



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

260 rue Augustin Fresnel
Guipavas – BP 10053
29801 BREST cedex 9
Tél : 02 98 02 55 33
Fax : 02 57 52 01 16
sec@blecon.com

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2019
(Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019)

Association VIVRE LA VILLE

31 Rue Saint Jacques
29200 BREST

Yvon QUEGUINEUR
Responsable de dossier

Société inscrite aux tableaux de l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne
et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes

SAS au capital de 187 500 € - Siret 31249451100032 – APE 6920 Z
TVA intracommunautaire FR 793 124 945 11

Laurent VRILLON
Expert – comptable



Sommaire

Rapport d'expert-comptable	2
Bilan et Compte de résultat Association	4
Annexe légale	9
Bilan et Compte de résultat Association détaillés	18
Documents fiscaux	27

Rapport d'expert-comptable

COMPTE-RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association VIVRE LA VILLE** relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	_____	438 640,03	Euros
Chiffre d'affaires	_____	597 964,25	Euros
Résultat net comptable	_____	6 477,73	Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Brest, le 27/01/2020

Laurent VRILLON

Expert - comptable

Bilan et Compte de résultat Association

Bilan Association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	56 189	35 648	20 540	4,68	13 466	3,08
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	10 000		10 000	2,28		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	15 284		15 284	3,48	15 126	3,46
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	81 473	35 648	45 824	10,45	28 592	6,54
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					81	0,02
Créances usagers et comptes rattachés	50 588		50 588	11,53	35 502	8,13
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	23 536		23 536	5,37	10 452	2,39
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	2 015		2 015	0,46	11 544	2,64
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	310 016		310 016	70,68	349 297	79,95
Charges constatées d'avance	6 661		6 661	1,52	1 451	0,33
TOTAL (II)	392 816		392 816	89,55	408 327	93,46
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	474 288	35 648	438 640	100,00	436 919	100,00

Page 5

Compte de résultat Association

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	597 964		597 964	100,00	493 571	100,00	104 393		21,15
Montants nets produits d'expl.	597 964		597 964	100,00	493 571	100,00	104 393		21,15
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			147 028	24,59	123 259	24,97	23 769		19,28
Cotisations									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			592	0,10	531	0,11	61		11,49
Reprise sur provisions, dépréciations			4 195	0,70			4 195		N/S
Transfert de charges			146 167	24,44	232 854	47,18	-86 687		-37,22
Sous-total des autres produits d'exploitation			297 981	49,83	356 644	72,26	-58 663		-16,44
Total des produits d'exploitation (I)			895 946	149,83	850 215	172,26	45 731		5,38
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			7 495	1,25	7 042	1,43	453		6,43
Services extérieurs			75 142	12,57	73 266	14,84	1 876		2,56
Autres services extérieurs			50 641	8,47	44 615	9,04	6 026		13,51
Impôts, taxes et versements assimilés			10 204	1,71	4 470	0,91	5 734		128,28
Salaires et traitements			613 965	102,68	560 161	113,49	53 804		9,61
Charges sociales			114 761	19,19	119 847	24,28	-5 086		-4,23
Autres charges de personnel			7 090	1,19	7 132	1,44	-42		-0,58
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			7 942	1,33	7 982	1,62	-40		-0,49
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations									
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations									
.Pour risques et charges : dotation aux provisions			1 797	0,30	674	0,14	1 123		166,62
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées									
Autres charges			721	0,12	228	0,05	493		216,23
Total des charges d'exploitation (II)			889 758	148,80	825 416	167,23	64 342		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			6 188	1,03	24 799	5,02	-18 611		-75,04
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (III)									
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (IV)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			158	0,03	126	0,03	32		25,40
Autres intérêts et produits assimilés			518	0,09	634	0,13	-116		-18,29
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			677	0,11	760	0,15	-83		-10,91
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges financières (VI)						
RÉSULTAT FINANCIER	677	0,11	760	0,15	-83	-10,91
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	6 864	1,15	25 559	5,18	-18 695	-73,13
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	308	0,05	9 179	1,86	-8 871	-96,63
Sur opérations en capital			462	0,09	-462	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	308	0,05	9 641	1,95	-9 333	-96,80
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôts sur les sociétés (X)	79	0,01	113	0,02	-34	-30,08
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-308	-0,04	-9 641	-1,94	9 333	96,81
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	896 622	149,95	850 975	172,41	45 647	5,36
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	890 145	148,86	835 170	169,21	54 975	6,58
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	6 478	1,08	15 805	3,20	-9 327	-59,00
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexe légale

