

PROJET DE BILAN au 31/12/2019

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	11 et 12
- <i>Annexe</i>	13 à 17

SOBRECOMO MORLAIX

26 Allée Saint François
BP 87 414 - St Martin des Champs
29674 MORLAIX CEDEX
02 98 88 04 48

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

MAISON DE L'EMPLOI
12 Bd des Frères Lumière
29260 LESNEVEN

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,	198 407 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	42 455 Euros

Fait à MORLAIX CEDEX
Le 29/04/2020

PLE INGRID
EXPERT COMPTABLE

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	2 728	2 728	0	0		
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	10 030	9 613	417	1	416	NS
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total I	12 758	12 340	418	2	416	NS
	Comptes de liaison Total II						
	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						
Comptes de Régularisation	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	2 303		2 303	2 325	22-	0. 95-
	Autres créances	117 079		117 079	38 640	78 438	202. 99
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	76 565		76 565	109 703	33 138-	30. 21-
	Charges constatées d'avance (3)	2 043		2 043	2 292	249-	10. 86-
	Total III	197 989		197 989	152 960	45 029	29. 44
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	210 747	12 340	198 407	152 961	45 445	29. 71

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	92 853	83 883	8 970	10. 69
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	42 455	8 970	33 485	373. 31
	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				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	135 309	92 853	42 455	45. 72
	Comptes de liaison				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Total II				
	Provisions pour risques	22 361	18 922	3 439	18. 18
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	22 361	18 922	3 439	18. 18
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 355	7 841	514	6. 56
	Dettes fiscales et sociales	31 596	33 346	1 750-	5. 25-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	787		787	
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	40 738	41 187	449-	1. 09-
	Ecarts de conversion passifs (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		198 407	152 961	45 445	29. 71

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	286 648	269 207	17 441	6.48
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	6 602	3 841	2 762	71.91
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	25	0	25	NS
Total I	293 276	273 047	20 228	7.41
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	59 324	58 000	1 323	2.28
Impôts, taxes et versements assimilés	787	801	14-	1.75-
Salaires et traitements	145 396	146 327	931-	0.64-
Charges sociales	45 525	59 422	13 897-	23.39-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	111	4	107	NS
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)		0	0-	100.00-
Total II	251 143	264 555	13 412-	5.07-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	42 133	8 492	33 641	396.14
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		425		326	99	30. 45
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		425		326	99	30. 45
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)		425		326	99	30. 45
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		42 557		8 818	33 740	382. 64
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 348			3 348	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges				193	193-	100. 00-
Total VII		3 348		193	3 155	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				34	34-	100. 00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		3 439			3 439	
Total VIII		3 439		34	3 405	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		91-		159	250-	157. 21-
Impôts sur les bénéfices (IX)		11		7	4	57. 14
Total des produits (I+III+V+VII)		297 048		273 566	23 482	8. 58
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		254 593		264 596	10 003-	3. 78-
Solde intermédiaire		42 455		8 970	33 485	373. 31
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		42 455		8 970	33 485	373. 31

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	0	0		
20510000 LOGICIEL	2 728	2 728		
28051000 AMORT LOGICIEL	2 728-	2 728-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	417	1	416	NS
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFO	10 030	13 330	3 300-	24. 76-
28183000 AMORT MAT DE BUREAU	9 613-	13 329-	3 716	27. 88
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	418	2	416	NS
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 303	2 325	22-	0. 95-
41100000 COLLECTIF CLIENTS	2 303	2 325	22-	0. 95-
AUTRES CREANCES	117 079	38 640	78 438	202. 99
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	11		11	
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	117 068	38 640	78 427	202. 97
DISPONIBILITES	76 565	109 703	33 138-	30. 21-
51201000 CREDIT AGRICOLE	10 022	20 585	10 563-	51. 31-
51204000 LIVRET CSL CRCA	33 135	13 090	20 045	153. 14
51206100 CRCA LIVRET A N° 3417	33 407	76 028	42 621-	56. 06-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 043	2 292	249-	10. 86-
48610100 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 043	2 292	249-	10. 86-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	197 989	152 960	45 029	29. 44
TOTAL GENERAL	198 407	152 961	45 445	29. 71

