

COMPTES ANNUELS

2019

ASSO IFE COTE VERMEILLE

17 rue de l'Artisanat
66650 Banyuls sur mer
NAF : 8559A
SIRET : 41509540500023

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

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14
ANNEXES LIBRES	15

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	22 261	13 194	9 067	13 525
Autres	54 747	49 021	5 725	17 725
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations	214		214	214
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	853		853	853
TOTAL I	78 074	62 215	15 859	32 316
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	7216		7216	4014
En-cours de production (biens et services)	549		549	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	131 272		131 272	116 839
Autres	169 640		169 640	143 549
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>				
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>				
TOTAL III	328 981		328 981	308 711
Frais d'émission d'emprunts à étalement	IV			
Primes de remboursement des emprunts	V			
Ecarts de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	407 055	62 215	344 840	341 027
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :		- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Dons en nature restant à vendre		- Autorisés par l'organisme de tutelle		
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2019	Au 31/12/2018
	Au 31/12/2019	
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	785	785
Ecarts de réévaluation	46 694	43 779
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 543	2 916
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation	1 031	4871
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	52 053	52 350
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :	47 447	38 260
- Risques		
- Charges		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III	47 447	38 260
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :	29 547	41 312
- Auprès des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	17 753	23 482
Dettes :	170 242	172 305
- Fiscales et sociales		
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 797	13 317
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	245 340	250 417
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	344 840	341 027
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créateurs de banque		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
Engagements donnés :		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue :				
- Biens	38816		38816	42 653
- Services	46601		46601	77 491
 Chiffre d'affaires Net	85 417		85 417	120 144
Production :			549	
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			302 000	305 938
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			534 889	516 549
Cotisations			40	
Autres produits (hors cotisations)			30	8912
		TOTAL I	922 924	951 543
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			14 879	11 301
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-3 202	4 236
Autres achats et charges externes			103 750	104 760
Impôts, taxes et versements assimilés			50	
Salaires et traitements			681 076	647 144
Charges sociales			89 573	140 596
- Amortissements sur immobilisations			11 093	11 995
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions			24 837	26 779
Autres charges			12	65
		TOTAL II	922 067	946 875
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			857
				4 667
Excédent ou déficit transféré			III	
Déficit ou excédent transféré			IV	
	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)			
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			186	158
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL V	186	158
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			454	1 208
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
		TOTAL VI	454	1 208
	RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-268
				-1 050
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			589
				3 617

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	7	5 122
Sur opérations en capital	19 490	3 840
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	19 497	8 962
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 981	
Sur opérations en capital	8 400	9 500
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	163	163
TOTAL VIII	16 543	9 663
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 954	-701
Impôts sur les bénéfices	IX	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	X	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XI	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	942 607	960 662
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	939 064	957 746
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	3 543	2 916

