



Audit & Expertise



Association A.P.I.E.U.

Parc des Milelli

20090 AJACCIO

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

COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 21

DSPC AUDIT & EXPERTISE

Boulevard Louis Campi

Rés.Opéra - Immeuble Traviata

20090 AJACCIO

04.95.22.71.47



Audit & Expertise

**DSPC AUDIT & EXPERTISE
DE SIMONE - SANTINI - PAOLI - CANNATA**



Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

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

Association A.P.I.E.U.
Parc des Milelli
20090 AJACCIO

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

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

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.

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

- Total du bilan,	845 701 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	15 048 Euros
- Résultat net comptable,	4 943 Euros

Fait à AJACCIO

Le

Joseph CANNATA
Expert Comptable

Boulevard Louis Campi - Résidence Opéra - Immeuble Traviata - 20090 AJACCIO

Tél. : 04.95.22.71.47 - Fax : 04.95.20.52.43 - Email : desimone-santini-paoli@dsp-experts.com

SARL au capital de 16 240 euros RCS AJACCIO B 433 605 011

Société inscrite à l'Ordre des Experts Comptables - Tableau régional de Corse - Numéro d'inscription : 10-00005952-01
Membre de la compagnie des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel de Bastia - Numéro d'identifiant national : 06254084
Siret : 433 605 011 00025 - APE : 6920 Z

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	28 076	10 473	17 603	26 962	9 359	34.71
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	524	371	153	206	52	25.46
	Constructions	167 652	151 230	16 421	25 956	9 535	36.73
	Installations techniques Matériel et outillage	21 341	18 301	3 040	4 358	1 318	30.25
	Autres immobilisations corporelles	80 020	49 676	30 345	13 475	16 870	125.19
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	297 613	230 050	67 562	70 957	3 394	4.78	
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	1 856		1 856	1 888	32	1.69
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	8 712		8 712	7 200	1 512	21.00
	Autres créances	630 741		630 741	645 601	14 860	2.30
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	128 317		128 317	157 254	28 937	18.40	
Charges constatées d'avance (3)	8 513		8 513	7 559	954	12.62	
Total III	778 139		778 139	819 502	41 363	5.05	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 075 752	230 050	845 701	890 459	44 758	5.03	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	328 588		328 588			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	70 416		77 742	7 325	9.42	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 943		7 325	2 382	32.52	
	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	58 604		57 911	693	1.20		
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	321 719		316 083	5 636	1.78		
	Total II						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	2 848		2 626	222	8.45	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	330 829		391 613	60 784	15.52	
	Fonds dédiés sur autres ressources	60 382		60 382			
Total III	394 059		454 621	60 562	13.32		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	30 000			30 000		
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 015		53 562	14 547	27.16	
	Dettes fiscales et sociales	59 401		64 692	5 291	8.18	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 507			1 507		
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			1 500	1 500	100.00	
	Total IV	129 923		119 755	10 168	8.49	
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		845 701		890 459	44 758	5.03	

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

129 923 118 255

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	4 569		3 173		1 396	44.02
Production vendue de Biens et Services	10 479		9 810		669	6.82
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	548 264		483 418		64 846	13.41
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	7 150		10 304		3 154	30.61
Collectes						
Cotisations	290		425		135	31.76
Autres produits	2		82		80	97.14
Total I	570 754		507 212		63 543	12.53
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)	32		160		128	80.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	112 559		109 396		3 163	2.89
Impôts, taxes et versements assimilés	8 808		7 152		1 656	23.16
Salaires et traitements	398 248		386 993		11 255	2.91
Charges sociales	92 254		105 549		13 296	12.60
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	28 178		18 208		9 970	54.76
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	222				222	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	5 120		8 942		3 822	42.74
Total II	645 420		636 399		9 021	1.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	74 666		129 188		54 522	42.20
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		127		418	291	69.52
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		127		418	291	69.52
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)		127		418	291	69.52
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		74 538		128 770	54 231	42.12
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		120		275	155	56.36
Produits exceptionnels sur opérations en capital		18 954		7 020	11 934	170.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		19 074		7 295	11 779	161.47
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		377			377	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		377			377	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		18 698		7 295	11 403	156.31
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		589 956		514 925	75 031	14.57
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		645 797		636 399	9 397	1.48
Solde intermédiaire		55 841		121 475	65 634	54.03
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		258 569		306 413	47 844	15.61
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		197 785		177 613	20 172	11.36
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		4 943		7 325	2 382	32.52

