Gérard CASAVECCHIA

Expert-Comptable Diplômé par l'Etat
Commissaire aux comptes près de la Cour d'Appel de Bastia

LIEN ECOUTE INITIATIVE ACCOMPAGNEMENT L.E.I.A.

Association Loi de 1901

Siège Social : Immeuble LE VINCI - Rue Jean-Pierre GAFFORY LUPINO - 20600 BASTIA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2019

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2019

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

- o O o -

Gérard CASAVECCHIA Commissaire aux Comptes
Résidence FLORE ET SENS - Bât C - rue du Maréchal Juin - 20600 BASTIA
04.95.32.89.00 - Fax : 04.95.32.37.73

LIEN ECOUTE INITIATIVE ACCOMPAGNEMENT L.E.I.A.

Association Loi de 1901

Siège Social : Immeuble LE VINCI - Rue Jean-Pierre GAFFORY LUPINO - 20600 BASTIA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2019

A l'assemblée générale ordinaire annuelle du 7 juillet 2020.

I) Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de **l'association LEIA** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 18 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif sanitaire liée au COVID de crise -19.

Je certifie 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 votre association à la fin de cet exercice.

II) Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

III) Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01 janvier 2019 jusqu'a à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

IV) 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.**

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'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.»

La note de l'annexe 1ère page dans la rubrique « événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice » expose, notamment, les montants des facturations émises au titre des conventions de mise à disposition de personnel au bénéfice de l'association ADUNITI dont LEIA est membre fondateur.
J'ai apprécié les principes comptables et juridiques suivis en relation avec les termes des conventions.

La note de l'annexe 2ème page qui évoque les événements postérieurs à la clôture de l'exercice sur la capacité de LEIA à poursuivre son activité compte tenu de la crise sanitaire du COVID 19.
J'ai apprécie la nécessité de cette information en conformité avec la spécificité de la période de crise sanitaire en relation avec les différentes ordonnances gouvernementales et les recommandations de la compagnie nationale des commissaires aux comptes.

VI) Vérification du rapport de gestion et des autres documents membres de l'association LEIA à l'assemblée générale appelé à statuer sur les comptes annuels clos le 31 décembre 2019.

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres **de l'association LEIA** sur la situation financière et les comptes annuels.

VII) 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 **l'association LEIA** 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 **l'association LEIA** ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 18 juin 2020

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

Il m'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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de **l'association LEIA.**

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 la société[1] 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 Bastia, le 20 juin 2020..
Gérard CASAVECCHIA
Commissaire aux comptes.

LIEN ECOUTE INITIATIVE ACCOMPAGNEMENT
L.E.I.A.

Association Loi de 1901

Siège Social : Immeuble LE VINCI - Rue Jean-Pierre GAFFORY
LUPINO - 20600 BASTIA

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter notre rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe que j'ai été été avisé des conventions suivantes validées par votre conseil d'administration visée à l'article L. 612-5 du Code de commerce et L.313-25 du code l'action sociale et des familles :
Ces conventions ont été conclues avec l'association ADUNITI dont votre association est l'un des membres fondateurs.

1) Convention de trésorerie en date du 21 juin 2019 : votre association a effectué une avance financière sans intérêts de démarrage à ADUNITI sous forme d'un montant de 31 420.38 €

2) Conventions de mise à disposition de personnel au bénéfice de l'association ADUNITI concernant :
. Madame **Madame BELLONE Michèle**, Directrice de l'Association LEIA pour 0,60 ETP. Cette convention est conclue pour la période du 16/05/2019 au 16/05/2024. Dans le cadre de cette convention il a été facturé à l'Association ADUNITI la somme de 26 588,74 €.
. **Monsieur GAMBOTTI Nicolas**, Chef de service de l'Association LEIA, pour 0,40 ETP. Cette convention est conclue pour la période du 16/05/2019 au 16/05/2024. Dans le cadre de cette convention il a été facturé à l'Association ADUNITI la somme de 15 944,18 €.
. **Madame FERRAZ Ana**, Monitrice Educative de l'Association LEIA, pour 1 ETP. Cette convention est conclue pour la période du 16/05/2019 au 16/05/2020, pouvant être renouvelée pour une année. Dans le cadre de cette convention il a été facturé à l'Association ADUNITI la somme de 18 119,33 €.
. **Madame FRANCHI Laetitia**, Educatrice Spécialisée de l'Association LEIA, pour 1 ETP. Cette convention est conclue pour la période du 16/05/2019 au 15/05/2020, pouvant être renouvelée pour une année. Dans le cadre de cette convention il a été facturé à l'Association ADUNITI la somme de 19 551,96 €.
. **Monsieur POGGI Joseph**, Comptable de l'Association LEIA, pour un nombre d'heures de 226 annuel. Cette convention est conclue pour la période du

01/06/2019 au 01/04/2021, pouvant être renouvelée pour une année. Dans le cadre de cette convention il a été facturé à l'Association ADUNITI la somme de 2 651,07€.

Dans le cadre de ces mises à disposition également, il a été facturée par l'Association LEIA, à l'Association ADUNITI la somme de 4 068, 61 €, au titre de la Taxe sur Salaire et de la Contribution du Comité d'Etablissement.

Fait à Bastia, le 20 juin 2020

Gérard CASAVECCHIA,
Commissaire aux comptes.

LIEN ECOUTE INITIATIVE ACCOMPAGNEMENT
L.E.I.A.