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

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

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	9 067.25	13 524.90	-4 457.65	-32.96
215400000 Materiel	22 261.18	20 009.50	2 251.68	11.25
281540000 Amortissem materiel	-13 193.93	-6 484.60	-6 709.33	-103.45
Autres	5 725.18	17 724.60	-11 999.42	-67.70
218200000 Materiel transport	48 296.12	47 844.99	451.13	0.94
218300000 Materiel bureau	6 450.55	6 768.55	-318.00	-4.70
281820000 Amort materiel transport	-42 570.95	-30 134.48	-12 436.47	-41.27
281830000 Amort mat bureau	-6 450.54	-6 754.46	303.92	4.49
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations	213.50	213.50		
261000000 Parts sociales credit	213.50	213.50		
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	853.00	853.00		
275000000 Depot caution verses	100.00	100.00		
275100000 Autres immo financiere	553.00	553.00		
275500000 Cautionnement	200.00	200.00		
TOTAL (I)	15 858.93	32 316.00	-16 457.07	-50.93
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	7 216.22	4 014.43	3 201.79	79.77
310000000 Matières Premières Stocks	7 216.22	4 014.43	3 201.79	79.77
En cours de production (biens et de services)	548.88		548.88	-
331000000 En-cours Stocks	548.88		548.88	-
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Usagers et comptes rattachés				
411000000 Collectif client	131 272.38	116 839.04	14 433.34	12.35
413000000 Usagers-effets à recevoir	49 928.02	45 330.16	4 597.86	10.14
418100000 L'etoile	40.00		40.00	-
	81 304.36	71 508.88	9 795.48	13.70
Autres	169 639.99	143 549.48	26 090.51	18.18
401000000 Collectif fournisseur		1 118.19	-1 118.19	-100.00
421002560 Venard Frederic	250.00	450.00	-200.00	-44.44
421002690 Tortel Maurice	200.00		200.00	-
421002710 Paz Kevin	50.00		50.00	-
421002870 Chastagnol Sylviane	100.00		100.00	-
421003350 Touchard Julien	60.00		60.00	-
421003480 Bordaix Sylvain		528.00	-528.00	-100.00
421003520 Gauthier Frédéric	200.00		200.00	-
421003730 Cuellar Angel	200.00		200.00	-
421004320 Couic Sébastien	5.00		5.00	-
438700020 Compte Indemnités Journalières	693.50	-348.51	1 042.01	-298.85
438701000 Org a recevoir Form Prof		1 530.69	-1 530.69	-100.00
441700200 Banyuls sur mer	-4 000.00	-4 000.00		
441700220 Ccas vendanges	14 415.00	7 965.00	6 450.00	80.98
441701000 Asp	7 236.13	15 118.59	-7 882.46	-52.14
441702000 Subv cons gal	10 000.00	10 000.00		
441702350 Fse 2015	19 641.19	28 400.00	-8 758.81	-30.84
441702360 Fse 2016	33 640.00	33 640.00		
441702370 Fse 2017	20 810.00	20 810.00		
441702380 Fse 2018	26 680.00	1 660.00	25 020.00	+1 000.00
441702390 FSE 2019	20 000.00		20 000.00	-
441703000 Direccte	571.43	571.43		
441800000 Etat-subventions à recevoir		4 000.00	-4 000.00	-100.00
448700000 Produits a recevoir	3 109.68		3 109.68	-
467110000 Compte courant CGA - Factor	11 000.00		11 000.00	-
467120000 Compte Fds de Reserve CGA - Factor	1 970.58		1 970.58	-
468700000 Produits a recevoir	2 807.48	22 106.09	-19 298.61	-87.30
Valeurs mobilières de placement				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	18 342.67	43 830.89	-25 488.22	-58.15
512100000 Banque ste gale 3727974822	2 678.12	4 515.32	-1 837.20	-40.69
512300000 Credit cooperatif 0800452962376	15 664.55	39 136.74	-23 472.19	-59.97
512500000 Crédit coopératif fmgoss ctx		178.83	-178.83	-100.00
Charges constatées d'avance	1 961.00	476.67	1 484.33	311.11
486000000 Charg constat avance	1 961.00	476.67	1 484.33	311.11
TOTAL (III)	328 981.14	308 710.51	20 270.63	6.57
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	344 840.07	341 026.51	3 813.56	1.12