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	39 600		39 600			
Bénévolat	10 200		10 625		425	4.00
TOTAL	49 800		50 225		425	0.85
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	39 600		39 600			
Prestations en nature						
Personnel bénévole	10 200		10 625		425	4.00
TOTAL	49 800		50 225		425	0.85

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	17 603.18	26 961.84	9 358.66	34.71
20500000 LOGICIELS	28 076.00	30 666.87	2 590.87	8.45
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIEL	10 472.82	3 705.03	6 767.79	182.66
TERRAINS	153.46	205.87	52.41	25.46
21210000 AMENAGMNTS - AGENCMNTS TERRAIN	524.12	524.12		
28121000 AMORT AGENCT - AMGNT TERRAINS	370.66	318.25	52.41	16.47
CONSTRUCTIONS	16 421.34	25 956.20	9 534.86	36.73
21450000 A.A.I. CONSTR. S/SOL D'AUTRUI	167 651.55	167 651.55		
28145000 AMORT. AAI CONST SOL AUTRUI	151 230.21	141 695.35	9 534.86	6.73
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	3 039.59	4 357.67	1 318.08	30.25
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	21 340.62	26 048.34	4 707.72	18.07
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL	18 301.03	21 690.67	3 389.64	15.63
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 344.80	13 475.25	16 869.55	125.19
21810000 A.A.I. DIVERS	1 452.00	1 452.00		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	35 343.66	27 409.23	7 934.43	28.95
21830000 MAT. BUREAU ET MAT INFO	29 857.67	26 814.76	3 042.91	11.35
21840000 MOBILIER	13 367.07	13 367.07		
28181000 AMORT AAI DIVERS	594.06	110.06	484.00	439.76
28182000 AMORT. DU MATERIEL DE TRANSPOR	14 200.13	21 652.26	7 452.13	34.42
28183000 AMORT. MAT BUREAU ET INFO	21 514.34	20 438.42	1 075.92	5.26
28184000 AMORT MOB DE BUREAU	13 367.07	13 367.07		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	67 562.37	70 956.83	3 394.46	4.78
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS	1 856.00	1 888.00	32.00	1.69
35500000 STOCKS PRODUITS FINIS	1 856.00	1 888.00	32.00	1.69
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	8 712.35	7 200.00	1 512.35	21.00
41100000 CLIENTS	8 712.35	7 200.00	1 512.35	21.00
AUTRES CREANCES	630 740.82	645 600.91	14 860.09	2.30
42100117 SALAIRE BOURDET	100.00		100.00	
42500000 AVANCES ET ACOMPTES	400.00		400.00	
46700000 ASP DIVERS CHANTIER INSERTION		6 130.31	6 130.31	100.00
46700030 ASP PIFERINI		2 525.97	2 525.97	100.00
46701000 UNIFORMATION REMB	273.00		273.00	
46712210 ADEC		39 748.25	39 748.25	100.00
46713000 CAPA S	110 000.00	135 000.00	25 000.00	18.52
46714000 AVANCE SUR FRAIS SALARIE	100.00		100.00	
46720000 DEPARTEMENT CORSE DU SUD		29 000.00	29 000.00	100.00
46722000 COLL. TERRITORIALE CORSE	156 640.35	207 200.50	50 560.15	24.40
46723000 CTC-OEC-EIE	55 000.00	27 500.00	27 500.00	100.00
46724000 AGENCE DE L'EAU		3 024.00	3 024.00	100.00
46725000 OFFICE ENVIRONNEMENT	15 000.00	17 000.00	2 000.00	11.76
46730000 ADEME	154 256.77	137 896.86	16 359.91	11.86
46732200 ECO CO2	102 000.00	42 000.00	60 000.00	142.86
46732400 ERILIA	28 613.00		28 613.00	
46739000 DRAAF CORSE	3 000.00		3 000.00	
46872000 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	5 357.70	575.02	4 782.68	831.74
49670000 PROV. DEPRECIATION CREANCES		2 000.00	2 000.00	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DISPONIBILITES	128 316.76	157 254.09	28 937.33	18.40
51400000 C.C.P.	107 033.58	126 098.33	19 064.75	15.12
51410000 CCP-COMPTE S/ LIVRET	21 283.18	30 737.73	9 454.55	30.76
51870000 INT COUR A RECEVOIR		418.03	418.03	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 513.00	7 559.29	953.71	12.62
48600000 CH. CONSTATEES D'AVANCE	8 513.00	7 559.29	953.71	12.62
TOTAL ACTIF CIRCULANT	778 138.93	819 502.29	41 363.36	5.05
TOTAL GENERAL	845 701.30	890 459.12	44 757.82	5.03