Annexe légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 438 640,03 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 6 477,73 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.
Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Agencements divers	de 4 à 5 ans
Matériel de transport	de 1 à 5 ans.
Matériel de bureau	de 2 à 4 ans
Mobilier de bureau	de 3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

En date du 05 novembre 2019, l'association a créé une filiale dénommée "SOLUTIONS ACTION MEDIATION" dont l'objet social est " Entreprise d'insertion et médiation sociale".
Le capital social de 10 000 euros est détenu en totalité par l'association.

A la demande d'une ancienne salariée, une procédure devant le Tribunal des Prud'hommes est en cours.
Elle sollicite la condamnation de l'association à lui verser la somme de 6 089.69 euros à titre de dommages et intérêts et à 2 000 euros sur le fondement de l'article 700 du code de procédure civile.
Le jugement devrait intervenir courant l'année 2020. Aucune provision n'a été constatée au bilan.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	1 241		13 587
Matériel de transport	1		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	39 931		1 429
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	41 173		15 016
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			10 000
Autres titres immobilisés	15 126		158
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	15 126		10 158
TOTAL GENERAL	56 299		25 174

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			1 241	
Matériel de transport			13 588	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			41 360	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			56 189	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			10 000	
Autres titres immobilisés			15 284	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			25 284	
TOTAL GENERAL			81 473	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	588	278		866
Matériel de transport	1	544		545
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 118	7 121		34 238
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	27 706	7 942		35 648
TOTAL GENERAL	27 706	7 942		35 648

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	278				
Matériel de transport	544				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 121				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	7 942				
TOTAL GENERAL	7 942				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	4 595	1 797		6 392
	4 195		4 195	
TOTAL Provisions	8 790	1 797	4 195	6 392
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	8 790	1 797	4 195	6 392
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 797	4 195	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	50 588	50 588	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	23 536	23 536	
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 618	1 618	
Débiteurs divers	397	397	
Charges constatées d'avance	6 661	6 661	
TOTAL GENERAL	82 799	82 799	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	19	19		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 984	26 984		
Personnel et comptes rattachés	49 361	49 361		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 136	49 136		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	79	79		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 522	6 522		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	4 988	4 988		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	137 090	137 090		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	2 183
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	97
TOTAL	2 280

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 001
Dettes fiscales et sociales	59 341
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	681
TOTAL	67 041

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	6 661	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	6 661	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			6 392
TOTAL			6 392

Le montant des engagements au titre des indemnités de fin de carrière a été calculé selon les critères suivants :

- Age de départ en retraite : 62 ans
- Taux de charges sociales :
 - o 40 % pour le personnel de direction
 - o 20 % pour le personnel d'encadrement
- Turn over faible.
- Taux d'actualisation : 0.77% contre 1.57 % pour l'exercice précédent.
-

L'engagement retraite comptabilisé à la clôture de l'exercice s'élève à la somme de : 6 392 euros.

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Solutions Action Médiation	10 000		100,00	10 000	10 000	1 618				
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Bilan et Compte de résultat Association détaillés

