74019000 SOLIDARITE SIDA	12 700		14 000		1 300-	9.29-
74020000 FONDATION DUMESTE	11 000		11 000			
74035000 CPAM TROD	4 288		4 000		288	7.20
74037000 DDCS INTEGRATION PERS MIGRANTE	6 000		3 300		2 700	81.82
74038000 DDCS LUTTE C/LES DISCRIM LGBT	3 000		2 600		400	15.38
74039000 PREFECTURE FIPD	5 000		3 000		2 000	66.67
74040000 FONDATION EDF			6 000		6 000-	100.00-
74060000 HEALTHCARE	9 000		3 000		6 000	200.00
74100000 AIDES ETAT SERVICE CIVIQUE	3 220		1 620		1 600	98.77
74110000 AIDES ETAT CUI CAE	5 899		6 850		951-	13.88-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	13 316		7 039		6 277	89.17
78150000 REPRISE PROVISIONS			1 835		1 835-	100.00-
79110000 AUTRES TRANSFERTS DE CHARGES D	7 338		973		6 364	653.82
79120000 CPAM IJ + PREVOYANCE	2 298		2 934		636-	21.67-
79130000 PRISE EN CHARGE FORMATION	3 680		1 297		2 383	183.78
COLLECTES	1 222		1 276		54-	4.26-
75400000 DON	1 222		1 276		54-	4.26-
COTISATIONS	141		158		17-	10.76-
75600000 COTISATIONS	141		158		17-	10.76-
AUTRES PRODUITS	62		307		246-	79.97-
75800000 PRODUITS DIVERS GEST COURANTE	62		307		246-	79.97-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	434 586		409 669		24 917	6.08
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	109 392		91 682		17 711	19.32
60610000 FOURN NON STOCK EAU, EDF, GAZ	3 958		3 990		32-	0.80-
60611000 CARBURANT CAMPING CAR	1 829		1 570		259	16.51
60613000 ALIMENTATION	2 570		1 405		1 165	82.96
60621000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	10 706		7 512		3 194	42.51

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
60630000	FOURNIT. ENTRETIEN	2 023		525		1 499	285.56
60635000	PETITS MATÉRIELS, ÉQUIPEMENTS	5 290		2 452		2 837	115.70
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 262		649		1 613	248.53
61100000	PRESTATION PARENTALITE			2 000		2 000	100.00
61120000	LOISIRS, ACTIVITES...	22				22	
61320000	LOCATION LOCAL 23 RUE BEAUC.	7 014		7 002		12	0.18
61321000	LOCATION LOCAL 8 RUE BEAUC.	4 971		4 901		70	1.43
61322000	LOCATIONS IMMOBILIERES APPART	13 780		14 460		680	4.70
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	1 039		1 039			
61400000	CHARGES LOCATIVES	153				153	
61500000	ENTRETIEN REPARATION CAMP CAR	7 552		2 088		5 464	261.66
61520000	SUR BIEN IMMOBILIERS	156		3 638		3 481	95.71
61550000	SUR BIENS MOBILIERS	630		355		275	77.34
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	1 763		1 775		12	0.65
61661000	ABONNEMENT	133				133	
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	251		289		38	13.13
61850000	FRAIS DE COLLOQUE, SEMINAIRE	150				150	
62260000	HONORAIRES DIVERS			60		60	100.00
62262000	HONORAIRES AVOCAT			600		600	100.00
62263000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	8 080		11 117		3 037	27.32
62264000	HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	8 890		5 065		3 826	75.54
62265000	HONORAIRES INFIRMIERES	1 346		2 603		1 258	48.31
62266000	HONORAIRES PSYCHOLOGUES	4 400		4 410		10	0.23
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50				50	
62310000	PUBLICITES ANNONCES & INSERT	3 933		1 846		2 087	113.08
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 753		5 433		2 321	42.72
62570000	RECEPTIONS	5 785		2 286		3 499	153.07
62610000	FRAIS POSTAUX	1 131		1 140		9	0.78
62620000	TELEPHONE	1 280		1 253		28	2.22
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	44		139		95	68.25
62720000	SERVICES MONETICO	70		82		12	14.62
62730000	FRAIS SUR TITRES	331				331	
62810000	COTISATIONS DIVERSES	45				45	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		3 070		1 157		1 912	165.23
63330000	PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	2 988		1 059		1 928	182.03
63580000	AUTRES DROITS	82		98		16	16.33
SALAIRES ET TRAITEMENTS		217 730		192 588		25 143	13.06
64100000	RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL	193 260		182 994		10 266	5.61
64120000	CONGES PAYES	161		7 461		7 622	102.16
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	6 648		3 173		3 475	109.50
64135500	INDEMN RUPTURE CONVENTIONNELLE	5 871		5 827		44	0.75
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 474		1 506		968	64.29
64150000	COMPTE EPARGNE TEMPS	6 766		6 549		217	3.32
64160000	IJSS CPAM EXONEREES	2 551				2 551	
CHARGES SOCIALES		79 641		79 651		10	0.01
64510000	CHARGES SOCIALES URSSAF/POLE E	43 193		56 912		13 719	24.11
64511000	CHARGES SOCIALE GUSO	233				233	
64520000	CAISSE DE MUTUELLE	2 149		1 386		763	55.02
64530000	COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	11 544		12 381		837	6.76
64535000	COTISATIONS DE PREVOYANCE MM	2 718		2 948		230	7.82
64540000	COT. POLE EMPLOI	8 096				8 096	
64580000	CHARGES SOCIALES S/CP	423		1 932		1 509	78.11