Association Loi de 1901

Siège Social : Immeuble LE VINCI - Rue Jean-Pierre GAFFORY
LUPINO - 20600 BASTIA

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

COMPTABILITÉ AUDIT 2C CORSE
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES
CONSEIL REGIONAL DE CORSE

ASSOCIATION LEIA

COMPTES ANNUELS 2019

ASSOCIATION LEIA

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

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	**3 239**	**3 203**	**36**	0,01	**75**	0,03
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	*3 044*		*3 044*	0,87	*3 044*	1,19
205200 LOGICIELS PROGICIELS	*195*		*195*	0,06	*195*	0,08
280500 CONCESSIONS & DROITS SIMILAIR.		*3 044*	*-3 044*	-0,86	*-3 044*	-1,18
280520 AMORT LOGICIELS PROG		*159*	*-159*	-0,04	*-120*	-0,04
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	**122 153**	**22 508**	**99 645**	28,42	**12 015**	4,70
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	*88 542*		*88 542*	25,26	*7 721*	3,02
218300 MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	*23 779*		*23 779*	6,78	*21 628*	8,45
218400 MOBILIER	*7 433*		*7 433*	2,12	*25 014*	9,78
218500 MATERIELS DIVERS	*360*		*360*	0,10	*360*	0,14
218510 DIVERS MATERIELS JARDINS BALAGNE	*2 038*		*2 038*	0,58	*2 038*	0,80
281810 AMORT.INSTAL.AGENC.AMENAG.		*550*	*-550*	-0,15	*-6 412*	-2,50
281830 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.		*16 820*	*-16 820*	-4,79	*-17 049*	-6,65
281840 AMORT. MOBILIER DE BUREAU		*4 365*	*-4 365*	-1,24	*-20 992*	-8,19
281850 AMORT. INST. TECH. AGENCEMENT		*227*	*-227*	-0,05	*-155*	-0,05
281851 AMORTISSEMENT MATERIELS DIVERS JARD		*546*	*-546*	-0,15	*-138*	-0,04
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	**500**		**500**	0,14	**500**	0,20
261000 TITRES DE PARTICIPAT	*500*		*500*	0,14	*500*	0,20
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	**1 933**		**1 933**	0,55	**1 485**	0,58
275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	*1 446*		*1 446*	0,41	*998*	0,39
275100 DEPOTS	*488*		*488*	0,14	*488*	0,19
TOTAL (I)	***127 825***	***25 710***	***102 115***	29,13	***14 076***	5,50
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
STOCKS ET EN COURS:						

ASSOCIATION LEIA

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	**1 936**		**1 936**	0,55	**926**	0,36
401000 FOURNISSEURS	*1 936*		*1 936*	0,55	*926*	0,36
. Personnel						
. Organismes sociaux					**12 001**	4,69
438705 UNIFAF - REMBOURSEMENT A PERCEVOIR					*12 001*	4,69
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	**56 147**		**56 147**	16,02	**115 023**	44,95
441700 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					*107 788*	42,13
448702 MAIRIE DE BASTIA	*2 000*		*2 000*	0,57		
448703 CEL COSTA VERDE	*3 330*		*3 330*	0,95	*3 307*	1,29
467005 ADUNITI	*36 948*		*36 948*	10,54		
467007 ERILIA					*3 707*	1,45
467055 ADHERENTS COTISATIONS A RECEVOIR					*10*	0,00
467080 LOGIREM					*2 000*	0,78
467106 MENUTTI JOSEPH	*915*		*915*	0,26		
467242 GAMBOTTI FRAIS EDUCATIFS	*76*		*76*	0,02	*74*	0,03
467358 GAMBOTTI FORMATION	*924*		*924*	0,26	*137*	0,05
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	*11 954*		*11 954*	3,41		
495000 PROV.DEPR.AUTR.CREAN					*-2 000*	-0,77
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	**188 412**		**188 412**	53,74	**111 847**	43,71
512000 BANQUE CREDIT MUTUEL	*11 670*		*11 670*	3,33	*12 677*	4,95
512050 CAISSE D'EPARGNE	*6 013*		*6 013*	1,72	*6 112*	2,39
512051 LIVRET A CE	*72 860*		*72 860*	20,78	*72 330*	28,27
512052 COMPTE S/LIVRET CE	*97 327*		*97 327*	27,76	*20 138*	7,87
512060 CM2 DAILLY	*500*		*500*	0,14	*500*	0,20
530000 CAISSE	*42*		*42*	0,01	*90*	0,04
Charges constatées d'avance	**1 963**		**1 963**	0,56	**1 997**	0,78
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*1 963*		*1 963*	0,56	*1 997*	0,78
TOTAL (III)	**248 458**		**248 458**	70,87	**241 794**	94,50
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	***376 283***	***25 710***	***350 572***	100,00	***255 870***	100,00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 188 412