Bilan Association détaillé

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	56 189	35 648	20 540	4,68	13 466	3,08
218100 AGENCEMENTS DIVERS	1 241		1 241	0,28	1 241	0,28
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	13 588		13 588	3,10	1	0,00
218300 MATERIEL DE BUREAU	29 315		29 315	6,68	28 075	6,43
218400 MOBILIER DE BUREAU	12 044		12 044	2,75	11 855	2,71
281810 AMORT DES AGENCEMENTS DIVERS		866	-866	-0,19	-588	-0,12
281820 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		545	-545	-0,11	-1	0,00
281830 AMORT DU MATERIEL DE BUREAU		23 066	-23 066	-5,25	-16 827	-3,84
281840 AMORT DU MOBILIER DE BUREAU		11 173	-11 173	-2,54	-10 291	-2,35
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	10 000		10 000	2,28		
261010 PARTICIPATION : SAS SOLUTION ACTION	10 000		10 000	2,28		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	15 284		15 284	3,48	15 126	3,46
271010 PARTS SOCIALES	15 284		15 284	3,48	15 126	3,46
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	81 473	35 648	45 824	10,45	28 592	6,54
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					81	0,02
409100 FOURNISSEURS DEBITEURS					81	0,02
Créances usagers et comptes rattachés	50 588		50 588	11,53	35 502	8,13
411000 CLIENTS COLLECTIF	48 405		48 405	11,04	15 276	3,50
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 183		2 183	0,50	20 227	4,63
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	23 536		23 536	5,37	10 452	2,39
444100 SUBVENTIONS	23 536		23 536	5,37	10 452	2,39
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	2 015		2 015	0,46	11 544	2,64
451010 SAS SOLUTIONS ACTION MEDIATION	1 618		1 618	0,37		
467300 LA POSTE	397		397	0,09	785	0,18
467795 UNIFORMATION PROD A RECEVOIR					9 176	2,10
468791 AIDES A L'EMBAUCHE A RECEVOIR					1 584	0,36

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2019 (12 mois)				31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	310 016		310 016	70,68	349 297	79,95
511200 CHEQUES A ENCAISSER	13		13	0,00	157	0,04
511210 CARTES A ENCAISSER	164		164	0,04	129	0,03
512040 BANQUE CREDIT AGRICOLE	22 320		22 320	5,09	70 652	16,17
512050 BANQUE CREDIT AGRICOLE LIVRET	1 470		1 470	0,34	1 469	0,34
512060 BANQUE : CREDIT AGRICOLE D.A.T	35 000		35 000	7,98	35 000	8,01
512070 BANQUE : C.S.A.	214 047		214 047	48,80	193 766	44,35
514000 BANQUE C.C.P.	20 376		20 376	4,65	30 731	7,03
514050 BANQUE C.C.P. LIVRET A	15 237		15 237	3,47	15 123	3,46
518700 PRODUITS A RECEVOIR	97		97	0,02	97	0,02
530000 CAISSE PONTANEZEN	444		444	0,10	292	0,07
531000 CAISSE KEREDERN	565		565	0,13	1 224	0,28
531200 CAISSE QUATRES MOULINS	283		283	0,06	656	0,15
Charges constatées d'avance	6 661		6 661	1,52	1 451	0,33
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 661		6 661	1,52	1 451	0,33
TOTAL (II)	392 816		392 816	89,55	408 327	93,46
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	474 288	35 648	438 640	100,00	436 919	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	42 087	9,59	42 087	9,63
106300 FONDS ASSOCIATIFS	42 087	9,59	42 087	9,63
Report à nouveau	246 594	56,22	230 789	52,82
110000 REPORT A NOUVEAU	246 594	56,22	230 789	52,82
Résultat de l'exercice	6 478	1,48	15 805	3,62
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	295 158	67,29	288 681	66,07
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 392	1,46	8 790	2,01
153000 PROVISION POUR ENGAGEMENT RETRAITE	6 392	1,46	4 595	1,05
158000 PROVISIONS POUR CHARGES			4 195	0,96
TOTAL (II)	6 392	1,46	8 790	2,01
FONDS DEDIES				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	19	0,00	80	0,02
518600 AGIOS BANCAIRES A PAYER	19	0,00	80	0,02
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 984	6,15	46 737	10,70
401000 FOURNISSEURS COLLECTIF 080001	19 983	4,56	42 751	9,78
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	7 001	1,60	3 987	0,91
Autres	110 087	25,10	90 631	20,74
404000 FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS			819	0,19
411000 CLIENTS COLLECTIF	4 307	0,98		
421000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	9 736	2,22	4 242	0,97
428200 CONGES A PAYER	30 575	6,97	30 877	7,07
428641 PERSONNEL PRIMES A PAYER	9 050	2,06	6 500	1,49
431000 URSSAF	25 954	5,92	24 658	5,64
437200 IRCANTEC RETRAITE	1 667	0,38	863	0,20
437250 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE DES SALAR	5 776	1,32	5 639	1,29
437300 MUTEX PREVOYANCE	1 202	0,27	1 988	0,46
437400 AG2R PREVOYANCE CADRE	192	0,04	189	0,04
437450 HARMONIE MUTUELLE			130	0,03
438200 CHARGES SUR CONGES A PAYER	7 560	1,72	7 717	1,77
438633 FORMATION CONTINUE 0.55 %	3 322	0,76	3 018	0,69
438634 FONGECIF 1% C.D.D.	793	0,18	847	0,19
438650 CHARGES SOCIALES SUR PRIMES A	2 670	0,61	2 000	0,46
442100 ETAT RETENUE A LA SOURCE	1 151	0,26		
444010 ETAT IMPOT SUR LES PRODUITS FINANCI	79	0,02	113	0,03
448631 TAXE SUR LES SALAIRE	5 371	1,22	605	0,14
468691 AIDES A L'EMBAUCHE A REVERSER	681	0,16	428	0,10