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	328 588.46	328 588.46		
10630000 RESERVES FACULTATIVES	328 588.46	328 588.46		
REPORT A NOUVEAU	70 416.44	77 741.62	7 325.18	9.42
11000000 REPORT A NOUVEAU	70 416.44	77 741.62	7 325.18	9.42
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 943.19	7 325.18	2 381.99	32.52
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	58 603.77	57 911.27	692.50	1.20
13113000 SUBV INVEST MAIRIE AJACCIO TOI	4 000.00	4 000.00		
13114000 SUBV. INV. CTC DEVEL. MILELLI	13 358.56	13 358.56		
13115000 SUB. INVEST ACHAT VEHICULE	16 000.00	16 000.00		
13116000 SUBV EQUIPEMENT CTC CSTI	50 000.00	50 000.00		
13117000 SUBV FOND DEP INSERT VEHICULE	17 780.00		17 780.00	
13913000 AMORT. SUBV INVEST MAIRIE TOIL	3 268.26	3 001.46	266.80	8.89
13914000 AMORT. SUBV CTC DEV MILELLI	12 428.02	10 595.03	1 832.99	17.30
13915000 AMORT.SUBV VEHICULE	13 557.68	10 357.68	3 200.00	30.89
13916000 AMORT SUBV EQUIP CENTRE SALINE	12 939.84	1 493.12	11 446.72	766.63
13917000 AMORTISSEMENT SUBV VEHICULE	340.99		340.99	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	321 718.98	316 083.29	5 635.69	1.78
PROVISIONS POUR CHARGES	2 848.00	2 626.00	222.00	8.45
15300000 PROVISION POUR PENSIONS ET OBL	2 848.00	2 626.00	222.00	8.45
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	330 829.00	391 613.00	60 784.00	15.52
19400000 FONDS DEDIES S/SUBV.FONCTIONN.	330 829.00	391 613.00	60 784.00	15.52
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	60 382.20	60 382.20		
19700000 FONDS DEDIES SUR DONS AFFECTES	60 382.20	60 382.20		
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	394 059.20	454 621.20	60 562.00	13.32
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	30 000.00		30 000.00	
16410000 CORSE ACTIVE PRET	30 000.00		30 000.00	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	39 014.74	53 562.20	14 547.46	27.16
40100000 FOURNISSEURS	25 725.61	27 321.97	1 596.36	5.84
40810000 FOURN. FAC NON PARV.	13 289.13	26 240.23	12 951.10	49.36
DETTES FISCALES ET SOCIALES	59 401.27	64 692.43	5 291.16	8.18
42100028 REDONDO MONIQUE		977.09	977.09	100.00
42820000 DETTE PROVISIONNEE PR CP	25 662.47	24 125.50	1 536.97	6.37
42821000 DETTES PROVISIONNEES RC	367.00	4 593.00	4 226.00	92.01
43100000 URSSAF	9 668.58	10 298.03	629.45	6.11
43733000 HUMANIS RETRAITE	2 874.35	3 680.81	806.46	21.91
43735000 HUMANIS PREVOYANCE	2 425.18	1 879.39	545.79	29.04
43735100 AG2R LA MONDIALE PREVOYANCE	1 421.00	1 398.86	22.14	1.58
43820000 CHGES SOCIALES / CONGES PAYES	7 650.97	9 112.18	1 461.21	16.04
43821000 CHARGES SOCIALES / REPOS COMP	100.00	1 476.00	1 376.00	93.22
43864000 FPC CHARGE A PAYER	8 807.78	7 151.57	1 656.21	23.16
44700000 IMPOTS TAXES ET VERS ASSIMILES	423.94		423.94	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES DETTES	1 507.11		1 507.11	
46861000 DIVERS CHARGES A PAYER	1 507.11		1 507.11	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 500.00	1 500.00	100.00
48700000 PROD. CONSTATES D'AVANCE		1 500.00	1 500.00	100.00
TOTAL DETTES	129 923.12	119 754.63	10 168.49	8.49
TOTAL GENERAL	845 701.30	890 459.12	44 757.82	5.03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	4 568.90	3 172.50	1 396.40	44.02