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
FONDS PROPRES:				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation				
RESERVES:				
Excédents affectés à l'investissement	**68 355**	19,50	**68 355**	26,71
106820 EXC.1999 AFFECT.A L'INVESTIS.	*33 811*	9,64	*33 811*	13,21
106821 EXC.2000 AFFECT.A L'INVESTIS.	*20 571*	5,87	*20 571*	8,04
106823 EXC.2002 AFFECT.A L'INVESTIS.	*13 973*	3,99	*13 973*	5,46
Réserves de compensation				
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	**68 355**	19,50	**68 355**	26,71
106850 EXC.1999 AFFECT.RES.TRESOR.	*33 811*	9,64	*33 811*	13,21
106851 EXC.2000 AFFECT.RES.TRESOR.	*20 571*	5,87	*20 571*	8,04
106853 EXC.2002 AFFECT.RES.TRESOR.	*13 973*	3,99	*13 973*	5,46
Autres réserves				
REPORT A NOUVEAU:				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	**-16 837**	-4,79	**-16 837**	-6,57
110200 EXC.2001 AFFECT.REDUCT. CHARGES	*14 973*	4,27	*14 973*	5,85
110300 EXC.2002 AFFECT REDUCT. CHARGES	*13 973*	3,99	*13 973*	5,46
119000 Report à nouveau	*-45 783*	-13,05	*-45 783*	-17,88
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	**-187 598**	-53,50	**-186 564**	-72,90
115999 RESULTAT S/CONTROLE TIERS FIN	*-187 598*	-53,50	*-186 564*	-72,90
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	**37 877**	10,80	**42 590**	16,65
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
131300 DEPARTEMENTS	*19 345*	5,52	*19 345*	7,56
139000 SUBV.INVES.INSC.AU CPTE RESULT	*-19 345*	-5,51	*-19 345*	-7,55
PROVISIONS REGLEMENTEES:				
Couverture du besoin en fonds de roulement	**35 574**	10,15	**35 574**	13,90
141000 RESERVE DE TRESORERIE	*35 574*	10,15	*35 574*	13,90
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL(I)	***5 726***	1,63	***11 472***	4,48
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques	**73 014**	20,83	**68 323**	26,70
153000 PROV.PENSION OBLIG.S	*73 014*	20,83	*68 323*	26,70
Provisions pour charges	**1 213**	0,35	**1 187**	0,46
158000 AUTRES PROVIS.P/CHAR	*1 213*	0,35	*1 187*	0,46
TOTAL(III)	***74 227***	21,17	***69 510***	27,17
Fonds dédiés				
. Sur subventions de fonctionnement	**12 943**	3,69	**6 557**	2,56
194019 FDS DEDIES CHANTIERS BENEV BAL 2018			*4 000*	1,56
194020 FDS DEDIES ALTA ROCCA PLAINE 2018	*2 000*	0,57	*2 000*	0,78
194030 FONDS DEDIES CONTRAT LOCAL SANTE			*557*	0,22
194040 FONDS DEDIES MAIRIE ILE ROUSSE	*837*	0,24		

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
194041 DECLIC 2019 BASTIA	*1 456*	0,42		
194042 FDS DEDIES SUR DON CEPAC	*7 611*	2,17		
194043 NPRU BASTIA 2019	*1 039*	0,30		
. Sur autres ressources				
DETTES (3) :				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	**85 012**	24,25		
164400 EMPRUNT CAISSE D'EPA	*85 000*	24,25		
168880 INTERETS COURUS	*12*	0,00		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	**11 481**	3,27	**6 034**	2,36
401000 FOURNISSEURS	*7 233*	2,06	*2 495*	0,98
408100 FOURNIS. FACTURES A RECEVOIR	*4 248*	1,21	*3 539*	1,38
Dettes fiscales et sociales	**150 573**	42,95	**148 362**	57,98
421001 REMUNERAT. BELLONE Michèle	*14*	0,00		
421005 REMUNERAT. BARTOLETTI Anne-Mar	*27*	0,01		
421016 REMUNERAT. CHEBBAR Fatima	*1*	0,00		
421017 REMUNERAT. GAMBOTTI Nicolas	*14*	0,00		
421031 RENUMERATION CASTAGNOS	*13*	0,00		
421043 VUOSO BRUNO SALAIRE	*44*	0,01		
421087 PORTE MELANIE	*9*	0,00		
421105 GAFFORY ERIC SALAIRE	*39*	0,01		
421107 DELPECH ANNE LEA	*24*	0,01		
422000 COMITE D'ENTREPRISE ET D'ETABLISSEMENT	*67*	0,02		
428200 DETTES PROVIS.POUR CONGES P.	*39 140*	11,16	*40 511*	15,83
428601 FRANCHI SALAIRE A REGULARISER	*125*	0,04		
431000 SECURITE SOCIALE URSSAF	*21 273*	6,07	*18 923*	7,40
431005 URSSAF CHARGES ICT 2006 2007	*21 503*	6,13	*21 503*	8,40
437301 RETRAITE A3M MALAKOFF	*6 392*	1,82	*9 767*	3,82
437305 CPM RETRAITE COTIS ICT 2000 A 2007	*14 350*	4,09	*14 350*	5,61
437310 CAISSE PREVOYANCE SNM	*3 347*	0,95	*2 657*	1,04
437325 AGIRC RETR. COTIS ICT 2000 A 2007	*2 369*	0,68	*2 369*	0,93
437366 Mutuelle Familiale de la Corse	*833*	0,24		
438121 FRANCHI CHARGES S/SALAIRE A REGULAR	*51*	0,01		
438200 CH. SOC.DETTE CONGES A PAYER	*22 901*	6,53	*23 700*	9,26
444005 RETENU A LA SOURCE	*1 160*	0,33		
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	*5 173*	1,48	*7 781*	3,04
447801 UNIFAF	*11 274*	3,22	*6 373*	2,49
448601 FIPD A REMBOURSER	*224*	0,06	*224*	0,09
448704 CEL COSTA VERDE 2016	*203*	0,06	*203*	0,08
Autres (5)	**10 611**	3,03	**13 935**	5,45
467001 CAF SBV A REMB			*1 800*	0,70
467059 PADILLA FRAIS KM	*65*	0,02		
467101 FRAIS DIRECTRICE	*455*	0,13	*410*	0,16
467203 FRAIS KMS A REMBOURSER			*120*	0,05
467217 FRANCHI LAETITIA FRAIS KM	*566*	0,16	*801*	0,31
467221 FERRAZ FRAIS KM	*1 096*	0,31	*1 098*	0,43
467225 BALDINI FRAIS EDUC			*59*	0,02
467228 DELPECH LEA FRAIS KM	*416*	0,12		
467233 LUCUIX FRAIS KM			*2 871*	1,12
467235 PAOLI FRAIS KM	*985*	0,28	*637*	0,25
467236 GAMBOTTI FRAIS KM	*775*	0,22	*817*	0,32
467237 CASTAGNOS FRAIS KM	*928*	0,26	*1 185*	0,46
467238 COLOMBANI FRAIS KM	*1 253*	0,36	*824*	0,32
467241 PAOLI FRAIS EDUCATIFS	*48*	0,01		
467248 LUCUIX FRAIS EDUCATIFS			*33*	0,01
467259 BARTOLETTI	*28*	0,01	*69*	0,03
467290 VUOSO FRAIS EDUC	*30*	0,01	*32*	0,01
467291 VUOSO FRAIS KM	*959*	0,27	*702*	0,27