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			2 000	0,46
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			2 000	0,46
TOTAL(IV)	137 090	31,25	139 448	31,92
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	438 640	100,00	436 919	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Compte de résultat Association détaillé

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	597 964		597 964	100,00	493 571	100,00	104 393	21,15	
706000 MISSIONS SPECIFIQUES	485 183		485 183	81,14	390 372	79,09	94 811	24,29	
706010 COMMISSIONS : RELAIS LA POSTE	10 236		10 236	1,71	11 057	2,24	-821	-7,42	
706015 COMMISSIONS : RELAIS LA POSTE	4 548		4 548	0,76	2 648	0,54	1 900	71,75	
706050 AUTRES PRESTATIONS					2 600	0,53	-2 600	-100,00	
706100 PARTICIPATION POINT PIMMS	54 588		54 588	9,13	48 400	9,81	6 188	12,79	
706200 SERVICE DE PROXIMITE	8 563		8 563	1,43	6 495	1,32	2 068	31,84	
706300 COTISATIONS ANNUELLES	32 000		32 000	5,35	32 000	6,40		0,00	
706400 PRESTATIONS DIVERSES	2 845		2 845	0,48			2 845	N/S	
Montants nets produits d'expl.	597 964		597 964	100,00	493 571	100,00	104 393	21,15	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			147 028	24,59	123 259	24,97	23 769	19,28	
740200 SUBVENTION VILLE DE BREST			65 161	10,90	45 161	9,15	20 000	44,29	
740400 SUBVENTION BREST METROPOLE			23 167	3,87	13 167	2,67	10 000	75,95	
740900 SUBVENTION LABELLISATION MSAP			30 000	5,02	30 000	6,08		0,00	
740910 SUBVENTION CONTRAT DE VILLE			10 000	1,67	20 000	4,05	-10 000	-49,99	
740920 SUBVENTION FSE			18 700	3,13	14 931	3,03	3 769	25,24	
Cotisations									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			592	0,10	531	0,11	61	11,49	
758000 AUTRES PRODUITS DE GESTION			592	0,10	531	0,11	61	11,49	
Reprise sur provisions, dépréciations			4 195	0,70			4 195	N/S	
781500 REPRISES PROV POUR RISQUES ET			4 195	0,70			4 195	N/S	
Transfert de charges			146 167	24,44	232 854	47,18	-86 687	-37,22	
791030 REMBOURSEMENT ASSURANCES			327	0,05			327	N/S	
791055 INDEMNITES IPSEC			842	0,14	620	0,13	222	35,81	
791060 AIDES A L'EMBAUCHE			122 827	20,54	168 244	34,09	-45 417	-26,98	
791065 INDEMNITE SERVICE CIVIQUE			2 610	0,44	2 060	0,42	550	26,70	
791070 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION			19 560	3,27	61 930	12,55	-42 370	-68,41	
Sous-total des autres produits d'exploitation			297 981	49,83	356 644	72,26	-58 663	-16,44	