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise 102000000 Fds asso ss droit de reprise	784.58 784.58	784.58 784.58		
Ecart de réévaluation				
Réserves 106000000 Reserves 106100000 Reserves	46 694.38 2 000.00 44 694.38	43 778.52 2 000.00 41 778.52	2 915.86	6.66 6.98
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 542.68	2 915.86	626.82	21.50
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise : - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables 131000000 Subventions d'équipement 139000000 Subventions invest	1 031.45 20 000.00 -18 968.55	4 871.45 20 000.00 -15 128.55	-3 840.00	-78.83 -25.38
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	52 053.09	52 350.41	-297.32	-0.57
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS				
Provisions pour risques 151510000 Provision ifc 151820000 Aut prov pour risque fse 2015 151830000 Aut prov pour risque fse 2016 151840000 Provision FSE 2017	47 446.98 15 649.60 19 641.19 18 829.79 8 976.00	38 259.60 15 649.60 14 200.00 8 410.00 8 976.00	9 187.38 -15 649.60 5 441.19 10 419.79 -	24.01 -100.00 38.32 123.90 -
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	47 446.98	38 259.60	9 187.38	24.01
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit 164100000 Credit cooperatif 164110000 Prêt credit coop. 18003430 164200000 Airdie 164300000 Societe generale 164400000 Emprunts fmrgoss ctx 168840000 Int.courus / emp.ets crédit	29 547.14 809.09 13 176.60 16 370.54 3 146.77 178.83 79.07	41 312.23 -809.09 17 098.47 20 000.00 -3 629.46 -3 146.77 -178.83 -79.07	-11 765.09 -809.09 -3 921.87 -3 629.46 -3 146.77 -178.83 -79.07	-28.48 -100.00 -22.93 -18.14 -100.00 -100.00 -100.00
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 401000000 Collectif fournisseur	17 753.29 17 753.29	23 482.38 21 322.38	-5 729.09 -3 569.09	-24.40 -16.74

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
408100000 Four ord fact n parv		2 160.00	-2 160.00	-100.00
Dettes fiscales et sociales	170 242.14	172 304.86	-2 062.72	-1.20
421000220 Garcia Colette		646.64	-646.64	-100.00
421000250 Guerre		4 105.65	-4 105.65	-100.00
421000340 Landry Nadia	1 222.14		1 222.14	-
421000360 Mohammed Cherifa	92.53	92.66	-0.13	-
421000390 Pagès André	3 540.95		3 540.95	-
421000460 Vigourt Sophie		1 030.48	-1 030.48	-100.00
421002660 Poch Bastien	404.51	404.51		
421002690 Tortel Maurice		7.39	-7.39	-100.00
421002710 Paz Kevin		139.55	-139.55	-100.00
421002870 Chastagnol Sylviane		689.55	-689.55	-100.00
421002950 Huault Emmanuel	19.26		19.26	-
421003270 Degennes Nathalie		729.31	-729.31	-100.00
421003280 Serrurier Florian		710.35	-710.35	-100.00
421003290 Bidouzo Francois		810.35	-810.35	-100.00
421003300 Compte n°42100330	161.66	161.66		
421003320 Zani Kevin		791.47	-791.47	-100.00
421003350 Touchard Julien		967.85	-967.85	-100.00
421003380 Vandenebeele Alain	774.37	774.37		
421003390 Dufetelle Thibault		410.35	-410.35	-100.00
421003400 Settbon Marc		483.08	-483.08	-100.00
421003430 Sinet Christelle	550.00	200.00	350.00	175.00
421003460 Barbe Frederic	379.15	791.47	-412.32	-52.09
421003500 Alcaide Jose Manuel		1 457.08	-1 457.08	-100.00
421003510 Dorazio Marie-Alix	819.57	810.35	9.22	1.23
421003650 Porra Mickael		223.86		
421004340 Delivet Grégory		691.50		
421004360 Kesteloot Florian		899.43		
421004390 Allier Florent		1 716.56		
427000000 Saisie arret/salaire		103.64		
431000000 Msa	148 967.09	155 156.64	-6 189.55	-3.99
431030000 Mutuelle chorum		536.66	391.64	72.81
431040000 Groupe agric	8 435.78	397.44	8 038.34	+1 000.00
442100000 Prélèvements à la source		311.84		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	27 797.43	13 317.03	14 480.40	108.73
467000000 Pierre en paysage- d/cr divers	27 797.43	13 317.03	14 480.40	108.73
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL (IV)	245 340.00	250 416.50	-5 076.50
				-2.03
Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	344 840.07	341 026.51	3 813.56
				1.12

