

CABINET RÉGNIÉ & ASSOCIÉS

Audit Conseil

Avenue Thomas Edison – BP 50035- Téléport 4 - Futuropolis 6
86361 CHASSENEUIL DU POITOU CEDEX
Tél. : 05 49 88 02 17
E-mail : audit@cabinetregnie.fr

Pierre-Antoine RÉGNIÉ

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION LA GANDILLONNERIE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

Ce rapport contient 21 pages



S.A.R.L. au capital de 187 520 € - T.V.A. intracommunautaire FR63 378 866 206
N° SIRET : 378 866 206 00030 – RCS POITIERS
Société d'Expertise Comptable et Commissaire aux Comptes
Tableau de l'Ordre et Compagnie Cour d'appel de Poitiers

ASSOCIATION LA GANDILLONNERIE

Siège social : place du Général de Gaulle

86350 PAYROUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de l'association La Gandillonnerie,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA GANDILLONNERIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration, le 2 avril 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 15 de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable des comptes de transferts de charges. L'association a décidé, à compter de l'exercice 2019, de comptabiliser les transferts de charges en diminution des comptes de charges. Le montant total des transferts de charges, pour l'année 2019, s'élève à la somme de 33 611 €.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Nous avons notamment analysé :

- Les options retenues dans le choix des méthodes comptables ou dans leurs modalités de mise en œuvre.

A ce titre, nos travaux ont porté sur l'application du principe d'indépendance des exercices et sur les méthodes retenues pour présenter les comptes annuels.

Nous avons validé la conformité de ces méthodes avec les règles du plan comptable général.

- Les estimations comptables importantes.

Les créances sur les usagers font l'objet de provisions, pour tenir compte des risques de non recouvrement, calculées selon les modalités exposées en page 15 de l'annexe comptable des comptes annuels.

Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

- La présentation d'ensemble des comptes annuels.

L'annexe comptable comporte bien les informations sur la gestion des indemnités de fin de carrière.

Nos travaux ont consisté à vérifier que les états de synthèse et l'annexe des comptes annuels donnent une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Chasseneuil - Futuroscope,
Le 21 avril 2020



CABINET RÉGNIÉ & Associés
P.A. RÉGNIÉ
Commissaire aux Comptes

Comptes annuels
au 31/12/2019

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	102 075,70	97 385,48	4 690,22	1 095,67		3 595
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	242 875,54	213 494,28	29 381,26	32 026,70		- 2 645
Autres immobilisations corporelles	691 021,99	525 899,62	165 122,37	174 201,34		- 9 079
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	3 882,75		3 882,75	3 874,75		8
Prêts						
Autres immobilisations financières	2 816,44		2 816,44	2 816,44		
TOTAL (I)	1 042 672,42	836 779,38	205 893,04	214 014,90		- 8 122
Stocks en cours						
Matières premières, approvisionnements	20 355,99		20 355,99	18 635,12		1 721
En-cours de production de biens et services				6 804,00		- 6 804
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	102 082,67	2 380,00	99 702,67	75 460,98		24 242
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	500,00		500,00			500
. Organismes sociaux	209,85		209,85	2 654,46		- 2 445
. Etat, impôts sur les bénéfices				2 075,00		- 2 075
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	36,72		36,72	16,90		20
. Autres	123 731,76		123 731,76	150 672,67		- 26 941
Valeurs mobilières de placement	656 438,81		656 438,81	950 884,23		- 294 445
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	558 675,95		558 675,95	142 050,61		416 625
Charges constatées d'avance	31 548,50		31 548,50	34 270,89		- 2 722
TOTAL (II)	1 493 580,25	2 380,00	1 491 200,25	1 383 524,86		107 675
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	2 536 252,67	839 159,38	1 697 093,29	1 597 539,76		99 554