Total des produits d'exploitation (I)			895 946	149,83	850 215	172,26	45 731	5,38	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			7 495	1,25	7 042	1,43	453	6,43	
606100 EAU			287	0,05	301	0,06	-14	-4,64	
606110 ELECTRICITE			1 855	0,31	1 058	0,21	797	75,33	
606115 GAZ			664	0,11	1 005	0,20	-341	-33,92	
606120 CARBURANT			573	0,10	224	0,05	349	155,80	
606300 PETIT OUTILLAGE			583	0,10	1 427	0,29	-844	-59,14	
606310 PETIT OUTILLAGE INFORMATIQUE			977	0,16	360	0,07	617	171,39	
606320 MATERIEL FORMATION ANIMATION			60	0,01	165	0,03	-105	-63,63	
606400 FOURNITURES DE BUREAU			1 514	0,25	2 105	0,43	-591	-28,07	
606800 PRODUITS ENTRETIEN			171	0,03	60	0,01	111	185,00	
606810 ACHATS ALIMENTAIRES			811	0,14	339	0,07	472	139,23	
Services extérieurs			75 142	12,57	73 266	14,84	1 876	2,56	
611000 SOUS TRAITANCE EXTERIEURE			4 999	0,84	1 130	0,23	3 869	342,39	
611010 PERSONNEL INTERIMAIRE			1 250	0,21			1 250	N/S	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
613201 LOCATION KEREDERN	4 735	0,79	4 736	0,96	-1	-0,01
613210 LOCATION MAIRIE DE L'EUROPE	17 360	2,90	17 360	3,52		0,00
613520 LOCATION DIATONIS 2 A			300	0,06	-300	-100,00
613525 LOCATION PHOTOCOPIEUR	614	0,10	614	0,12		0,00
613526 LOCATION PHOTOCOPIEUR KEREDERN	667	0,11	667	0,14		0,00
613527 LOCATION PHOTOCOPIEUR EUROPE	446	0,07	446	0,09		0,00
613528 LOCATION COPIEUR QUATRE MOULINS	518	0,09	518	0,10		0,00
613530 LOCATION VEHICULE	260	0,04	42	0,01	218	519,05
613531 LOCATION TELESURVEILLANCE	831	0,14	769	0,16	62	8,06
613540 LOCATION DIVERSE			1 145	0,23	-1 145	-100,00
614000 CHARGES LOCATIVES	12	0,00	215	0,04	-203	-94,41
614210 CHARGES LOCATIVES MAIRIE DE L'	4 676	0,78	4 676	0,95		0,00
615200 ENTRETIEN IMMEUBLE	1 068	0,18	525	0,11	543	103,43
615210 DECORATION	33	0,01	216	0,04	-183	-84,71
615510 ENTRETIEN MATERIEL OUTILLAGE	114	0,02	71	0,01	43	60,56
615520 ENTRETIEN VEHICULE	779	0,13	68	0,01	711	N/S
615570 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQU	2 796	0,47	1 002	0,20	1 794	179,04
615580 CONTRAT ACHÈMÈNEMENT FLUX ADSL	138	0,02	173	0,04	-35	-20,22
615600 CONTRAT MAINTENANCE REPROCEANE	3 324	0,56	2 371	0,48	953	40,19
615605 CONTRAT MAINTENANCE REPROCEANE 4 P			452	0,09	-452	-100,00
615615 CONTRAT MAINTENANCE CHAUDIERE	167	0,03			167	N/S
615620 CONTRAT ENTRETIEN APPAREIL MONETIQUE	641	0,11	659	0,13	-18	-2,72
615630 CERTIFICAT SYLAE	96	0,02			96	N/S
616000 PRIMES D ASSURANCE	1 732	0,29	1 898	0,38	-166	-8,74