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	38 816.35	42 652.94	-3 836.59	-9.00
701000000 Vendanges gicb et l'etoile	32 366.35	34 671.78	-2 305.43	-6.65
701100000 Vendanges ccas	6 450.00	7 981.16	-1 531.16	-19.18
Production vendue services	46 600.60	77 491.24	-30 890.64	-39.86
706000000 Prestations services partic.	9 017.00	5 550.00	3 467.00	62.47
706000100 Prestations services public	37 583.60	60 991.24	-23 407.64	-38.38
706001000 Prestations exceptionnelles		2 000.00	-2 000.00	-100.00
706002000 Prestations com. collioure		8 950.00	-8 950.00	-100.00
Chiffre d'affaires Net	85 416.95	120 144.18	-34 727.23	-28.90
Production stockée	548.88		548.88	-
713300000 Var. encours pr. de biens	548.88		548.88	-
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	302 000.00	305 938.10	-3 938.10	-1.29
740010000 Subventions conseil general	100 000.00	100 000.00		
740020000 Subv mairie banyuls	4 000.00	4 000.00		
740031000 Direccce		571.43	-571.43	-100.00
740039200 Fse 2018		66 700.00	-66 700.00	-100.00
740039300 FSE 2019	50 000.00		50 000.00	-
740040000 Subventions mairie collioure	40 000.00	26 666.67	13 333.33	50.00
740041000 Subv collioure espaces verts	60 000.00	60 000.00		
740042000 Subvention chamizo	10 000.00	10 000.00		
740050000 Subv mairie port vendres	38 000.00	38 000.00		
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	534 888.51	516 548.65	18 339.86	3.55
791100000 Transf ch emplois aides	518 324.30	502 301.75	16 022.55	3.19
791120000 Aide a l'emploi	5 603.84	3 870.33	1 733.51	44.81
791600000 Tranf charges fafsea	5 975.79	10 376.57	-4 400.78	-42.41
791700000 Transferts charges Unification	4 984.58		4 984.58	-
Cotisations	40.00		40.00	-
756000000 Cotisations	40.00		40.00	-
Autres produits	29.75	8 911.67	-8 881.92	-99.66
758000000 Prod divers gestion	29.75	8 911.67	-8 881.92	-99.66
TOTAL (I)	922 924.09	951 542.60	-28 618.51	-3.01
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	14 878.64	11 300.92	3 577.72	31.66
601000000 Matieres premieres	14 958.75	11 300.92	3 657.83	32.37
609100000 R.r.r. obtenu / 601	-80.11		-80.11	-
Variation de stock matières premières et autres appro.	-3 201.79	4 236.17	-7 437.96	-175.59
603100000 Var. stocks / 601	-3 201.79	4 236.17	-7 437.96	-175.59
Autres achats et charges externes	103 749.94	104 759.57	-1 009.63	-0.96
606100000 Eau	21.15	61.95	-40.80	-66.13
606112000 Edf compteur 426	172.79	188.18	-15.39	-7.98
606150000 Carburant	6 727.89	8 390.40	-1 662.51	-19.81
606300000 Fournit. d'entretien	1 981.09	1 796.79	184.30	10.24
606310000 Fourn.entr&petit equipe INTRACOM	212.85		212.85	-
606400000 Fournit. administrat	1 518.54	629.34	889.20	141.49