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	954 859,20	954 859,20	
. Report à nouveau	-45 885,04	-16 097,43	- 29 788
. Résultat de l'exercice	97 705,88	-29 787,61	127 493
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	31 190,46	47 633,82	- 16 443
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	1 037 870,50	956 607,98	81 263
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	16 965,52	37 231,02	- 20 266
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 046,98	4 330,00	717
Fournisseurs et comptes rattachés	125 591,35	109 695,20	15 896
Autres	511 618,94	489 675,56	21 943
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	659 222,79	640 931,78	18 291
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 697 093,29	1 597 539,76	99 554
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	3 231 606,63		3 231 606,63	3 180 550,19	51 056 1,61
Montants nets produits d'expl.	3 231 606,63		3 231 606,63	3 180 550,19	51 056 1,61
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			1 000,00	1 000	N/S
Cotisations			149,00	147,00	2 1,36
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Autres produits			110,98	139,35	- 28 -20,36
Reprise de provisions			1 180,00	144,00	1 036 719,44
Transfert de charges				68 655,00	- 68 655 -100
Sous-total des autres produits d'exploitation			2 439,98	69 085,35	- 66 645 -96,47
Total des produits d'exploitation (I)			3 234 046,61	3 249 635,54	- 15 589 -0,48
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			8,30	39,75	- 31 -79,12
Autres intérêts et produits assimilés			9 234,26	4 699,68	4 535 96,49
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			9 242,56	4 739,43	4 503 95,01
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion			7 476,63	883,73	6 593 746,03
Sur opérations en capital			16 703,36	77 485,62	- 60 782 -78,44
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)			24 179,99	78 369,35	- 54 189 -69,15
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			3 267 469,16	3 332 744,32	- 65 275 -1,96
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				-29 787,61	29 788 -100
TOTAL GENERAL			3 267 469,16	3 362 531,93	- 95 063 -2,83

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	195 728,11	196 157,96	- 430	-0,22
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements	-1 720,87	1 357,96	- 3 079	226,72
Autres achats non stockés	154 411,42	113 661,96	40 749	35,85
Services extérieurs	356 286,55	428 304,90	- 72 018	-16,81
Autres services extérieurs	89 616,52	139 093,16	- 49 477	-35,57
Impôts, taxes et versements assimilés	177 504,62	171 373,22	6 131	3,58
Salaires et traitements	1 539 327,72	1 565 530,41	- 26 203	-1,67
Charges sociales	584 941,82	621 213,41	- 36 272	-5,84
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	63 680,05	119 507,61	- 55 828	-46,71
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	1 400,00	2 160,00	- 760	-35,19
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	4 801,04	3 603,69	1 197	33,23
Total des charges d'exploitation (I)	3 165 976,98	3 361 964,28	- 195 987	-5,83
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	183,62	324,69	- 141	-43,45
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	183,62	324,69	- 141	-43,45
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 303,68	1 051,85	1 252	119,01
Sur opérations en capital		643,11	- 643	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 303,68	1 694,96	609	35,91
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	1 299,00	-1 452,00	2 751	189,46
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 169 763,28	3 362 531,93	- 192 769	-5,73
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	97 705,88		97 706	N/S
TOTAL GENERAL	3 267 469,16	3 362 531,93	- 95 063	-2,83
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				

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 697 093,29 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 97 705,88 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Changement de méthode comptable

Les transferts de charges étaient jusqu'à présent comptabilisés en produits en compte 79xxxx.

L'association a décidé à compter de l'exercice 2019 de comptabiliser les transferts de charges en diminution des comptes de charges.

Ce changement de méthodes permet une meilleure lisibilité des dépenses en atténuation et de ne pas pénaliser l'association au niveau budgétaire.

Le montant total des transferts de charges pour l'année 2019 s'élèvent à la somme de 33.610,52 €.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 042 672 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	96 403	5 672		102 076
Immobilisations corporelles	884 593	49 878	574	933 898
Immobilisations financières	6 691	8		6 699
TOTAL	987 688	55 558	574	1 042 672

Amortissements et provisions d'actif = 836 779 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	95 308	2 078		97 385
Immobilisations corporelles	678 365	61 602	574	739 394
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	773 673	63 680	574	836 779

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	102 076	97 385	4 690	de 1 à 3 ans
Matériel & outillage indust.	232 201	204 628	27 573	de 2 à 10 ans
Matériel cafétéria & distribut	10 675	8 866	1 809	de 3 à 5 ans
Agencements divers	308 645	167 222	141 423	de 5 à 10 ans
Agencements divers cafétéria	6 565	2 843	3 722	10 ans
Matériel de transport	87 867	87 867	0	5 ans
Matériel de bureau & informat.	273 506	258 409	15 097	de 1 à 5 ans
Mat.bureau et info act.lucrat.	3 374	3 374	0	3 ans
Mobilier de bureau	11 065	6 184	4 880	5 ans
TOTAL	1 035 973	836 779	199 194	

Etat des créances = 260 926 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 816		2 816
Actif circulant & charges d'avance	258 109	258 109	
TOTAL	260 926	258 109	2 816

Provisions pour dépréciation = 2 380 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	2 160	1 400	1 180		2 380
Comptes financiers					
TOTAL	2 160	1 400	1 180		2 380

Produits à recevoir par postes du bilan = 123 781 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	123 781
Disponibilités	
TOTAL	123 781