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
467292 BOULANGER FRAIS EDUC	*47*	0,01	*51*	0,02
467293 BOULANGER FRAIS KM	*684*	0,20	*539*	0,21
467296 GAFFORY FRAIS KM	*1 068*	0,30	*1 368*	0,53
467297 GAFFORY FRAIS EDUC	*171*	0,05	*122*	0,05
467299 PORTE FRAIS KM	*91*	0,03		
467384 BALDINI FRAIS KM	*419*	0,12	*398*	0,16
467528 GUELFUCCI FRAIS KM	*268*	0,08		
467722 DELPECH FRAIS EDUC	*257*	0,07		
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***270 619***	77,19	***174 887***	68,35
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**350 572**	100,00	***255 870***	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				

(1) Dont compte 1201 :
et compte 1291 :
: résultats sous contrôle de tiers financeurs.
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
(4) Dont à moins d'un an :
Dont à plus d'un an :
(5) Dont fonds des majeurs protégés :

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	**103 022**		**103 022**	100,00	**9 015**	100,00	**94 007**	N/S
708001 MON QUARTIER SANS MEGOT	*5 000*		*5 000*	4,85			*5 000*	N/S
708387 OPH2B	*2 000*		*2 000*	1,94			*2 000*	N/S
708391 LE ROY MERLIN	*600*		*600*	0,58			*600*	N/S
708392 CENTRE MED PHOTOGRAPHIE	*2 500*		*2 500*	2,43			*2 500*	N/S
708393 LOGIREM	*2 000*		*2 000*	1,94			*2 000*	N/S
708801 CEL COSTA VERDE	*3 330*		*3 330*	3,23	*3 307*	36,68	*23*	0,70
708806 ERILIA					*3 707*	41,12	*-3 707*	-100,00
708807 LOGIREM					*2 000*	22,19	*-2 000*	-100,00
708840 MISE A DISP.DE PERSO	*87 592*		*87 592*	85,02			*87 592*	N/S
Montants nets produits d'expl.	***103 022***		***103 022***	100,00	***9 015***	100,00	***94 007***	N/S
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Dotations et produits de tarification			**760 311**	738,01			760 311	N/S
731600 DOTATION GLOBALE CDC			*760 311*	738,01			*760 311*	N/S
Subventions d'exploitation			**79 414**	77,08	**848 396**	N/S	-768 982	-90,63
740000 SUBVENTION D'EXPLOITATION					*776 054*	N/S	*-776 054*	-100,00
740025 CONTRAT LOCAL SANTE BASTIA 2018 TAB					*4 750*	52,69	*-4 750*	-100,00
740143 CHANTIER BOURSE PLAINE ORIENTALE					*5 100*	56,57	*-5 100*	-100,00
740155 AIDE ADULTE RELAIS			*19 950*	19,36	*18 917*	209,84	*1 033*	5,46
740158 FUGARE 2018					*1 475*	16,36	*-1 475*	-100,00
740414 SUBV CAB MIEUX VIVRE AU MUR					*200*	2,22	*-200*	-100,00
740415 MIEUX VIVRE TON MUR MAIRIE BASTIA					*1 200*	13,31	*-1 200*	-100,00
740416 ADDUNIDA 2018					*8 000*	88,74	*-8 000*	-100,00
740417 CHANTIERS BOURSES BASTIA 2018					*3 100*	34,39	*-3 100*	-100,00
740419 CITE CAFE 2018					*4 000*	44,37	*-4 000*	-100,00
740420 SUBV MAIRIE ILE ROUSSE			*2 000*	1,94	*1 000*	11,09	*1 000*	100,00
740458 PLAINE DECOUVERTE ALTA ROCCA 2018					*2 000*	22,19	*-2 000*	-100,00
741034 LE DECLIC 2018					*3 000*	33,28	*-3 000*	-100,00
741040 JARDINS BALAGNE 2018					*2 000*	22,19	*-2 000*	-100,00
741050 RADICALISATION FIPD 2018					*9 100*	100,94	*-9 100*	-100,00
741051 BRUXELLES CAF			*3 864*	3,75			*3 864*	N/S
741058 CHANTIERS BOURSES BALAGNES 2018					*4 000*	44,37	*-4 000*	-100,00
741059 CHANTIERS BENEVOLES BALAGNE 2018					*4 000*	44,37	*-4 000*	-100,00
741060 ADDUNITA ACT CO BASTIA			*7 600*	7,38			*7 600*	N/S
741061 CITE CAFE 2019 ACT CO BASTIA			*3 000*	2,91			*3 000*	N/S
741062 CHANTIER BOURSE NPRU INSERTION			*3 500*	3,40			*3 500*	N/S
741063 LE DECLIC 2019 BASTIA			*4 000*	3,88			*4 000*	N/S
741064 LE MONDIALE DES FILLES 2019			*4 000*	3,88			*4 000*	N/S
741065 CHANTIER BOURSE BASTIA 2019			*3 000*	2,91			*3 000*	N/S
741068 RADICALISATION 2019			*8 000*	7,77			*8 000*	N/S
741069 LE MUR ENSUITE 2019 BASTIA			*1 000*	0,97			*1 000*	N/S
741070 CHANTIERS BOURSES BALAGNE 2019			*4 000*	3,88			*4 000*	N/S
741071 CHANTIERS BOURSES PLAINE 2019			*4 000*	3,88			*4 000*	N/S
742656 ADULTE RELAIS MAIRIE			*9 000*	8,74			*9 000*	N/S
744020 TRESORERIE VESCOVATO			*500*	0,49	*500*	5,55		0,00
747895 PREFECTURE HAUTE CORSE JARDINS 2019			*2 000*	1,94			*2 000*	N/S
Dons								
Cotisations			**80**	0,08	**100**	1,11	-20	-19,99
756000 COTISATIONS			*80*	0,08	*100*	1,11	*-20*	-19,99