70700000 VENTES DIVERSES JARDIN	4 511.00	3 132.50	1 378.50	44.01
70710000 AUTRES VENTES	57.90	40.00	17.90	44.75
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	10 479.00	9 810.00	669.00	6.82
70600000 PRESTATIONS DIVERSES ANIMATION	8 450.00	7 340.00	1 110.00	15.12
70620000 VISITES GUIDEES		111.00	111.00	100.00
70680000 AUTRES PRESTATIONS - ETUDES	1 500.00	1 500.00		
70800000 PROD. ANIM JARDIN GP	529.00	859.00	330.00	38.42
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	548 263.79	483 418.16	64 845.63	13.41
74010200 SUBVENTION CADRE CAPA-CPIE		150 000.00	150 000.00	100.00
74011100 CAPA CHANTIER INSERTION	20 000.00	20 000.00		
74012000 SUB CDC/CH INSERTION	81 295.80	81 041.04	254.76	0.31
74012100 SUBVENTIONS DREAL	26 500.00	13 526.00	12 974.00	95.92
74012220 SUBV/PREST EIE/AUE	27 500.00	27 500.00		
74012230 SUBV/PREST ETAT COHESION SOCIA	8 000.00	8 000.00		
74012250 SUBV/PREST ADEME-EIE	68 000.00		68 000.00	
74012310 SUBV/PREST OFFICE ENVT	15 000.00	11 000.00	4 000.00	36.36
74012340 SUB ENVIR SANTE DREAL/ARS	10 000.00		10 000.00	
74016000 ECO CO2	120 000.00	60 000.00	60 000.00	100.00
74017000 HLM ERILIA	28 613.00	28 613.00		
74021000 REMB.ASP SAL.& CH. ANIMATIO	669.33	5 266.18	4 596.85	87.29
74032110 SUBV/AUTRES REMB ASP SAL CH	100 505.86	78 471.94	22 033.92	28.08
74042000 SUBVENTION ADEME ECO CIRCULAI	32 179.80		32 179.80	
74090000 DRAAF DE CORSE	10 000.00		10 000.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	7 150.15	10 303.73	3 153.58	30.61
78150000 REP. PROV. RISQUE CH. EXP		154.00	154.00	100.00
78174000 REPRISE PROV. P/DEPREC. CREANC	2 000.00		2 000.00	
79100000 TRANSF. DE CHARG. EXPLOIT IJ	582.23	4 279.27	3 697.04	86.39
79111000 TRANSF. DE CHARGES REMB. ASSUR	2 527.07	169.84	2 357.23	NS
79120000 REFACTURATION FRAIS ADM	262.35		262.35	
79121100 TRANF. DE CHARGES FORMATION	1 778.50	5 572.62	3 794.12	68.09
79150000 TRANSFERTS DE CHARGES DIVERS		128.00	128.00	100.00
COTISATIONS	290.00	425.00	135.00	31.76
75600000 COTISATIONS STATUTAIRES	290.00	425.00	135.00	31.76
AUTRES PRODUITS	2.35	82.18	79.83	97.14
75800000 AUT. PRO. GEST. COURANTE	2.35	82.18	79.83	97.14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	570 754.19	507 211.57	63 542.62	12.53
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	32.00	160.00	128.00	80.00
60370000 VAR. STOCKS MARCHANDISES	32.00	160.00	128.00	80.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	112 558.84	109 395.75	3 163.09	2.89
60430000 HON. FALEP ACCOMPAGN. SOCIAL		8 500.00	8 500.00	100.00
60450000 PRESTATIONS DIVERSES	5 107.17	6 716.47	1 609.30	23.96
60610000 ENERGIE (EAU GAZ ELECTR.)	45.47	100.86	55.39	54.92
60611000 CARBURANTS & FIOUL	1 371.42	2 126.98	755.56	35.52
60630000 MATERIEL ACTIONS EDUCATIVES	4 715.55	4 701.35	14.20	0.30
60631000 ACHATS FOURNITURES DIVERSES	668.61	2 016.25	1 347.64	66.84
60632000 FOURNITURES CHANTIER	5 496.23	7 352.59	1 856.36	25.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
60640000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	1 652.66		910.95		741.71	81.42
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES MILELLI	4.60		4.60			
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERES ALBAN	12.00		12.00			