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
606800000 Autres fournitures Vêt. Prof.	7 831.31	11 849.49	-4 018.18	-33.91
613200000 Location immobilière	6 000.00	9 240.00	-3 240.00	-35.06
613201000 Loyer terrain sans	3 324.28		3 324.28	-
613500000 Locations mobilières	12 060.56	12 123.33	10 847.23	894.31
613510000 Locations mobilières - Orange	827.16		827.16	-
615600000 Reparations - maintenance	5 215.41	6 681.04	-1 465.63	-21.94
615700000 Reparations - véhicules transports	1 893.08		1 893.08	-
616000000 Assurances véhicules	4 449.36	4 415.61	33.75	0.75
616100000 Multirisques	1 580.48	1 540.82	39.66	2.53
616800000 Autres assurances	2 424.00	1 448.00	976.00	67.40
618301000 Formation Prof Fafsea	3 101.85	826.71	2 275.14	275.09
621000000 Personnel ext entrep		13 104.00	-13 104.00	-100.00
622500000 Commissions Affacturage	336.00		336.00	-
622600000 Honoraires	7 190.77	7 909.02	-718.25	-9.08
622601000 Regain account social	17 517.72	19 110.24	-1 592.52	-8.33
622620000 Honoraires autres	411.00	444.00	-33.00	-7.43
623400000 Cadeaux clientèles	89.90		89.90	-
623600000 Catalogues-imprimés		754.00	-754.00	-100.00
625100000 Déplacements dirigeants	2 697.62	1 636.09	1 061.53	64.91
625200000 Déplacements salariés	483.94	113.62	370.32	324.56
625700000 Receptions	978.99	599.75	379.24	63.17
626300000 Affranchissement	521.45	326.40	195.05	59.82
626500000 Telephone	3 576.75	4 194.73	-617.98	-14.73
626501000 Internet	1 689.61	1 681.01	8.60	0.54
627000000 Services bancaires	3 955.62	3 178.29	777.33	24.48
627001000 Frais daily	1 688.70	984.02	704.68	71.65
627002000 Frais commissions cga	252.52	1 097.74	-845.22	-76.96
627003000 Frais bancaires sur pret		500.00	-500.00	-100.00
627020000 Services bancaires Int Débiteurs	2 147.55		2 147.55	-
628100000 Concours divers	870.00	845.00	25.00	2.96
Impôts, taxes et versements assimilés	50.00		50.00	-
635400000 Droits d'enregistrement		50.00		-
Salaires et traitements	681 075.52	647 144.26	33 931.26	5.24
641100100 Salaires Brut Banyuls	147 391.63	151 785.53	-4 393.90	-2.89
641100200 Salaires Brut Port Vendres	92 118.75	126 643.85	-34 525.10	-27.26
641100300 Salaires Brut Collioure 1	128 720.02	122 667.60	6 052.42	4.93
641100500 Salaires Brut Fonctionnement	225 261.07	182 884.60	42 376.47	23.17
641100600 Salaires Brut Collioure 2	85 864.22	58 678.94	27 185.28	46.33
641300000 Primes Gratifications	1 150.00	4 483.74	-3 333.74	-74.35
641310000 Primes et gratifications D	569.83		569.83	-
Charges sociales	89 573.28	140 595.71	-51 022.43	-36.29
645000000 Charges sociales		285 381.30	-285 381.30	-100.00
645000100 Charges SS Banyuls	38 042.60		38 042.60	-
645000200 Charges SS Port Vendres	23 047.92		23 047.92	-
645000300 Charges SS Collioure 1	31 877.41		31 877.41	-
645000500 Charges SS Fonctionnement	116 257.64		116 257.64	-
645000600 Charges SS Collioure 2	21 233.60		21 233.60	-
645100100 Cotisations Msa Banyuls	-21 191.10	-20 948.66	-242.44	-1.16
645100200 Cotisations Msa Port Vendres	-27 958.44	-21 293.00	-6 665.44	-31.30
645100300 Cotisations Msa Collioure 1	-22 267.62	-16 133.12	-6 134.50	-38.03
645100500 Cotisations Msa Fonctionnement	-24 780.64	-31 170.07	6 389.43	20.50
645100600 Cotisations Msa Collioure 2	-18 415.06	-19 352.54	937.48	4.85
645200000 Mutuelle agri cfs	-4 217.89	-3 659.94	-557.95	-15.25
645200100 Cotisations aux mutuelles Banyuls	1 123.84		1 123.84	-
645200200 Cotisations aux mutuelles Port Vendres	1 545.28		1 545.28	-
645200300 Cotisations aux mutuelles Collioure 1	1 053.60		1 053.60	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
645200500 Cotisations aux mutuelles Fonctionnement	2 528.64		2 528.64	-
645200600 Cotisations aux mutuelles Collioure 2	1 475.04		1 475.04	-
645310100 Retraite / Prévoy Banyuls	-6 429.40	-7 326.69	897.29	12.26
645310200 Retraite / Prévoy Port Vendres	-4 589.95	-5 006.51	416.56	8.33
645310300 Retraite / Prévoy Collioure 1	-8 728.49	-3 957.04	-4 771.45	-120.57
645310500 Retraite / Prévoy Fonctionnement	-5 892.97	-6 758.71	865.74	12.81
645310600 Retraite / Prévoy Collioure 2	-1 823.59	-3 404.74	1 581.15	46.43
645320500 Retraite Cadres	-2 317.14	-1 282.06	-1 035.08	-80.73
645401000 Chômage Banyuls		-2 624.71	2 624.71	-100.00
645402000 Chômage Port Vendres		-403.27	403.27	-100.00
645403000 Chômage Collioure 1		-1 076.48	1 076.48	-100.00
645405000 Chômage Fonctionnement		-293.05	293.05	-100.00
645405100 Chômage Collioure 2		-95.00	95.00	-100.00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	11 092.50	11 995.04	-902.54	-7.52
681120000 Immo corporelles	11 092.50	11 995.04	-902.54	-7.52
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	24 836.98	26 778.50	-1 941.52	-7.25
681500000 Dot prov/charg explo	24 836.98	22 610.00	2 226.98	9.85
681510000 Dotation prov ifc		4 168.50	-4 168.50	-100.00
Autres charges	11.93	65.09	-53.16	-81.54
658000000 Charg div de gestion	11.93	65.09	-53.16	-81.54
TOTAL (II)	922 067.00	946 875.26	-24 808.26	-2.62
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	857.09	4 667.34	-3 810.25	-81.64
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				
765000000 Escriptes obtenus	185.62	157.95	27.67	17.72
768000000 Aut prod financiers		26.67	-26.67	-100.00
768100000 Interet cpté financier debit	6.79	6.79		
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	185.62	157.95	27.67	17.52
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
661400000 Interets bancaires sur pret	453.56	1 207.99	-754.43	-62.42
661600000 Interets bancaires		677.43	-223.87	-32.94
Défauts négatifs de change		530.56	-530.56	-100.00
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	453.56	1 207.99	-754.43	-62.45
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-267.94	-1 050.04	782.10	-74.48
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	589.15	3 617.30	-3 028.15	-83.71
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
771000000 Prod.exception./oper.gestion	7.39	5 121.60	-5 114.21	-99.86
772000000 Prod/exo antérieur		5 121.60	-5 121.60	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 489.60	3 840.00	15 649.60	407.55