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Legs et donation						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits	**13 673**	13,27	**3 790**	42,04	9 883	260,77
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	*67*	0,07	*29*	0,32	*38*	131,03
758018 PARTICIPATION FAMILLES COUPE DU MON	*560*	0,54			*560*	N/S
758025 BRUXELLES PARTICIPATION FAMILLE 19	*650*	0,63			*650*	N/S
758056 MARCHE DE NOEL MAROC			*2 056*	22,81	*-2 056*	-100,00
758057 SOIREE MARC			*1 175*	13,03	*-1 175*	-100,00
758090 PARTIC FAMILLE CHANT BEN 2019 BALAG	*70*	0,07			*70*	N/S
758101 PARTICIPATION FAMILLE MINI SEJOUR			*30*	0,33	*-30*	-100,00
758200 DON AFFECTE	*11 286*	10,95	*500*	5,55	*10 786*	N/S
758250 LION S CLUB BALAGNE	*1 000*	0,97			*1 000*	N/S
758520 DONS DIVERS	*40*	0,04			*40*	N/S
Reprise de provisions	**2 000**	1,94	**1 497**	16,61	503	33,60
781510 REPRISE PROVISION RISQUES ET CHARGES			*1 497*	16,61	*-1 497*	-100,00
781740 REP.PROV.DEPREC.CREA	*2 000*	1,94			*2 000*	N/S
Transfert de charges	**29 943**	29,06	**29 523**	327,49	420	1,42
791000 TRANSFERT DE CHARGES	*29 943*	29,06	*29 523*	327,49	*420*	1,42
Sous-total des autres produits d'exploitation	***885 422***	859,45	***883 305***	N/S	***2 117***	0,24
Total des produits d'exploitation (I)	***988 444***	959,45	***892 320***	N/S	***96 124***	10,77
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)						
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	**732**	0,71	**459**	5,09	273	59,48
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*732*	0,71	*459*	5,09	*273*	59,48
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	***732***	0,71	***459***	5,09	***273***	59,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion	**2 448**	2,38	**923**	10,24	1 525	165,22
771800 AUTR.PROD.EXCEPT.OP	*568*	0,55			*568*	N/S
772000 PRODUITS EXERC.ANTER	*1 880*	1,82	*923*	10,24	*957*	103,68
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	**4 557**	4,42	**18 609**	206,42	-14 052	-75,50
789400 REPRISE PROV FONDS DEDIES			*18 609*	206,42	*-18 609*	-100,00
789408 REPRISE F/FEDIES BALAGNE CH BEBEVOL	*4 000*	3,88			*4 000*	N/S
789409 REPRISE FDS/DEDIES ARS	*557*	0,54			*557*	N/S
Total des produits exceptionnels (IV)	***7 005***	6,80	***19 532***	216,66	***-12 527***	-64,13
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	***996 181***	966,96	***912 311***	N/S	***83 870***	9,19
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL	***996 181***	966,96	***912 311***	N/S	***83 870***	9,19