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	832		855		23-	2.70-
64780000 CHEQUES TICKETS RESTAURANTS	6 601		5 211		1 389	26.66
64870000 FORMATIONS, PERFECTIONNEMENTS	4 230		1 440		2 790	193.68
64871000 FORMATION SERVICES CIVIQUES	470		450		20	4.44
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 027		2 548		1 520-	59.68-
68112000 DAP IMMOBILISATIONS CORPORELLE	1 027		2 548		1 520-	59.68-
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 044				9 044	
68150000 DOTAT. AUX PROV. RISQ. & CHARG	9 044				9 044	
AUTRES CHARGES	10 152		8 017		2 135	26.64
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	53		36		18	49.80
65810000 REVERSEMENT SIDACTION	2 075		1 105		970	87.83
65850000 AIDE A LA VIE QUOTIDIENNE	8 024		6 877		1 148	16.69
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	430 057		375 643		54 414	14.49
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 529		34 026		29 497-	86.69-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 271		1 239		33	2.65
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 271		1 239		33	2.65
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 271		1 239		33	2.65
RESULTAT FINANCIER	1 271		1 239		33	2.65
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 800		35 265		29 465-	83.55-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			2 110		2 110-	100.00-
77200000 PRODUITS EXC. S/ EX. ANTERIEUR			2 110		2 110-	100.00-
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	32				32	
78760000 REPRISE PROV POUR DEPREC EXCEP	32				32	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	32		2 110		2 078-	98.48-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 234		131		1 103	841.92
67120000 PENALITES ET MAJORATIONS	200		131		69	52.67
67200000 CHARGES EXCEP S/ EX ANTERIEUR	1 034				1 034	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 234		131		1 103	841.92
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 202-		1 979		3 181-	160.74-
TOTAL PRODUITS	435 889		413 017		22 872	5.54
TOTAL DES CHARGES	431 291		375 774		55 517	14.77
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 598		37 243		32 645-	87.65-
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	49 206		24 085		25 120	104.30
78940000 REPORT DES RESS NON UTILISEES	49 206		24 085		25 120	104.30

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	50 933	57 870	6 937-	11.99-
68940000 ENGAG.A REALISER S/SUB.ATTRIBU	50 933	57 870	6 937-	11.99-
EXCEDENTS OU DEFICITS	2 871	3 459	588-	17.01-

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Tableau de variation des fonds associatifs	18
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	20
Tableau de suivi des fonds dédiés	21
Produits à recevoir	23
Charges à payer	24
Charges et produits constatés d'avance	25
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	27
Valorisation des contributions volontaires	27
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	29

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

PREAMBULE

=====

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 450 489 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 432 098 Euros et dégageant un excédent de 2 871 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général et du Règlement 99-01 du CRC.

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les

ANNEXE

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

immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif suivant la durée de vie prévue :

- Logiciel : 18 mois
- Matériel : 4 ans
- Matériel et mobilier de bureau : 5 ans
- Agencements et aménagements : de 4 à 10 ans.

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

Crise sanitaire Covid-19 :

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

L'association indique, en outre, qu'elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause .

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers	11 138		
Matériel de transport	42 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 954		1 498
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	59 092		1 498
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	2 285		810
TOTAL	2 285		810
TOTAL GENERAL	61 377		2 308

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers			11 138	11 138
Matériel de transport			42 000	42 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 452	7 452
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			60 590	60 590
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			3 095	3 095
TOTAL			3 095	3 095
TOTAL GENERAL			63 685	63 685

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers	10 741	335		11 077
Matériel de transport	42 000			42 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 681	692		5 373
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	57 422	1 027		58 450
TOTAL GENERAL	57 422	1 027		58 450

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers	335				
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	692				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 027				
TOTAL GENERAL	1 027				

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					
Fonds associatifs sans droit de reprise	42 000				42 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves	73 803		3 459		77 262
Report à nouveau					
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 459			588	2 871
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL I	119 262		3 459	588	122 133

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	18 226	9 044			27 270
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	18 226	9 044			27 270
TOTAL GENERAL	18 226	9 044			27 270
Dont dotations et reprises					
d'exploitation					
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 095	810	2 285
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	289 584	289 584	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	91	91	
Charges constatées d'avance	432	432	
TOTAL	293 202	290 917	2 285
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 932	13 932		
Personnel et comptes rattachés	27 311	27 311		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 975	41 975		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	770	770		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	157 500	157 500		
TOTAL	241 488	241 488		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

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

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
CD/SANTE SOCIAL VILLE NI	5 000	5 000	5 000	2 040	2 040
CONTRAT VILLE/CGET	488	488	488		
DDCS INTEGRATION PERS MI	2 744	2 744	2 744	1 614	1 614
LAPE/VILLE NIMES	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
VILLE DE NIMES	7 000	7 000	7 000	2 414	2 414
DRDFE INSERTION JEUNES					
DRDFE SOUTIEN VICTIMES					
DRDFE EGALITE HOMME FEMM	37 000	37 000	28 336	37 630	46 294
EDF	3 000	3 000	3 000		
FIPD	637	637	637	2 236	2 236
HEALTHCARE				3 000	3 000
TOTAL	57 869	57 869	49 205	50 934	59 598

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices

ANNEXE

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

antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	289 676
Autres immobilisations financières	
Autres créances	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	289 676

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 550
Dettes fiscales et sociales	22 520
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	27 070

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	432
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	432
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	157 500
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	157 500

Les produits constatés d'avance enregistrés au 31 décembre 2019 correspondent aux subventions suivantes, obtenues sur l'exercice, pour des projets et actions non encore exécutés :

- Subvention SOLIDARITE SIDA 2020 : 14 200 €
- Subvention EUROPE FAMI 2020 : 54 500 €
- Subvention ARS OCCITANIE 2019/2020 : 88 800 €

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants salariés et bénévoles sont la présidente, la vice-présidente et la trésorière, qui exercent leur mandat à titre bénévole au sein du Conseil d'Administration de l'association. Par conséquent, il n'y a aucune rémunération à mentionner.

Valorisation des contributions volontaires

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS EN NATURE

ées n'ont pas été comptabilisées en charges et produits mais ont été valorisées et sont mentionnées au pied du compte de résultat.

Prestations en nature :

- Stationnement du camping car (Ville de Nîmes) : 1 020 €

Dons en nature :

- Solidarité Sida 2019 : 3 000 €

- Matériel de prévention : 11 008.67 €

- Complément alimentaire : 945.00 €

Heures de bénévolat :

évaluation des heures consacrées par les bénévoles, y compris les membres du Conseil d'Administration, au cours de l'exercice 2019, a conduit à une estimation totale de 3 215 heures.

Si l'on retient un taux horaire de 12 €uros, le bénévolat représente ainsi un apport en nature de 38 580 € mentionné au pied du compte de résultat.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

L'évaluation des IDR au 31 décembre 2019 a été réalisé selon les hypothèques suivantes :

- Départs à la retraite : 64 ans
- Taux d'augmentation réelle des salaires entre 1.08 % et 1.50 %, inflation incluse
- Taux d'actualisation avant inflation : 3 %
- Taux de turnover : moyen

Modification de l'âge du départ à la retraite dans le calcul des IDR

Il a été retenu un départ à l'âge de 64 ans dans le critère de calcul de l'IDR, au lieu de 67 ans. Cette modification a eu un impact sur le montant de la provision de + 3 905 €.

Litige avec une salarié sur 2019

Un litige avec une ancienne salariée partie courant 2019 est à mentionner dans la présente annexe. Cependant, en l'absence de procédure en cours de sa part, aucun montant n'est provisionné dans les comptes.