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
777000000 Quote part subvention investis	3 840.00	3 840.00		
778000000 Aut prod. except	15 649.60		15 649.60	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	19 496.99	8 961.60	10 535.39	117.56
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 980.74		7 980.74	-
672000000 Charges/exerc anter	7 980.74		7 980.74	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 400.00	9 500.00	-1 100.00	-11.58
678000000 Aut charges except	8 400.00	9 500.00	-1 100.00	-11.58
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.	162.72	163.04	-0.32	-0.32
687100000 Dot amort excep immo	162.72	163.04	-0.32	-0.32
TOTAL (VIII)	16 543.46	9 663.04	6 880.42	71.20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 953.53	-701.44	3 654.97	-521.07
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	942 606.70	960 662.15	-18 055.45	-1.88
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	939 064.02	957 746.29	-18 682.27	-1.95
EXCEDENT OU DEFICIT	3 542.68	2 915.86	626.82	21.50

Annexe

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le fond social Européen a alloué une subvention en 2010 pour un montant total de 112 500€. Ce montant attribué portant sur des budgets prévisionnels établis par l'association, le risque de non versement sur le plan de financement global est d'autant plus probant qu'il peut faire l'objet d'un réajustement sur l'octroi final. Compte tenu des faibles éléments pouvant justifier ce versement, une provision pour risques et charges a été dotée à hauteur de 100% soit une provision sur la totalité de la subvention allouée.