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	92 853	83 883	8 970	10.69
10100000 FONDS ASSOCIATIFS	92 853	83 883	8 970	10.69
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	42 455	8 970	33 485	373.31
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	135 309	92 853	42 455	45.72
PROVISIONS POUR RISQUES	22 361	18 922	3 439	18.18
15180000 PROVISION IFC	22 361	18 922	3 439	18.18
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	22 361	18 922	3 439	18.18
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 355	7 841	514	6.56
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	3 291	3 134	157	5.02
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	5 064	4 707	357	7.59
DETTE FISCALES ET SOCIALES	31 596	33 346	1 750-	5.25-
42820100 PROV CONGES PAYES	16 562	15 724	838	5.33
43100000 COTISATION URSSAF	5 939	6 671	732-	10.97-
43700000 COTISATION IRCANTEC	944	971	27-	2.78-
43750000 APRI PREVOYANCE	2 126	2 096	30	1.41
43820100 PROV CH SOC /CP A PAYER	5 804	7 076	1 271-	17.97-
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	209		209	
44400100 ETAT - IMPOT SOCIETES	11	7	4	57.14
44860100 IMPOTS A PAYER		801	801-	100.00-
AUTRES DETTES	787		787	
46860100 CHARGES A PAYER	787		787	
TOTAL DETTES	40 738	41 187	449-	1.09-
TOTAL GENERAL	198 407	152 961	45 445	29.71