616100 ASSURANCE DES DIRIGEANTS	340	0,06	340	0,07		0,00
616300 ASSURANCE VEHICULE	630	0,11	512	0,10	118	23,05
618100 DOCUMENTATION	315	0,05	1 046	0,21	-731	-69,88
618500 FRAIS FORMATION DU PERSONNEL	26 303	4,40	31 314	6,34	-5 011	-15,99
618510 FRAIS FORMATION SERVICE CIVIQUE	300	0,05			300	N/S
Autres services extérieurs	50 641	8,47	44 615	9,04	6 026	13,51
622600 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	8 025	1,34	8 025	1,63		0,00
622605 HONORAIRES SOCIAL	7 392	1,24	7 368	1,49	24	0,33
622607 HONORAIRES CONSEIL	1 827	0,31	1 827	0,37		0,00
622610 HONORAIRES DROITS DU TRAVAIL	3 856	0,64			3 856	N/S
622630 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 786	0,47	2 724	0,55	62	2,28
622700 FRAIS D'ACTES	57	0,01	50	0,01	7	14,00
623000 PUBLICITE	178	0,03	516	0,10	-338	-65,49
623100 PARTICIPATION RESEAU PIMMS	2 025	0,34			2 025	N/S
623400 CADEAUX CLIENTELE	75	0,01	49	0,01	26	53,06
625000 RECEPTIONS	1 169	0,20	1 470	0,30	-301	-20,47
625110 FRAIS DEPLACEMENTS DIRECTION	5 958	1,00	5 191	1,05	767	14,78
625115 FRAIS DEPLACEMENTS ENCADREMENT	1 095	0,18	1 070	0,22	25	2,34
625120 FRAIS DEPLACEMENTS AUTRES SALA	1 256	0,21	28	0,01	1 228	N/S
625150 FRAIS DE TRANSPORT			10	0,00	-10	-100,00
626100 AFFRANCHISSEMENTS	203	0,03	638	0,13	-435	-68,17
626200 TELEPHONE	5 827	0,97	6 871	1,39	-1 044	-15,18
626210 TELEPHONE : NOVASY	2 413	0,40	2 113	0,43	300	14,20
627000 SERVICES BANCAIRES	456	0,08	490	0,10	-34	-6,93
627010 LA POSTE ABONNEMENT LPB@ACCESS	70	0,01	62	0,01	8	12,90
627100 COMMISSIONS CARTES BANCAIRES	421	0,07	366	0,07	55	15,03
628100 COTISATIONS UNION DES PIMMS	5 300	0,89	5 500	1,11	-200	-3,63
628110 COTISATIONS AUTRES	251	0,04	246	0,05	5	2,03
Impôts, taxes et versements assimilés	10 204	1,71	4 470	0,91	5 734	128,28
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	5 371	0,90	605	0,12	4 766	787,77
633300 FORMATION CONTINUE 0.55%	3 322	0,56	3 018	0,61	304	10,07
633310 1% C.D.D.	793	0,13	847	0,17	-54	-6,37
637800 TAXES DIVERSES	262	0,04			262	N/S
637810 CARTES GRISES	306	0,05			306	N/S
637820 MALUS ECOLOGIQUE	150	0,03			150	N/S
Salaires et traitements	613 965	102,68	560 161	113,49	53 804	9,61
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	604 492	101,09	548 830	111,20	55 662	10,14
641100 PRIMES DE BILAN	2 550	0,43	-240	-0,04	2 790	N/S
641200 CONGES PAYES	-302	-0,04	4 722	0,96	-5 024	-106,39
641310 INDEMNITES EMPLOI SERVICE CIVIQUE	2 334	0,39	2 510	0,51	-176	-7,00