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés	**7 467**	7,25	**4 823**	53,50	2 644	54,82
606111 FOURNITURE EAU SIEGE	*508*	0,49	*193*	2,14	*315*	163,21
606113 FOURNITURE EAU BALAGNE	*166*	0,16	*105*	1,16	*61*	58,10
606121 ENERGIE - ELECTRICITE SIEGE	*991*	0,96	*1 278*	14,18	*-287*	-22,45
606124 ENERGIE-ELECTRICITE BALAGNE	*312*	0,30	*320*	3,55	*-8*	-2,49
606230 ALIMENTATION	*398*	0,39	*211*	2,34	*187*	88,63
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	*3 568*	3,46	*1 987*	22,04	*1 581*	79,57
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*1 524*	1,48	*730*	8,10	*794*	108,77
Services extérieurs	**38 129**	37,01	**36 655**	406,60	1 474	4,02
613200 LOC. IMMOB. SIEGE LE VINCI	*10 996*	10,67	*11 718*	129,98	*-722*	-6,15
613202 LOC. IMMOB. BALAGNE	*5 011*	4,86	*4 936*	54,75	*75*	1,52
613203 LOCATIONS DIVERSES	*1 800*	1,75	*1 800*	19,97		0,00
613500 LOCATIONS DE MATERIE	*1 210*	1,17	*1 210*	13,42		0,00
613501 LOCATION FONTAINE A EAU	*167*	0,16	*167*	1,85		0,00
613502 GRENKE COPIEUR TOSHIBA	*1 832*	1,78	*1 779*	19,73	*53*	2,98
615200 ENTRETIENS & REPARATIONS BIENS IMMOB.	*275*	0,27			*275*	N/S
615530 MAT. ET MOB. DE BUREAU	*2 713*	2,63	*1 775*	19,69	*938*	52,85
615600 MAINTENANCE	*5 097*	4,95	*4 021*	44,60	*1 076*	26,76
616000 PRIMES D'ASSURANCES	*2 468*	2,40	*2 408*	26,71	*60*	2,49
616105 ASSURANCE COPIEUR TOSHIBA	*217*	0,21	*217*	2,41		0,00
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	*111*	0,11	*105*	1,16	*6*	5,71
618400 FRAIS RECRUT.DU PERS	*1 413*	1,37			*1 413*	N/S
618500 FRAIS COLLOQUES SEMIN. CONGRES	*4 818*	4,68	*6 517*	72,29	*-1 699*	-26,06
Autres services extérieurs	**118 597**	115,12	**107 027**	N/S	11 570	10,81
622602 HONORAIRES DIVERS	*504*	0,49			*504*	N/S
622620 HONOR.EXPERT COMPTAB	*1 627*	1,58	*696*	7,72	*931*	133,76
622630 HON. COMMISSAIRES AUX COMPTES	*4 547*	4,41	*4 495*	49,86	*52*	1,16
623700 PUBLICATIONS	*50*	0,05	*50*	0,55		0,00
625500 FRAIS DE DEMENAGEMEN	*4 445*	4,31			*4 445*	N/S
625600 MISSIONS	*871*	0,85	*1 135*	12,59	*-264*	-23,25
625605 MISSIONS - FRAIS KILOMETRIQUES	*29 290*	28,43	*28 112*	311,84	*1 178*	4,19
625700 RECEPTIONS	*1 267*	1,23	*84*	0,93	*1 183*	N/S
626300 AFFRANCHISSEMENTS	*284*	0,28	*258*	2,86	*26*	10,08
626501 FRAIS TELEPHONE MOBILE	*4 852*	4,71	*4 786*	53,09	*66*	1,38
626502 FRAIS TELECOM. FAX SIEGE	*779*	0,76	*850*	9,43	*-71*	-8,34
626530 FRAIS TELECOM FIXE BALAGNE	*720*	0,70	*722*	8,01	*-2*	-0,27
626532 ORANGE 803808075	*2 539*	2,46	*2 530*	28,06	*9*	0,36
626533 ORANGE 62443377	*120*	0,12			*120*	N/S
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	*408*	0,40	*531*	5,89	*-123*	-23,15
627800 AUTRES FR.COMMIS.BAN	*500*	0,49			*500*	N/S
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.	*2 064*	2,00	*2 001*	22,20	*63*	3,15
628103 ENTRETIEN LOCAUX BALAGNE	*1 058*	1,03	*1 034*	11,47	*24*	2,32
628106 ADMR BASTIA			*50*	0,55	*-50*	-100,00
628256 FUGARE 2018			*1 475*	16,36	*-1 475*	-100,00
628258 CITE CAFE 2019	*5 035*	4,89			*5 035*	N/S
628269 BRUXELLES BASTIA 2019	*4 514*	4,38			*4 514*	N/S
628274 BASTIA MON QUARTIER SANS MEGOT	*2 815*	2,73			*2 815*	N/S
628305 ACT CO LE MUR			*5 061*	56,14	*-5 061*	-100,00
628357 PLAINE CHANTIERS BOURSES 2018			*5 131*	56,92	*-5 131*	-100,00
628401 AIDES AUX JEUNES	*508*	0,49	*410*	4,55	*98*	23,90
628407 CEL MORIANI			*3 372*	37,40	*-3 372*	-100,00
628421 PLAINE VESCO 2019	*528*	0,51			*528*	N/S
628452 PLAINE FIPDR 2019	*4 204*	4,08			*4 204*	N/S
628456 CHANTIER BOURSES BASTIA 2018			*3 010*	33,39	*-3 010*	-100,00
628457 BALAGNE 2018 SUR ACTIVITE MAIRIE			*1 000*	11,09	*-1 000*	-100,00
628458 BALAGNE MAIRIE 2019	*1 121*	1,09			*1 121*	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)	%
628477 JARDINS BALAGNE 2018			*1 161*	12,88	*-1 161*	-100,00
628478 CLS BASTIA OPERATION TABLETTES			*4 193*	46,51	*-4 193*	-100,00
628500 FRAIS EDUCATIFS	*4 394*	4,27	*4 463*	49,51	*-69*	-1,54
628524 CHANTIERS BOURSES BASTIA 2019	*2 999*	2,91			*2 999*	N/S
628527 CITE CAFE 2018			*3 625*	40,21	*-3 625*	-100,00
628528 CAF BALAGNE 2017/2018			*3 000*	33,28	*-3 000*	-100,00
628529 LE DECLIC 2018			*3 094*	34,32	*-3 094*	-100,00
628546 MINI SEJOURS 2018 ADDUNITA			*8 032*	89,10	*-8 032*	-100,00
628547 RADIC 2018			*3 947*	43,78	*-3 947*	-100,00
628563 BALAGNE CHANTIERS BOURSE 2018			*4 073*	45,18	*-4 073*	-100,00
628564 ADDUNIDA 2019	*6 112*	5,93			*6 112*	N/S
628574 COUPE DU MONDE FILLES 2019	*3 500*	3,40			*3 500*	N/S
628578 CHANTIER BENEVOLES 2019 BALAGNE	*5 070*	4,92			*5 070*	N/S