61352000 LOCATION MATERIEL MOBILIER	99.00				99.00	
61400000 CHARGES LOCAUX ALBAN	1 300.00		1 300.00			
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 593.30		2 635.56		42.26	1.60
61510000 MENAGE MILELLI	960.25		842.79		117.46	13.94
61560000 MAINTENANCE MAT. INFO.	3 370.22		6 598.60		3 228.38	48.93
61600000 ASSURANCES DIVERSES	2 466.59		2 790.15		323.56	11.60
61610000 ASSURANCES VEHICULES	3 567.90		3 557.53		10.37	0.29
61800000 DOCUMENTATION	359.73		484.51		124.78	25.75
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	13 958.40		13 910.40		48.00	0.35
62261000 HONORAIRES COMMISSARIAT	4 100.20		4 115.80		15.60	0.38
62262000 AUTRES HONORAIRES	433.20		433.20			
62270000 FRAIS D'ACTE ET CONTENT.	50.00		50.00			
62280000 FRAIS PEDAGOGIQUE FORMATION	3 130.00		100.00		3 030.00	NS
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	24 009.54		18 564.55		5 444.99	29.33
62330000 SALONS, EXPOSITIONS			1 548.00		1 548.00	100.00
62340000 CADEAUX	69.00		128.00		59.00	46.09
62510000 TRANSPORTS ELEVES	5 436.99		4 726.60		710.39	15.03
62560000 MISSIONS, RESTAURANTS	892.08		495.70		396.38	79.96
62561000 FRAIS MISSIONS FORMATION	1 088.21		2 847.90		1 759.69	61.79
62562000 FRAIS DE MISSION RESEAU	775.18		287.38		487.80	169.74
62570000 RECEPTIONS EVENEMENTS	2 432.24		1 380.15		1 052.09	76.23
62601000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	3 022.28		2 431.15		591.13	24.31
62610000 FREE EIE 04 95 77 02 70	395.76		395.76			
62700000 SERVICES BANCAIRES	350.74		430.28		79.54	18.49
62800000 COTISATIONS DIVERSES	435.00		435.00			
62801000 DIVERS	15 691.80		3 032.05		12 659.75	417.53
62810000 COTISATIONS UNPCIE	2 337.52		3 432.64		1 095.12	31.90
62830000 DONS	160.00				160.00	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	8 807.78		7 151.57		1 656.21	23.16
63331000 FORM PROF CONTINU ANIMATION	6 347.78		6 733.90		386.12	5.73
63332000 FORMATION PROF CONT CHANT INSE	2 460.00		417.67		2 042.33	488.98
SALAIRES ET TRAITEMENTS	398 247.85		386 992.91		11 254.94	2.91
64110000 SALAIRES BRUTS PERMANENTS	260 485.33		261 320.26		834.93	0.32
64111000 SALAIRES BRUTS CHANTIER D'INSE	106 003.44		85 324.29		20 679.15	24.24
64120000 VAR. DETTE CONGES PAYES	1 536.97		3 209.21		1 672.24	52.11
64121000 VARIATION REPOS COMPENSATEUR	4 226.00		1 446.00		5 672.00	392.25
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS PERMA	9 625.45		8 992.46		632.99	7.04
64131000 PRIMES ET GRATIFI CHANTIER	502.66		900.00		397.34	44.15
64140000 IND DEPLAC ET REPAS PERMANENT	16 091.93		14 410.52		1 681.41	11.67
64140100 IND DEPLAC ET REPAS CHANTIER	1 637.23		763.74		873.49	114.37
64143000 INDEMNITE RUPTURE PERMANENT	5 982.02		5 928.00		54.02	0.91
64150000 AVANCE IJSS NETTES PERMANENT	151.10		2 441.35		2 290.25	93.81
64151000 AVANCES IJSS NETTES CHANTIER	457.72		2 257.08		1 799.36	79.72
CHARGES SOCIALES	92 253.60		105 549.27		13 295.67	12.60
64511000 URSSAF PERMANENT	56 291.81		62 024.62		5 732.81	9.24
64512000 URSSAF CHANTIER INSERTION	7 100.02		5 104.37		1 995.65	39.10
64533100 RETRAITE PERMANENTS	18 425.60		19 806.72		1 381.12	6.97
64533200 RETRAITE CHANTIER D'INSERTION	1 569.32		6 143.39		4 574.07	74.46
64535010 PREVOYANCE PERMANENTS	6 397.33		6 101.29		296.04	4.85