Charges constatées d'avance = 31 549 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 654 176 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	16 966	16 966		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	125 591	125 591		
Dettes fiscales & sociales	510 349	510 349		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 270	1 270		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	654 176	654 176		

Charges à payer par postes du bilan = 362 717 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	10
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	53 043
Dettes fiscales & sociales	309 664
Autres dettes	
TOTAL	362 717

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits exceptionnels

Nature	Charges	Produits
Quote part subvention virée au résultat		16 443
Produits cession		260
Recouvrement anciennes créances		242
Remboursement patient		23
Dommages et intérêts prud'hommes		1 000
Régul forfait dégel DMA 2018		2 524
Solde avances et acomptes antérieurs		3 467
Régul indemnité différée sinistre 2018		221
Dommages et intérêts versés conciliation prud'homme	1 300	
Remboursements vêtements volés ou perdus	140	
Régularisation demande aménagt temps de travail	864	
TOTAL	2 304	24 180

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 260
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	4 260

Engagements donnés = 267 417 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	264 417
Autres engagements	
TOTAL	267 417

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs	3 334 612			3 334 612
Montants de l'exercice	88 207			88 207
Sous-total	3 422 819			3 422 819

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus	62 663			62 663
Entre 1 et 5 ans	204 754			204 754
A plus de 5 ans				
Sous-total	267 417			267 417

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans	1			1
A plus de 5 ans				
Sous-total	1			1

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL	3 690 237			3 690 237

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 123 781 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Factures avoir à recevoir(409800)	948
Social : produits à recevoir(438700)	210
Divers produits à recevoir(468700)	122 623
TOTAL	123 781

Charges constatées d'avance = 31 549 E

Charges constatées d'avance	Montant
Cca : combustibles(486105)	11 516
Cca : petit matériel(486106)	7 966
Cca : location(486113)	2 074
Cca : entretien(486115)	4 482
Cca : assurance(486116)	1 561
Cca : documentation(486118)	462
Cca : publicité(486123)	2 239
Cca : télécommunication(486126)	698
Cca : cotisations(486128)	127
Cca : redevances(486152)	422
TOTAL	31 549

Charges à payer = 362 717 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus à payer(168840)	10
TOTAL	10

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fnp : électricité(408101)	2 495
Fnp : eau(408102)	8 493
Fnp : achats pharmacie(408104)	27
Fnp : sous-traitance(408111)	347
Fnp : crédit bail(408112)	18 000
Fnp : locations(408113)	40
Fnp : entretien(408115)	10 858
Fnp : honoraires(408122)	12 449
Fnp : transport(408124)	151
Fnp : téléphone(408126)	6
Fnp : frais bancaires(408127)	62
Fnp : cotisations(408128)	117
TOTAL	53 043

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congès payés(428200)	205 373
Dettes prov.chges congès payés(438682)	99 441
Etat cap : taxe foncière(448600)	4 850
TOTAL	309 664

Annexes aux comptes annuels (suite)

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements de retraite

Le montant des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière a été calculé conformément aux usages. Ses caractéristiques sont les suivantes :

- Table de mortalité : INSEE 2012-2014
- Année de calcul : 2019
- Taux d'actualisation : 1%
- Initiative du départ : Salarié
- Age de départ : 65 ans
- Méthode de calcul : Rétrospective prorata temporis.
- Taux de charges sociales patronales moyen : 36%.
- L'effectif retenu est l'effectif présent au 31/12/2019 soit 38 employés dont 7 cadres et 31 non cadres

Indemnités de fin de carrière	1 019 807
Valeur probable des indemnités à verser	768 549
Valeur actuelle probable des indemnités à verser	634 025
Dette actuarielle	275 522

L'Association a souscrit un contrat avec un organisme extérieur : QUATREM MALAKOFF MEDERIC.
Le montant du fonds s'élève à 13 174,40 € au 31 décembre 2019.

Association LA GANDILLONNERIE

Secteur Lucratif

Compte de résultat simplifié détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	69 387,86	59 438,77	9 949	16,74
706300 Repas accompagnant	508,49	459,16	49	10,74
706400 Télévision	11 031,99	12 664,88	- 1 633	-12,89
706500 Téléphone	284,90	666,12	- 381	-57,23
706510 Connexion internet	4 602,92	2 977,07	1 626	54,61
706600 Ventes cafétéria	30 716,02	24 207,33	6 509	26,89
706602 Recettes flipper	530,41		530	N/S
706620 Distri.boissons froides	2 499,48	2 788,63	- 289	-10,37
706621 Distri.boissons chaudes	11 683,98	9 078,20	2 606	28,70
708100 Repas personnel	7 529,67	6 597,38	932	14,13
Chiffres d'affaires Nets	69 387,86	59 438,77	9 949	16,74

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018	Variation	%
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Autres Produits		317,02	- 317	-100
791000 TDC : Divers		317,02	- 317	-100
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.	69 387,86	59 755,79	9 632	16,12
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	29 980,79	22 606,53	7 374	32,62
602310 Achats cafétéria	18 986,70	12 490,76	6 496	52,01
602320 Achats boissons froides	1 855,66	1 557,80	298	19,12
602330 Achats boissons chaudes	1 418,76	1 390,59	28	2,03
602340 Achats repas du personnel	7 529,67	6 597,38	932	14,13
602400 Achats consommables cafétéria	190,00	570,00	- 380	-66,67
Variation de stock matières premières et autres approv.	-3 971,56	1 089,68	- 5 061	464,47
603121 Var Stocks cafétéria	-3 432,98	1 162,40	- 4 595	395,34
603122 Var Stocks boissons froides	-422,30	-41,28	- 381	923,01
603123 Var Stocks boissons chaudes	-116,28	-31,44	- 85	269,85
Autres achats et charges externes	7 518,89	7 679,86	- 161	-2,10
606300 Fourn. entretien général	93,30	426,06	- 333	-78,10
606302 Produits entretien	166,66	412,90	- 246	-59,64
606310 Petit outillage	330,16	412,61	- 82	-19,98
606400 Fournitures administratives	640,00	320,00	320	100,00
612501 Crédit bail immobilier (Sect.L)	1 926,58	3 601,84	- 1 675	-46,51
613800 Location flipper	1 310,00		1 310	N/S
615531 Entretien distributeur	770,90	770,90		0,00
615620 Maintenance télévision		16,04	- 16	-100
615680 Entretien matériel cafétéria	1 542,14	1 002,06	540	53,90
618100 Documentation générale	319,15	332,45	- 13	-4,00
626130 Frais internet ord.patient	420,00	385,00	35	9,09
Impôts, taxes et versements assimilés	1 239,26	1 249,58	- 10	-0,83
633301 Formation continue (Sect.L)	788,73	795,24	- 7	-0,82
633401 Effort construction (Sect.L)	154,35	155,61	- 1	-0,81
635110 Taxe professionnelle	169,00	172,00	- 3	-1,74
635120 Taxe foncière	127,18	126,73		0,36
Rémunérations du personnel	33 593,57	34 717,19	- 1 124	-3,24
641101 Salaires bruts (Sect.L)	34 293,47	34 576,84	- 283	-0,82
641201 Variation dettes congés payés	-316,22	140,35	- 457	325,31
641910 Remboursement AGRR	-383,68		- 384	N/S
Charges sociales	10 310,11	11 645,89	- 1 336	-11,47
645101 Cot. Sécurité sociale (Sect.L)	4 811,38	6 005,25	- 1 194	-19,88

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018	Variation	%
645201 Cot. Retraite non cadre (Sect.		2 489,53	- 2 490	-100
645251 Mutuelle secteur lucratif	303,12	244,02	59	24,22
645301 Cot. Prévoyance non cadre (Sec	782,24	788,70	- 6	-0,82
645401 Cot. Chômage (Sect.L)	1 440,33	1 452,24	- 12	-0,82
645501 Retraite fusion Agirc Arrco	2 532,90		2 533	N/S
645701 Ch sociales prov CP	-153,12	67,96	- 221	325,31
647201 Verst cons etabli sect lucrat	428,66	432,22	- 4	-0,82
647501 Méd travail secteur lucratif	164,60	165,97	- 1	-0,83
Dotations aux amortissements	1 049,13	770,65	278	36,14
681121 Dot.amort.immo. (Sect.L)	1 049,13	770,65	278	36,14
Dotations aux provisions				
Autres charges	2 516,00	2 224,00	292	13,13
651000 Redevance télévision	2 516,00	2 224,00	292	13,13
Total des charges d'exploitation	82 236,19	81 983,38	253	0,31
RESULTAT D'EXPLOITATION	-12 848,33	-22 227,59	9 379	42,20
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
Résultat avant participation et IS	-12 848,33	-22 227,59	9 379	42,20
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices		-2 075,00	2 075	-100
699200 Crédit impôt CICE		-2 075,00	2 075	-100
Total des Produits	69 387,86	59 755,79	9 632	16,12
Total des charges	82 236,19	79 908,38	2 328	2,91
RESULTAT NET	-12 848,33	-20 152,59	7 304	36,24
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier	1 926,58	3 601,84	- 1 675	-46,51
612501 Crédit bail immobilier (Sect.L)	1 926,58	3 601,84	- 1 675	-46,51