628587 LE MUR ENSUITE 2019	*3 666*	3,56			*3 666*	N/S
628596 RADICALISATION 2019	*4 603*	4,47			*4 603*	N/S
628745 LE DECLIC 2019	*2 544*	2,47			*2 544*	N/S
628756 CEL 2019 PLAINE	*3 327*	3,23			*3 327*	N/S
628759 JARDINS BALAGNE 2019	*1 228*	1,19			*1 228*	N/S
628852 CHANTIER BOURSES 2019 NPRU BASTIA	*2 461*	2,39			*2 461*	N/S
628963 CAF PLAINE 2017/2018			*1 930*	21,41	*-1 930*	-100,00
628964 BALAGNE 2019 CHANTIERS BOURSE	*4 043*	3,92			*4 043*	N/S
628987 CHANTIER BOURSE 2018 ERILIA			*1 207*	13,39	*-1 207*	-100,00
628988 ACT CO LOGIREM BASTIA 2018			*1 509*	16,74	*-1 509*	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	**69 474**	67,44	**58 900**	653,36	10 574	17,95
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	*29 453*	28,59	*24 265*	269,16	*5 188*	21,38
633101 FORMATION CNLAPS	*3 126*	3,03			*3 126*	N/S
633117 FORMATIONS DIVERSES	*1 447*	1,40	*70*	0,78	*1 377*	N/S
633125 FORMATION GAMBOTTI			*13 709*	152,07	*-13 709*	-100,00
633204 FORMATION CCPAM	*534*	0,52	*11 730*	130,12	*-11 196*	-95,44
633300 PARTICIP. EMPLOYEURS FORMAT. PROF.	*14 618*	14,19	*9 125*	101,22	*5 493*	60,20
633314 GAMBOTTI FORMATION	*20 296*	19,70			*20 296*	N/S
Salaires et traitements	**506 850**	491,98	**449 329**	N/S	57 521	12,80
641100 SALAIRES & APPOINTEM	*508 095*	493,19	*445 890*	N/S	*62 205*	13,95
641111 SALAIRE A REGULARISER	*125*	0,12			*125*	N/S
641120 CONGES PAYES	*-1 371*	-1,32	*3 439*	38,15	*-4 810*	-139,86
Charges sociales	**194 381**	188,68	**194 749**	N/S	-368	-0,18
645100 COTISAT.SECU.SOCIALE URSSAF	*138 038*	133,99	*141 149*	N/S	*-3 111*	-2,19
645130 COTISAT.RETR.N/CADRES	*5 011*	4,86	*31 775*	352,47	*-26 764*	-84,22
645132 COTISAT.RETR.CADRES AGIRC	*2 284*	2,22	*2 948*	32,70	*-664*	-22,51
645133 MALAKOFF ARGIC ARCO	*30 924*	30,02			*30 924*	N/S
645135 COTISAT.PREVOYANCE	*6 303*	6,12	*5 258*	58,33	*1 045*	19,87
645200 COTISTION AUX MUTUEL	*4 582*	4,45	*4 322*	47,94	*260*	6,02
645621 FRANCHI CHARGES S/SALAIRE A REGUL	*51*	0,05			*51*	N/S
645630 CH.SOC.S/CONGES PAY.	*-799*	-0,77	*2 167*	24,04	*-2 966*	-136,86
647200 VERSEMENT AU COMITE D'ETABLISSEMENT	*6 307*	6,12	*5 574*	61,83	*733*	13,15
647500 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	*1 680*	1,63	*1 557*	17,27	*123*	7,90
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	**4 244**	4,12	**3 767**	41,79	477	12,66
681110 DOT.AMT IMMO INCORPO	*39*	0,04	*39*	0,43		0,00
681120 Dotations Amort.	*4 205*	4,08	*3 728*	41,35	*477*	12,80
Dotations aux provisions	**4 691**	4,55	**6 063**	67,25	-1 372	-22,62
681510 DOTATION PROVISION RISQUES ET CHARGES			*257*	2,85	*-257*	-100,00
681531 DOTATIONS POUR IND DEPART RETRAITE	*4 691*	4,55	*3 806*	42,22	*885*	23,25
681740 DOT.PROV.DEPREC.CREA			*2 000*	22,19	*-2 000*	-100,00
Autres charges	**1**	0,00	**39**	0,43	-38	-97,43
658100 FRAIS DIVERS DE GESTON COURANTE	*1*	0,00	*39*	0,43	*-38*	-97,43
Total des charges d'exploitation (I)	***943 834***	916,15	***861 353***	N/S	***82 481***	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	**110**	0,11	**152**	1,69	-42	-27,62
661100 INTERETS EMPRUNTS &	*110*	0,11			*110*	N/S
668000 AUTRES CHARGES FINAN			*152*	1,69	*-152*	-100,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	***110***	0,11	***152***	1,69	***-42***	-27,62
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	**2 123**	2,06	**391**	4,34	1 732	442,97
671000 CHARG.EXCEP.OPER.GES			*391*	4,34	*-391*	-100,00
671300 DONS LIBERALITES EXC	*100*	0,10			*100*	N/S
671400 CREANCES DEVEN.IRREC	*2 000*	1,94			*2 000*	N/S
672000 CHARG.EXERCICES ANTE	*23*	0,02			*23*	N/S
Sur opérations en capital			**1 269**	14,08	-1 269	-100,00
675200 VNC ELEMENTS ACTIF CEDES			*1 269*	14,08	*-1 269*	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	**1 293**	1,26			1 293	N/S
687100 DOT.AMT EXCEPT.IMMOB	*1 293*	1,26			*1 293*	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	**10 943**	10,62	**6 557**	72,73	4 386	66,89
689001 ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBV ATT	*2 495*	2,42			*2 495*	N/S
689400 ENGAGEMENT A REALISER S/SUBV ATTRIB	*837*	0,81	*6 557*	72,73	*-5 720*	-87,23
689403 ENGAGEMENTS A REALISER CEPAC	*7 611*	7,39			*7 611*	N/S
Total des charges exceptionnelles (IV)	***14 359***	13,94	***8 217***	91,15	***6 142***	74,75
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***958 303***	930,19	***869 721***	N/S	***88 582***	10,19
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***37 877***	36,77	***42 590***	472,43	***-4 713***	-11,06
TOTAL GENERAL	***996 181***	966,96	***912 311***	N/S	***83 870***	9,19