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
64535020 PREVOYANCE CHANTIER INSERTION	1 572.61		1 084.33		488.28	45.03
64550000 VAR CH.SOC/ CONGES PAYES	1 461.21		1 242.78		2 703.99	217.58
64551000 VARIATION CHARGES SOCIALES RC	1 376.00		504.00		1 880.00	373.02
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 734.12		3 537.77		196.35	5.55
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	28 178.29		18 208.24		9 970.05	54.76
68110000 DOT. AMT. IMMOS CORP & INCORP	28 178.29		18 208.24		9 970.05	54.76
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	222.00				222.00	
68150000 DOT. PROV. P/RISQ & CH	222.00				222.00	
AUTRES CHARGES	5 119.59		8 941.68		3 822.09	42.74
65410000 PERTES S/ CREANCES IRRECOUVABL	5 088.18		7 962.49		2 874.31	36.10
65800000 AUT. CH. DE GEST. COURAN.	31.41		979.19		947.78	96.79
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	645 419.95		636 399.42		9 020.53	1.42
RESULTAT D'EXPLOITATION	74 665.76		129 187.85		54 522.09	42.20
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	127.42		418.03		290.61	69.52
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	127.42		418.03		290.61	69.52
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	127.42		418.03		290.61	69.52
RESULTAT FINANCIER	127.42		418.03		290.61	69.52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	74 538.34		128 769.82		54 231.48	42.12
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	120.00		275.00		155.00	56.36
77130000 DONS RECUS	120.00		275.00		155.00	56.36
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	18 954.16		7 020.00		11 934.16	170.00
77500000 PRODUITS CESSIONS IMMOB.	1 866.66				1 866.66	
77700000 QTE PART SUBV. VIREES RESULTAT	17 087.50		7 020.00		10 067.50	143.41
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	19 074.16		7 295.00		11 779.16	161.47
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	376.63				376.63	
67520000 VNC IMMOBILISATIONS CORPORELLE	376.63				376.63	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	376.63				376.63	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	18 697.53		7 295.00		11 402.53	156.31
TOTAL PRODUITS	589 955.77		514 924.60		75 031.17	14.57
TOTAL DES CHARGES	645 796.58		636 399.42		9 397.16	1.48
SOLDE INTERMEDIAIRE	55 840.81		121 474.82		65 634.01	54.03
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	258 569.00		306 413.00		47 844.00	15.61
78900000 REPORT FDS DEDIES EX. ANTER.	258 569.00		306 413.00		47 844.00	15.61