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
641400 INDEMNITES REPAS HORS ENTREPRISE	4 657	0,78	4 074	0,83	583	14,31
641500 INDEMNITES JOURNALIERES			265	0,05	-265	-100,00
641510 INDEMNITES SALARIES IPSEC NON SOUMI	233	0,04			233	N/S
Charges sociales	114 761	19,19	119 847	24,28	-5 086	-4,23
645000 CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	108 462	18,14	113 975	23,09	-5 513	-4,83
645100 CHARGES SOCIALES SUR PRIMES A	670	0,11	-408	0,07	1 078	264,22
645500 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	-157	-0,02	1 593	0,32	-1 750	-109,85
647500 MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMACIE	5 786	0,97	4 687	0,95	1 099	23,45
Autres charges de personnel	7 090	1,19	7 132	1,44	-42	-0,58
648000 BONS D'ACHATS CHEQUES CADEAUX	1 900	0,32	2 420	0,49	-520	-21,48
648010 SUIVI PSYCHOLOGIQUE SUITE AGRESSION	120	0,02			120	N/S
648100 VETEMENTS DE TRAVAIL	2 570	0,43	4 712	0,95	-2 142	-45,45
648160 PRIME POUVOIR D'ACHAT	2 500	0,42			2 500	N/S
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	7 942	1,33	7 982	1,62	-40	-0,49
681128 DOT AMORT AGENCEMENTS DIVERS	278	0,05	278	0,06		0,00
681129 DOT AMORT MATERIEL DE TRANSPOR	544	0,09			544	N/S
681130 DOT AMORT MATERIEL DE BUREAU	6 239	1,04	6 841	1,39	-602	-8,79
681131 DOT AMORT MOBILIER DE BUREAU	882	0,15	863	0,17	19	2,20
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	1 797	0,30	674	0,14	1 123	166,62
681583 DOT AMORT ENGAGEMENT RETRAITE	1 797	0,30	674	0,14	1 123	166,62
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	721	0,12	228	0,05	493	216,23
658000 AUTRES CHARGES DE GESTION	721	0,12	228	0,05	493	216,23
Total des charges d'exploitation (II)	889 758	148,80	825 416	167,23	64 342	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	6 188	1,03	24 799	5,02	-18 611	-75,04
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (III)						
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (IV)						
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	158	0,03	126	0,03	32	25,40
762000 REVENUS PARTS SOCIALES	158	0,03	126	0,03	32	25,40
Autres intérêts et produits assimilés	518	0,09	634	0,13	-116	-18,29
768000 INTERETS DES LIVRETS	115	0,02	89	0,02	26	29,21
768100 INTERETS DES DEPOTS A TERME	123	0,02	123	0,02		0,00
768150 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	281	0,05	423	0,09	-142	-33,56
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)	677	0,11	760	0,15	-83	-10,91
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)						
RÉSULTAT FINANCIER	677	0,11	760	0,15	-83	-10,91
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	6 864	1,15	25 559	5,18	-18 695	-73,13
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Total des produits exceptionnels (VII)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	308	0,05	9 179	1,86	-8 871	-96,63
671200 AMENDES			25	0,01	-25	-100,00
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	308	0,05	1 948	0,39	-1 640	-84,18
671810 AUT CHARGES EXCEPTIONNELLE : 20 ANS ASSOC.			7 206	1,46	-7 206	-100,00
Sur opérations en capital			462	0,09	-462	-100,00
675200 V.N.C. IMMOBILISATIONS CEDEES			462	0,09	-462	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	308	0,05	9 641	1,95	-9 333	-96,80
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôts sur les sociétés (X)	79	0,01	113	0,02	-34	-30,08
695050 IMPOT SUR LES PROD FINANCIERS	79	0,01	113	0,02	-34	30,08
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-308	-0,04	-9 641	-1,94	9 333	96,81
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	896 622	149,95	850 975	172,41	45 647	5,36
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	890 145	148,86	835 170	169,21	54 975	6,58
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	6 478	1,08	15 805	3,20	-9 327	-59,00
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Documents fiscaux