Le FSE soit 27 835€ à constitué une charge exceptionnelle sur l'exercice 2014. Le taux de versement est de 73%. Le fond social Européen à alloué une subvention en 2012 pour un montant total de 84 353€. Le montant total retenu par le FSE après vérification des dépenses engagées pour 2012 s'élève à 62 000€. La somme non versée par le FSE soit 27 835€ à constitué une charge exceptionnelle sur l'exercice 2015. Le taux de versement est de 74%.

Le fond social Européen à alloué une subvention en 2013 pour un montant total de 98 735€. Ce montant attribué portant sur des budgets prévisionnels établis par l'association, le risque de non versement sur le plan de financement global est d'autant plus probant qu'il peut faire l'objet d'un réajustement sur l'octroi final. Le montant de la provision pour risques et charges a été calculé sur le taux de non versement FSE 2012 soit 25 670€. Une provision supplémentaire de 32 530€ en 2014 et de 35 000€ en 2015 a été comptabilisé pour atteindre 93 200€ fin 2015 soit 94%.

Il subsiste cependant un risque supplémentaire de non versement FSE 2013 étant donné les défections observées antérieurement (2010 et 2012 en particuliers). C'est ainsi que le montant déjà provisionné de 93 200€ et le solde de 5 535€ ont été soldé pour non versement de la subvention FSE 2013.

Le fond social Européen à alloué une subvention en 2014 pour un montant total de 69 600€. Le montant total retenu par le FSE après vérification des dépenses engagées pour 2014 s'élève à 41 760. Un écart de 11 279.95€ a été comptabilisé pour non versement de la subvention FSE 2014.

Le fond social Européen à alloué une subvention en 2015 pour un montant total de 71 000€. Le montant total retenu par le FSE après vérification des dépenses engagées pour 2015 s'élève à 42 600. **Une provision de 5 441€ en 2019 a été comptabilisé pour atteindre 100%.**

Le fond social Européen à alloué une subvention en 2016 pour un montant total de 84 100€. Le montant total retenu par le FSE après vérification des dépenses engagées pour 2016 s'élève à 50 460€. **Une provision de 10 420€ en 2019 a été comptabilisé pour atteindre 90%.**

Le fond social Européen à alloué une subvention en 2017 pour un montant total de 56 100. Le montant total retenu par le FSE après vérification des dépenses engagées pour 2017 s'élève à 35 290€. **Une provision de 8 976€ en 2019 a été comptabilisé pour atteindre 79%**

Le fond social Européen à alloué une subvention en 2018 pour un montant total de 66 700€.

Le fond social Européen à alloué une subvention en 2019 pour un montant total de 50 000€.

ANNEXES LIBRES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions post-clôture concernant les faits suivants :

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur.

L'association a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec la situation existante au 31 décembre 2019.

Par conséquent, l'association n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

En raison de la nature de son activité, l'association a dû fermer ses établissements en date du 17 mars 2020 et par conséquent n'a généré que très peu d'activité à compter de cette date, avec une reprise à compter du 11 mai.

A la date d'établissement des comptes, l'association n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'association a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle pour 43 salariés, pour un total de 2470 heures chômées sur le mois de mars
- Recours à l'activité partielle pour 43 salariés, pour un total de 4198 heures chômées sur le mois de avril
- Report de paiement des échéances sociales et fiscales de mars et d'avril 2020

PROVISION POUR FIN DE CARRIÈRE :

La provision constituée à cet effet pour un montant de 15 650€ à été reprise en totalité.

Au égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.