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019		12 31/12/2018		Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	286 648		269 207		17 441	6. 48
74110000 SUBVENTION CUI CAE			1 019		1 019-	100. 00-
74200000 SUB CC LESNEVEN	140 000		140 000			
74201000 SUBVENTION LOYER	25 768		25 175		593	2. 35
74210000 SUB CCPLCL/PLIE	9 240		9 000		240	2. 67
74230000 SUB° REGION BRETAGNE	2 000		2 000			
74240000 SUBV. MAISON SERVICES PUBLICS	20 000				20 000	
74300000 SUB CCPLD - ACTION PLIE	11 662		14 129		2 468-	17. 47-
74330000 SUBVT° CCPLD POUR LA MDE	7 000		7 000			
74500000 PARTICIPATION PLIE - FSE	70 979		70 884		95	0. 13
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	6 602		3 841		2 762	71. 91
79101000 RBST TELEPHONE	2 037		2 046		8-	0. 41-
79102000 RBST PHOTOCOPIE	279		297		17-	5. 80-
79110000 TRANSFERT DE CHARGES	402				402	
79120000 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSO	3 384		282		3 102	NS
79121000 AIDE SERVICE CIVIQUE	500		1 217		717-	58. 90-
AUTRES PRODUITS	25		0		25	NS
75800000 PDTS DIV DE GESTION COURANTE	25		0		25	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	293 276		273 047		20 228	7. 41
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	59 324		58 000		1 323	2. 28
60611000 EAU	293		136		157	115. 98
60612000 ELECTRICITE	1 435		1 499		64-	4. 24-
60630000 MATERIEL	196		136		60	44. 13
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 273		2 750		523	19. 04
61312000 LOCATION COPIEUR	845		845			
61320000 LOYER LESNEVEN	25 768		25 175		593	2. 35
61321000 LOYER LANDERNEAU	1 637		1 602		35	2. 16
61400000 CHARGES LOCATIVES	785		978		193-	19. 77-
61556000 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQU	142		373		231-	61. 93-
61560000 CONTRAT DE MAINTENANCE	515		448		67	14. 94
61600000 PRIME ASSURANCE	1 569		1 530		39	2. 56
61811000 ABONNEMENT TELEGRAMME	344		357		13-	3. 71-
61812000 ABONNEMENT OUEST FRANCE	233		220		13	5. 91
61850100 FRAIS DE FORMATION	1 675		120		1 555	NS
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	42		210		168-	79. 83-
62260000 HONORAIRES CAC	3 562		3 490		73	2. 08
62265000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	3 996		3 888		108	2. 78
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	50		50			
62310000 SUPPORTS DE COM°	45		920		876-	95. 13-
62340000 DONS ET LIBERATLITES			45		45-	100. 00-
62510000 FRAIS DEPLACMT RESPONSABLE	1 705		1 093		611	55. 90
62511000 FRAIS DEPLT PERSONNEL ACCUEIL	217		146		71	48. 73
62512000 FRAIS DEPLACEMENT PLIE	3 082		2 770		313	11. 29
62560000 MISSIONS - RECEPTIONS	842		1 979		1 136-	57. 43-
62610000 FRAIS POSTAUX	581		668		87-	13. 01-
62621000 TELECOMMUNICATION INTERNET	361		465		104-	22. 34-
62622000 TELEPHONE	6 023		5 903		120	2. 04
62700000 SERVICES BANCAIRES	2		45		43-	96. 00-
62810000 COTISATIONS DIVERSES	105		160		55-	34. 38-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	787	801	14-	1. 75-
63330000 FORMATION CONTINUE	787	801	14-	1. 75-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	145 396	146 327	931-	0. 64-
64100000 REM. PERSONNEL	143 020	145 604	2 584-	1. 77-
64120000 CONGES PAYES	838	245-	1 083	442. 17
64130000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 538	968	570	58. 84
CHARGES SOCIALES	45 525	59 422	13 897-	23. 39-
64510000 COTISATION URSSAF	32 509	44 471	11 962-	26. 90-
64533000 APRI PREVOYANCE	4 978	5 025	47-	0. 93-
64534000 COTISATIONS IRCANTEC	6 003	6 372	369-	5. 79-
64580000 PROV CH SOC S/ PROV CP	1 271-	209	1 481-	707. 99-
64710000 CHEQUES VACANCES	1 945	1 945		
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	516	504	12	2. 38
64760000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	846	896	50-	5. 58-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	111	4	107	NS
68112000 AMORT. IMMOBILISATIONS CORPORE	111	4	107	NS
AUTRES CHARGES		0	0-	100. 00-
65800000 CH DIV DE GESTION COURANTE		0	0-	100. 00-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	251 143	264 555	13 412-	5. 07-
RESULTAT D'EXPLOITATION	42 133	8 492	33 641	396. 14
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	425	326	99	30. 45
76100000 PRODUITS FINANCIERS	425	326	99	30. 45
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	425	326	99	30. 45
RESULTAT FINANCIER	425	326	99	30. 45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	42 557	8 818	33 740	382. 64
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3 348		3 348	
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	3 348		3 348	
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		193	193-	100. 00-
78700000 REPRISE DAP RISQUES & CHARGES		193	193-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 348	193	3 155	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		34	34-	100. 00-
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		34	34-	100. 00-
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	3 439		3 439	
68700000 DAP PROVISION RISQUES ET CHGES	3 439		3 439	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 439	34	3 405	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	91-	159	250-	157. 21-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPOTS SUR LES BENEFICES	11	7	4	57. 14
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	11	7	4	57. 14
TOTAL PRODUITS	297 048	273 566	23 482	8. 58
TOTAL DES CHARGES	254 593	264 596	10 003-	3. 78-
SOLDE INTERMEDIAIRE	42 455	8 970	33 485	373. 31
EXCEDENTS OU DEFICITS	42 455	8 970	33 485	373. 31