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds associatifs	17
Etat des provisions	17
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Tableau de suivi des fonds dédiés	18
Variation des fonds propres	19
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Evaluation des valeurs mobilières de placement	19
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20
Subventions d'équipement	20
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	20
Montant des engagements financiers	20
Informations en matière de crédit bail	21
Engagement en matière de pensions et retraites	21
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Valeurs mobilières	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 667		
TOTAL			
Terrains	524		
Installations générales agencements aménagements des constructions	167 652		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	26 048		1 464
Installations générales agencements aménagements divers	1 452		
Matériel de transport	27 409		19 017
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 182		4 680
TOTAL	263 267		25 160
Prêts, autres immobilisations financières			400
TOTAL			400
TOTAL GENERAL	293 934		25 560

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		2 591	28 076	28 076
TOTAL				
Terrains			524	524
Installations générales agencements aménagements constr.			167 652	167 652
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 172	21 341	21 341
Installations générales agencements aménagements divers			1 452	1 452
Matériel de transport		11 082	35 344	35 344
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 637	43 225	43 225
TOTAL		18 891	269 537	269 537
Prêts, autres immobilisations financières			400	400
TOTAL			400	400
TOTAL GENERAL		21 482	298 013	298 013

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	3 705	9 359	2 591	10 473
TOTAL				
Terrains	318	52		371
Installations générales agencements aménagements constr.	141 695	9 535		151 230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 691	2 405	5 795	18 301
Installations générales agencements aménagements divers	110	484		594
Matériel de transport	21 652	3 630	11 082	14 200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 805	2 713	1 637	34 881
TOTAL	219 272	18 820	18 514	219 578
TOTAL GENERAL	222 977	28 178	21 105	230 050

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	9 359				
Terrains	52				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	9 535				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 405				
Instal.générales agenc.aménag.divers	484				
Matériel de transport	3 630				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 713				
TOTAL	18 820				
TOTAL GENERAL	28 178				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	328 588				328 588
Report à nouveau	77 742		92 392	85 067	70 416
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 325			2 382	4 943
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	57 911		43 227	42 535	58 604
Provisions réglementées					
TOTAL I	316 083		135 619	129 984	321 719

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
Pensions et obligations similaires	2 626	222			2 848
TOTAL	2 626	222			2 848

ANNEXE

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

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	2 000		2 000		
TOTAL	2 000		2 000		
TOTAL GENERAL	4 626	222	2 000		2 848
Dont dotations et reprises d'exploitation		222	2 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	8 712	8 712	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Débiteurs divers	630 241	630 241	
Charges constatées d'avance	8 513	8 513	
TOTAL	647 966	647 966	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	30 000	3 125	26 875	
Fournisseurs et comptes rattachés	39 015	39 015		
Personnel et comptes rattachés	26 029	26 029		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 948	32 948		
Autres impôts taxes et assimilés	424	424		
Autres dettes	1 507	1 507		
TOTAL	129 923	103 048	26 875	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
Ademe stop brulage		20 000	7 263		12 737
Ademe stop brulage commu		24 000	24 000		
CTC CSTI 18/19/20		170 000	114 000		56 000
Subvent cadre Capa CPIE		100 000	50 000		50 000
Ademe EIE	68 000			34 000	34 000
SUBv OEC Arboretum 2018		5 000	5 000		
Subv Oec Ecole de la mer		4 000	4 000		
Subv Arboretum/ecole 19	15 000			12 500	12 500
ARS Osons ing engagée0	10 000			10 000	10 000
Eco Co2 Watty 2018		40 000	40 000		
Eco Co2 Watty 2019	120 000			95 800	95 800
Hlm Erilia 2018		28 613	14 306		14 307
Hlm Erilia 2019	28 613			28 613	28 613
Ademe eco circulaire 19	32 180			12 872	12 872
Draf Corse 2019	10 000			4 000	4 000
Capa chantier insertion	20 000				
Subv CDC /ch insertion	81 296				
Subv Dreal	26 500				
Subv Prest Eie	27 500				
Subv Prest Etat Cohesion	8 000				

ANNEXE

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

Remboursement asp	669				
Subv utres remb ASP	96 700				
TOTAL	544 458	391 613	258 569	197 785	330 829

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

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

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

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	5 358
Total	5 358

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
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 289
Dettes fiscales et sociales	42 588
Autres dettes	1 507
Total	57 384

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 513
Total	8 513

Subventions d'équipement

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

ANNEXE

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

Crédit bail

Engagement en matière de pensions et retraites

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

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	5 989
45 à 54 ans	11 à 20 ans	22 200
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		28 189

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	2 848		2 848

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières