

LA LIZAINE

Place Cuvier

25200 BETHONCOURT

COMPTES ANNUELS au 31/12/2019

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

HANS & ASSOCIES DANNEMARIE

9 rue de Bale

68210 DANNEMARIE

0970711404

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	8 572	8 572		120	120	100.00	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	4 105	3 809	296	481	185	38.46	
	Autres immobilisations corporelles	52 844	37 364	15 480	12 391	3 089	24.93	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	15		15		15			
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total I	65 536	49 745	15 791	12 992	2 799	21.54		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	8 508		8 508	6 279	2 228	35.48	
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	5 933		5 933	7 476	1 543	20.64	
	Autres créances	139 134		139 134	211 399	72 264	34.18	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	193 161		193 161	124 208	68 953	55.51		
Charges constatées d'avance (3)	1 538		1 538	2 363	825	34.90		
Total III	348 275		348 275	351 726	3 451	0.98		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	413 810	49 745	364 066	364 718	652	0.18		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

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	30 652	30 652		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	181 131	145 348	35 783	24.62
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 986	35 783	30 797	86.07
	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	4 099	5 509	1 410	25.60	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	220 868	217 292	3 576	1.65	
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	17 060	15 785	1 275	8.08
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Total III	17 060	15 785	1 275	8.08	
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		2 003	2 003	100.00
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 160	27 157	1 997	7.35
	Dettes fiscales et sociales	30 714	27 442	3 272	11.92
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	65 031	67 897	2 866	4.22
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	5 233	7 143	1 910	26.74
	Total IV	126 137	131 641	5 504	4.18
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		364 066	364 718	652	0.18

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

120 905

124 499

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

2 003

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	96 036		103 270		7 235	7.01
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	388 608		400 498		11 890	2.97
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	42 771		48 531		5 760	11.87
Collectes						
Cotisations	1 659		1 372		287	20.92
Autres produits	7		18		11	61.21
Total I	529 080		553 689		24 609	4.44
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 502		5 824		2 678	45.98
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	208 543		202 181		6 362	3.15
Impôts, taxes et versements assimilés	5 965		7 329		1 364	18.61
Salaires et traitements	247 168		232 134		15 034	6.48
Charges sociales	66 098		72 504		6 406	8.84
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 805		2 435		2 370	97.33
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 275				1 275	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	13		1 283		1 269	98.97
Total II	542 369		523 690		18 679	3.57
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 289		29 999		43 288	144.30
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

22 535 14 006
6 188 8 997

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		518		645	126	19.60
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		518		645	126	19.60
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)		518		645	126	19.60
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		12 771		30 644	43 415	141.68
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		22 535		14 006	8 530	60.90
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 410		131	1 279	973.55
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		23 945		14 137	9 808	69.38
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 188		8 997	2 809	31.22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		6 188		8 997	2 809	31.22
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		17 757		5 140	12 618	245.50
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		553 543		568 471	14 927	2.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		548 557		532 688	15 870	2.98
Solde intermédiaire		4 986		35 783	30 797	86.07
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		4 986		35 783	30 797	86.07

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

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		120	120	100.00
20500000 CONCESSIONS BREVET LICENCE	8 572	8 572		
28050000 AMORT CONCESSION...	8 572	8 452	120	1.42
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	296	481	185	38.46
21540000 MATERIEL	4 105	4 105		
28154000 INSTALL TECH. MAT. OUTIL. INDU	3 809	3 624	185	5.11
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 480	12 391	3 089	24.93
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	1 836	1 836		
21814000 CUISINE ESPACE RELAIS	755	755		
21830000 MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE	26 166	20 672	5 495	26.58
21840000 MOBILIER	24 087	21 993	2 094	9.52
28181000 AMORT.INST AGENCE	981	760	221	29.08
28181400 AMORT.CUISINE ESP RELAIS	755	755		
28183000 AMORT MAT BUREAU	16 021	13 209	2 812	21.29
28184000 AMORT MOBILIER	19 607	18 140	1 467	8.09
AUTRES PARTICIPATIONS	15		15	
26100000 PARTS SOCIALES CM	15		15	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 791	12 992	2 799	21.54
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	8 508	6 279	2 228	35.48
40910100 FOURNISSEURS AVANCES	8 508	6 279	2 228	35.48
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	5 933	7 476	1 543	20.64
41100000 CLIENTS	5 933	4 476	1 457	32.54
41810000 CLIENT FACT A ETABLIR		3 000	3 000	100.00
AUTRES CREANCES	139 134	211 399	72 264	34.18
40100000 FOURNISSEURS		4	4	100.00
44110000 SUBV VILLE BETHONCOURT	25 000	75 120	50 120	66.72
44120000 SUBV PMA	7 200	7 500	300	4.00
44130000 SUBV PRESTATION GLOB CAF	21 215	21 515	300	1.39
44150000 SUBVENTIONS CAF CLAS	4 709	5 236	526	10.06
44170100 SUBV CAF PERISCOLAIRE EXTRASC	3 413	7 339	3 926	53.50
44171000 SUBV CAF FAMILLES	6 848	6 913	65	0.94
44172000 SUBV CAF LAEP	2 000		2 000	
44175000 PRESTATIONS SERVICES CAF ATL	2 092	6 276	4 184	66.67
44176000 SUBVENTION FONJEP	57		57	
44180000 AUTRES SUBVENTIONS	13 200	19 840	6 640	33.47
46701000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	3 209		3 209	
46704000 AIDE A L'EMBAUCHE		167	167	100.00
46710000 IJSS	585		585	
46710300 CONTRATS AIDES ADULTES RELAIS		8 315	8 315	100.00
46720000 LAUREAU JEANNEROT CDC	49 606	53 174	3 568	6.71
DISPONIBILITES	193 161	124 208	68 953	55.51
51130000 CHEQUES EMIS		10	10	100.00
51201000 CREDIT MUTUEL 00020756601 CC	24 071		24 071	
51203000 CREDIT MUTUEL 00020756603 LB	70 919	73 487	2 568	3.49
51204000 CREDIT MUTUEL 00020756604 OBNL	98 009	50 465	47 544	94.21
53100000 CAISSE DIRECTRICE	89	191	102	53.18
53100300 CAISSE SECRETAIRE COMPTABLE	73	55	18	32.46

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	30 652	30 652		
10265000 SUBV INVESTISSEMENT	27 172	27 172		
10266000 SUBVENTION CLSH	3 480	3 480		
AUTRES RESERVES	181 131	145 348	35 783	24.62
10680000 FONDS DE RESERVE	181 131	145 348	35 783	24.62
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 986	35 783	30 797	86.07
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	4 099	5 509	1 410	25.60
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	5 640	5 640		
13900000 SUBVENTION INVEST CR	1 541	131	1 410	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	220 868	217 292	3 576	1.65
PROVISIONS POUR RISQUES	17 060	15 785	1 275	8.08
15150000 INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE	17 060	15 785	1 275	8.08
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	17 060	15 785	1 275	8.08
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		2 003	2 003	100.00
51201000 CREDIT MUTUEL 00020756601 CC		2 003	2 003	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	25 160	27 157	1 997	7.35
40100000 FOURNISSEURS	13 822	17 387	3 565	20.50
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	11 337	9 770	1 568	16.05
DETTES FISCALES ET SOCIALES	30 714	27 442	3 272	11.92
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	9 757	6 009	3 748	62.37
43100000 URSSAF	7 418	8 198	780	9.51
43702000 Malakoff prev+mutex	895	969	74	7.62
43708000 Taxe paritarisme		647	647	100.00
43730000 CAISSE MALAKOFF	1 945	2 651	706	26.61
43730200 PREVOYANCE ADREA	1 393	1 316	77	5.84
43731000 Prévoyance compl MALAKOFF	265	264	1	0.50
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	3 958	2 707	1 252	46.24
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	394		394	
44863000 CHARGES A PAYER FPC	4 688	4 681	7	0.15
AUTRES DETTES	65 031	67 897	2 866	4.22
41100000 CLIENTS	3 388	2 644	744	28.14
46731000 DETTE RJ autres tiers	61 643	65 253	3 610	5.53
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 233	7 143	1 910	26.74
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	5 233	7 143	1 910	26.74
TOTAL DETTES	126 137	131 641	5 504	4.18
TOTAL GENERAL	364 066	364 718	652	0.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	96 036	103 270	7 235	7.01
70600000 PARTICIPATION DES USAGERS	65 322	61 855	3 466	5.60
70600100 CAF ATL	11 892	17 476	5 584	31.95
70600400 CAF PSO ALSH EXTRASCOLAIRE	9 264	23 939	14 675	61.30
70600500 CAF PSO ALSH PERISCOLAIRE	9 348		9 348	
70610000 AUTRES PRESTATION DE SERVICE	209		209	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	388 608	400 498	11 890	2.97
74110000 SUBV VILLE BETHONCOURT	208 000	230 000	22 000	9.57
74120000 PMA	24 000	25 000	1 000	4.00
74130000 CAF CONV T CENTRES SOCIAUX	67 693	66 693	1 000	1.50
74140000 FONJEP	14 271	5 011	9 260	184.79
74165000 CGET-Comm général à l'égalité	30 000	21 800	8 200	37.61
74170000 CAF CLAS	8 426	9 991	1 565	15.67
74171000 CAF ANIMATION COLL FAMILLE	22 648	22 313	335	1.50
74172000 CAF LAEP	6 070		6 070	
74180000 CAF PROJETS		3 240	3 240	100.00
74191000 DEPARTEMENT DU DOUBS SUBV	1 500	2 450	950	38.78
74192000 REGION BOURG FRANCHE COMTE SUB	6 000	14 000	8 000	57.14
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	42 771	48 531	5 760	11.87
78145000 REPRISE PROVISION IFC		9 066	9 066	100.00
78150000 Reprise sur provision d'exploit		3 000	3 000	100.00
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	6 294	1 714	4 580	267.19
79101500 POSTE ADULTES RELAIS	19 671	16 776	2 895	17.26
79102500 CONTRAT AVENIR	7 944	4 851	3 094	63.78
79103000 aide AGEFIPH		1 532	1 532	100.00
79103500 CAE CUI		7 718	7 718	100.00
79104500 AIDE A L'EMBAUCHE	861	3 083	2 222	72.07
79110000 REMBOURSEMENT FORMATIONS	8 000	791	7 209	911.74
COTISATIONS	1 659	1 372	287	20.92
75600000 ADHESIONS	1 659	1 372	287	20.92
AUTRES PRODUITS	7	18	11	61.21
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	7	18	11	61.21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	529 080	553 689	24 609	4.44
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	8 502	5 824	2 678	45.98
60211200 ALIMENTATION ACTIVITES	3 414	2 701	714	26.42
60212000 FOURNITURES D'ACTIVITE	5 088	3 124	1 964	62.88
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	208 543	202 181	6 362	3.15
60611000 CARBURANT	663	759	97	12.72
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	1 579	4 282	2 703	63.12
60631000 ACHAT MATERIEL SUBVENTIONNE		4 351	4 351	100.00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 610	3 935	676	17.17
60900000 RABAIS REMISES RISTOURNES		15	15	100.00
61220000 CREDIT-BAIL VEHICULES	6 650	6 096	554	9.09
61351000 LOC PHOTOC LIXBAIL	9 439	11 315	1 876	16.58
61353000 LOC PHOTOC CM CIC fin 2020	4 099	4 099		
61511000 ENTRETIEN VEHICULE	56	169	113	66.86
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	7 570	8 369	799	9.55
61550000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERS		143	143	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
61560000 MAINTENANCE	1 491		1 381		110	8.00
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	6 423		6 165		257	4.18
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	840		593		247	41.61
62110000 SERVICES EXTERIEURS	1 759				1 759	
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	54 702		54 554		148	0.27
62260100 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	18 633		17 620		1 013	5.75
62260200 HONORAIRES COMM AUX COMPTES	4 920		4 800		120	2.50
62260300 HONORAIRES AVOCATS	2 520				2 520	
62260400 HONORAIRES RJ	1 134		1 362		228	16.74
62270000 FRAIS D ACTES			31		31	100.00
62310000 COMMUNICATION PUBLICITES	2 208		748		1 460	195.33
62340000 Remerciements	657		228		429	188.22
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA			100		100	100.00
62480000 TRANSPORT D'ACTIVITES	4 693		3 992		701	17.57
62510000 DEPLACEMENT DU PERSONNEL	1 292		991		302	30.45
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	1 068		653		415	63.61
62610000 FRAIS POSTAUX	1 119		1 459		340	23.33
62620000 PARITEL TELECOM GE CAPITAL	1 807		1 830		23	1.28
62620100 ORANGE PLACE CUVIER	1 336		2 366		1 030	43.53
62627900 TELEPHONE MOBILE CREDIT MUTUEL	1 096		433		663	152.96
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	212		219		7	3.32
62810000 COTISATIONS	926		958		32	3.39
62830000 Travaux et façons exécutés ext	8 883		12 527		3 644	29.09
62831000 Organisation Evenements	4 371		1 148		3 223	280.76
62832000 Restauration Scolaire	42 658		42 913		255	0.59
62860000 FRAIS FORMATION PERSONNEL	9 130		1 608		7 522	467.79
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 965		7 329		1 364	18.61
63120000 TAXE PARITARISME	671		647		24	3.73
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	5 294		6 682		1 388	20.78
SALAIRES ET TRAITEMENTS	247 168		232 134		15 034	6.48
64110000 SALAIRES	239 493		231 458		8 035	3.47
64120000 CONGES PAYES	3 748		627		3 120	497.29
64140000 INDEMNITES SS NETTES	3 927		49		3 879	NS
CHARGES SOCIALES	66 098		72 504		6 406	8.84
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	47 210		50 032		2 822	5.64
64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	10 524		15 905		5 381	33.83
64530100 COTISATIONS PREVOYANCE	3 117		3 142		26	0.82
64530200 PREVOYANCE ADREA	2 412		1 884		528	28.02
64550000 CHARGES SOCIALES S/CP	1 252		107		1 144	NS
64570000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 584		1 433		151	10.54
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4 805		2 435		2 370	97.33
68111000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	120		480		360	75.00
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 685		1 955		2 730	139.64
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 275				1 275	
68150000 PROVISION IFC	1 275				1 275	
AUTRES CHARGES	13		1 283		1 269	98.97
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	5		1 210		1 205	99.59
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	8		73		65	88.70

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 *	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	542 369	523 690	18 679	3.57
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 289	29 999	43 288	144.30
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	518	645	126	19.60
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	518	645	126	19.60
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	518	645	126	19.60
RESULTAT FINANCIER	518	645	126	19.60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	12 771	30 644	43 415	141.68
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	22 535	14 006	8 530	60.90
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	22 535	14 006	8 530	60.90
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 410	131	1 279	973.55
77700000 QP REPRISE SUB INVESTISSEMENT	1 410	131	1 279	973.55
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	23 945	14 137	9 808	69.38
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	6 188	8 997	2 809	31.22
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	6 188	8 997	2 809	31.22
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 188	8 997	2 809	31.22
RESULTAT EXCEPTIONNEL	17 757	5 140	12 618	245.50
TOTAL PRODUITS	553 543	568 471	14 927	2.63
TOTAL DES CHARGES	548 557	532 688	15 870	2.98
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 986	35 783	30 797	86.07
EXCEDENTS OU DEFICITS	4 986	35 783	30 797	86.07

ANNEXE

SOMMAIRE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des amortissements	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Détail des produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Détail des charges à payer	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	X

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

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

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

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 572		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 105		
Installations générales agencements aménagements divers	2 591		3 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	42 665		7 589
TOTAL	49 360		10 589
Autres participations			15
TOTAL			15
TOTAL GENERAL	57 932		10 604

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			8 572	8 572
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 105	4 105
Installations générales agencements aménagements divers		3 000	2 591	2 591
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			50 253	50 253
TOTAL		3 000	56 949	56 949
Autres participations			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL		3 000	65 536	65 536

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	8 452	120		8 572
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 624	185		3 809
Installations générales agencements aménagements divers	1 515	221		1 736
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 349	4 279		35 628
TOTAL	36 488	4 685		41 173
TOTAL GENERAL	44 940	4 805		49 745

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	120				
Instal.techniques matériel outillage indus.	185				
Instal.générales agenc.aménag.divers	221				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 279				
TOTAL	4 685				
TOTAL GENERAL	4 805				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	30 652				30 652
Réserves :					
Autres réserves	145 348		35 783		181 131
Report à nouveau		35 783		35 783	
RESULTAT DE L'EXERCICE	35 783			30 797	4 986
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	5 509			1 410	4 099
Provisions réglementées					
TOTAL I	217 292	35 783	35 783	67 990	220 868

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	5 933	5 933	
Divers état et autres collectivités publiques	85 734	85 734	
Débiteurs divers	53 400	53 400	
Charges constatées d'avance	1 538	1 538	
TOTAL	146 606	146 606	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	25 160	25 160		
Personnel et comptes rattachés	9 757	9 757		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 876	15 876		
Autres impôts taxes et assimilés	5 082	5 082		
Autres dettes	65 031	65 031		
Produits constatés d'avance	5 233	5 233		
TOTAL	126 137	126 137		

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque 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	88 943
Total	88 943

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
Subvention ville Bethoncourt	25 000
Subvention PMA	7 200
Subvention CAF	21 215
Subvention CLAS	4 709
Subvention CAF Périscolaire - Extrascolaire	3 413
Subvention CAF Familles	6 848
Subvention CAF LAEP	2 000
Subvention CAF ATL	2 092
Subvention FONJEP	57
Solde subvention région BFC	13 200
Collège Anatole paiement en 2020	209
Remboursement formation BPJEPS	3 000
Total	88 943

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 337
Dettes fiscales et sociales	18 403
Total	29 740

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
Fournisseurs Factures non Parvenues	11 337
Dettes sociales et fiscales	18 403
Total	29 740

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ville de Bethoncourt	208 000
PMA	24 000
CAF Centres Sociaux	67 693
Fonjep	14 271
CGET	30 000
CLAS	8 426
CAF Animation Collective Famille	22 648
CAF LAEP	6 070
Département Doubs	1 500
Région Bourgogne Franche Comté	6 000
Total	388 608

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Une provision d'un montant de 1275.49€ a été comptabilisée, ramenant l'indemnité de départ en retraite à 17 060.22€ au 31/12/2019

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	6 742
55 à 59 ans	6 à 10 ans	7 855
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 463
Engagement total		17 060

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 1%
- taux d'actualisation 1%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	5 294	11 766	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Exercices antérieurs	22 535	77200000
- Quote Part de subvention	1 410	77700000
Total	23 945	
Charges exceptionnelles		
- Exercices antérieurs	6 188	67200000
Total	6 188	