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	16
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48610100 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			2 043.08
31/12/2019 EJ CCA ABT QUEST FRANCE 20	224.00		
31/12/2019 EJ CCA MAINTENANCE CEGID	59.00		
31/12/2019 EJ CCA GROUPAMA 2020 RC	819.02		
31/12/2019 EJ CCA GROUPAMA 2020 ADM / COLLA	789.67		
31/12/2019 EJ CCA ABT SITE WEB 2020	81.00		
31/12/2019 EJ CCA LOCATION COPIEUR 01.20	70.39		
46870000 PRODUIT A RECEVOIR			117 067.80
31/12/2019 EJ SUB MSAP 2019	20 000.00		
31/12/2019 EJ RBT UNIFORMATION 19	901.67		
31/12/2019 EJ SUB LOYER CCPLD 2019 PLIE	2 421.60		
31/12/2019 EJ RBT UNIFORMATION 19	907.53		
31/12/2019 OD URSSAF 2018/2019 A RECEVOIR	6 459.00		
31/12/2019 EJ SOLDE FSE 2018 A RECEVOIR	50 400.00		
31/12/2019 EJ RBT UNIFORMATION HALL AUBERT	1 575.00		
31/12/2019 EJ SOLDE FSE 2019 A RECEVOIR	34 403.00		
COMPTES DE PASSIF			
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES			5 064.00
31/12/2019 EJ EAU 2019 A PAYER		293.00	
31/12/2019 EJ CONSO EDF A PAYER		202.00	
31/12/2019 EJ FNP HONORAIRES CAC 19		3 570.00	
31/12/2019 EJ FNP HONORAIRES EC 19		999.00	
42820100 PROV CONGES PAYES			16 562.28
31/12/2019 EJ Provisions pour congés payés		16 562.28	
43820100 PROV CH SOC /CP A PAYER			5 804.27
31/12/2019 EJ Provisions pour congés payés		5 804.27	
46860100 CHARGES A PAYER			787.00
31/12/2019 EJ FORMATION CONTINUE 19		787.00	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
68700000 DAP PROVISION RISQUES ET CHGES			3 439.08
31/12/2019 OD DAP IFC 2019	3 439.08		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE			3 348.00
31/12/2019 OD URSSAF 2018 A RECEVOIR		3 348.00	

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 198 406.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 293 275.79 Euros et dégageant un excédent de 42 455.21 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 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.

- 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
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 728		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 330		527
TOTAL	13 330		527
TOTAL GENERAL	16 058		527

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 728	2 728
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 827	10 030	10 030
TOTAL		3 827	10 030	10 030
TOTAL GENERAL		3 827	12 758	12 758

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 TOTAL	2 728			2 728
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 329	111	3 827	9 613
TOTAL	13 329	111	3 827	9 613
TOTAL GENERAL	16 057	111	3 827	12 340

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	111				
TOTAL	111				
TOTAL GENERAL	111				

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
Autres provisions pour risques et charges	18 922	3 439			22 361
TOTAL	18 922	3 439			22 361
TOTAL GENERAL	18 922	3 439			22 361
Dont dotations et reprises exceptionnelles		3 439			

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
Autres créances clients	2 303	2 303	
Débiteurs divers	117 079	117 079	
Charges constatées d'avance	2 043	2 043	
TOTAL	121 425	121 425	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 355	8 355		
Personnel et comptes rattachés	16 562	16 562		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 813	14 813		
Impôts sur les bénéfices	11	11		
Autres impôts taxes et assimilés	209	209		
Autres dettes	787	787		
TOTAL	40 738	40 738		

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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	117 068
Total	117 068

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	5 064
Dettes fiscales et sociales	22 367
Autres dettes	787
Total	28 218

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 043
Total	2 043

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Aucune rémunération n'a été versée aux membres du bureau et du conseil d'administration sur l'année 2019.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association 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.

Le taux d'actualisation est de 1.32%.

Une dotation de 3 439.08 € a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La provision globale s'élève à 22 360.69 €

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	2 692
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	15 431
35 à 44 ans	21 à 30 ans	4 238
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		22 361

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-62 ans
- turn over faible
- taux d'inflation 1.5%
- taux d'actualisation 1.32%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		22 361	22 361