Documents fiscaux

N° 2070-SD
(janvier 2019)

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

COLLECTIVITÉS PUBLIQUES OU PRIVÉES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service où cette déclaration doit être déposée	SIE DE BREST ELORN 8 rue Duquesne 29200 BREST
Identification du destinataire	Association VIVRE LA VILLE 31 Rue Saint Jacques 29200 BREST
Adresse du déclarant si elle est différente du destinataire	

SIE	N° de dossier	Clé	Régime	Code, Service
2900101	310250	42		651
SIREN	418484523			

EXERCICE OUVERT

01012019

ET CLOS LE

31122019

DÉCOMPTE DE L'IMPÔT A PAYER OU A RESTITUER

I – IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Bénéfice taxable (report de la case L page 4)	MI	473	X Taux 24 % =	NI	113
Bénéfice taxable (report de la case K page 4)	QJ		X Taux 15% =	RI	
Crédits d'impôt imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères)	SI				
Crédits d'impôt imputés	TI				
MONTANT TOTAL DE L'IS A PAYER					O1 113
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS	VI				

II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique E du cadre IV page 3)	MC	X Taux 2,5 % =	NC
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case IV)	OC		
Crédits d'impôt imputés sur la CRL	PC		
Montant total de la CRL à payer	O2		

III – RÉCAPITULATION

Total à payer (O1+O2=O3) si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée (joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)	O3	113
--	----	-----

COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE

RÉSERVÉ A L'ADMINISTRATION

Téléphone : 0298410066	Somme :	Date :	Taux %
Signature : Jean-Luc BOUHADANA Président	Date de réception :	N° PEC	Taux %
A BREST le 27/01/2020		N° Opération	Taux %
Adresse électronique : edi@blecon.fr			Taux %

Mode de paiement

Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :

☐ numéraire	SIE
☐ chèque bancaire	RIB
☐ virement (Nombre :)	REFERENCE

MINISTÈRE DE L'ACTION
ET DES COMPTES PUBLICS

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS**A – Généralités des déclarants**

1. Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

422

2. Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant ;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

122

3. Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

B – Caisses de retraite et prévoyance

4. Revenus imposables au taux de 10 % (revenus mentionnés au 2 du § A et ceux visés à l'article 219 quater du CGI) : indiquer le montant brut
5. Revenus imposables au taux de 24 % (revenus de valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, intérêts et agios non visés à l'article 219 quater du CGI) : indiquer le montant brut
6. Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIÈRES

1. Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou
Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)
2. Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

3. Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

Bénéfices (a)	Déficit (b)

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISMES APPARTENANT A LA COLLECTIVITÉ OU DONT CETTE DERNIÈRE A ASSUME LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (1)	Caractéristiques	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (1)

IV – REVENUS DES PROPRIÉTÉS BÂTIES ET NON BÂTIES**A – Adresse des propriétés**

Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

B – Revenus imposables

		Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation des colonnes 2 et 3)	Propriétés urbaines (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES		1	2	3
1	Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2	Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3	Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4	Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5	Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES				
6	Frais d'administration et de gestion (4)			
7	Autres frais de gestion (5)			
8	Primes d'assurance (6)			
9	Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10	Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11	Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12	Impositions (y compris la CRL) (9)			
13	Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14	Provisions pour charges de copropriété payées en 2018 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15	Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2017 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16	TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés			
18	REVENUS (+) OU DÉFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

SAGE Experts-comptables janvier 2019 : Etat préparatoire.

C – Paiement des travaux figurant sur la ligne 9

Détail des travaux	Date et montant des paiements effectués au cours de l'exercice

D – Intérêts des emprunts figurant sur la ligne 17

Personne ou organismes prêteur (nom, adresse)	Date du prêt	Montant des intérêts versés au cours de l'exercice

E – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %	
---	--

V – DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE TAXABLE

Récapitulation des revenus imposables (détaillés pages 2 et 3)	Bénéfice (a)	Déficit (b)
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 % (reportez dans la colonne 1 : le chiffre figurant au § I, ligne 1 ou 5)	422	
Revenus des exploitations agricoles ou forestières (reportez dans la colonne 1 ou 2, le chiffre figurant au §II, ligne 3)		
Revenus des propriétés bâties ou non bâties (reportez dans la colonne 1 ou 2 le chiffre figurant au §IV, ligne 18)		
TOTAL	422	
Solde bénéficiaire (col. 1 – col. 2) (à reporter case A) ou solde déficitaire (col. 2 – col. 1) (à reporter case B)	A 422	B
Montant total des déficits antérieurs restant à reporter		C
Solde bénéficiaire (A – C) (à reporter case E) ou solde déficitaire (C – A) ou (B + C) (à reporter case F)	E 422	F
Revenus des dividendes imposés à 15 % (reporter case K le chiffre figurant au §I, ligne 3 ou 6)	K	
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 % (reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2 ou 4)	G	122
1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case E remplie) [reporter case H les 10/24 du montant brut (G)]	H	51
2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case F remplie) - si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (F), reporter case I les 10/24 de la différence (G - F)	I	
- si le déficit (F) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (F - G)	J	
BÉNÉFICE TAXABLE A 24 % (L = E + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou DÉFICIT (M = F ou J)	L 473	M
Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €, cochez la case suivante		

La notice est désormais uniquement accessible sur le site www.impots.gouv.fr.