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						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexe Association LEIA

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 350 572,38 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 37 877,31 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/05/2020 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

LEIA est membre fondateur de l'association ADUNITI depuis juillet 2018. -

A compter de mai 2019, l'association LEIA a réalisé des avances financières dvers l'association ADUNITI, , dans le cadre du démarrage de leur activité et de leurs besoins en investissements et ce dans l'attente de la perception de subventions par ADUNITI.
A ce jour, cette avance de 26 800.67euros a été remboursée.

- dans ce cadre , il existe également des conventions de mise à disposition de personnel de LEIA à ADUNITI.
Le montant total des prestations facturées par LEIA est de : 87 592.44 euros, le solde du par ADUNITI au 31/12/19 s'élevant à la somme de : 36 948.32 euros

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE:

COVID-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur.

L'association a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019.

Par conséquent, l'association n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

L'association n'est pas, à la date d'arrêté des comptes, dans une situation d'incertitude significative sur sa capacité à poursuivre son activité.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.

Droits individuels à la formation :

La loi du 4 mai 2004 ouvre, sous certaines conditions, pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les engagements de l'entreprise en matière de droits individuels à la formation figurent en engagements hors bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, ainsi que le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 239			3 239
Immobilisations corporelles	56 761	178 172	112 780	122 153
Immobilisations financières	1 985	448		2 433
TOTAL	**61 985**	**178 620**	**112 780**	**127 825**

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement **TOTAL I**				
Autres immobilisations incorporelles **TOTAL II**	3 163	39		3 202
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	293	480		773
Autres immobilisations corporelles Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Emballage récupérables et divers	6 412 38 041	1 859 3 160	7 721 20 016	550 21 185
TOTAL III	44 746	5 499	27 737	22 508
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**47 909**	**5 538**	**27 737**	**25 710**

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	1 936	1 936	
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	56 147	56 147	
Charges constatées d'avance	1 963	1 963	
TOTAL	**60 046**	**60 046**	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	11 954
TOTAL	11 954

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers			2 000	
Comptes financiers				
TOTAL			**2 000**	

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)	136 710			136 710
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	**136 710**			**136 710**
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-160 812		-5 746	-166 558
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
Provisions réglementées	35 574			35 574
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	**-125 238**		**- 5 746**	**-130 984**
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	**11 472**	**0**	**- 5 746**	**5 726**

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs	 187 598	 37 877
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE	**187 598**	**37 877**

Analyse des fonds dédiés

Nature des fonds	A l'ouverture	Aug. engag. à réaliser sur subv. attribuées	Diminutions fonds dédiés util. Au cours de l'exercice	A la clôture	Dont part non mouvementée depuis au-2ans
DECLIC/BASTIA				1 456	
NPRU/BASTIA				1 039	
MAIRIE ILE ROUSSE				837	
FD/CEDPAC-DON				7 611	
ROCCA PLAINE 2018	2 000			2 000	
CHANTIER BENEV.BAL	4 000				
CONTRAT LOCAL SANTE	557				
TOTAL	**6 557**			**12 943**	

Subventions d'investissement

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôtur
DEPARTEMENT HAUTE CORSE	INVEST.	19 345			19 34
	TOTAL	**19 345**			**19 34**

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	68 323	4 691		73 014
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 187	180	155	1 213
TOTAL (II)	**69 510**	**4 871**	**155**	**74 227**
TOTAL GENERAL (I+II)	**69 510**	**4 871**	**155**	**74 227**
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		4 871		
- financières				
- exceptionnelles			155	

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	85 000	11 639	48 220	25 141
Dettes financières diverses	12	12		
Fournisseurs	11 481	11 481		
Dettes fiscales et sociales	150 573	150 573		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 611	10 611		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**257 676**	**184 315**	**48 220**	**25 141**

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	12
Fournisseurs	4 248
Dettes fiscales et sociales	62 441
Autres dettes	
TOTAL	**66 701**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions reçues et fonds dédiés

	SUBV.	FONDS DEDIES
AIDE ADULTE RELAIS	19950,39	
SUBV MAIRIE ILE ROUSSE	2000	837
BRUXELLES CAF	3864	
ADDUNITA ACT CO BASTIA	7600	
CITE CAFE 2019 ACT CO BASTIA	3000	
CHANTIER BOURSE NPRU INSERTION	3500	1039
LE DECLIC 2019 BASTIA	4000	1456
LE MONDIALE DES FILLES 2019	4000	
CHANTIER BOURSE BASTIA 2019	3000	
RADICALISATION 2019	8000	
LE MUR ENSUITE 2019 BASTIA	1000	
CHANTIERS BOURSES BALAGNE 2019	4000	
CHANTIERS BOURSES PLAINE 2019	4000	
ADULTE RELAIS MAIRIE	9000	
TRESORERIE VESCOVATO	500	
PREFECTURE HAUTE CORSE JARDINS 2019	2000	

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	2 448
Sur opérations de gestion	2 448
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	3 416
Sur opérations de gestion	2 123
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	1 293
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	**- 968**

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	3	
Non cadres	16	
TOTAL	**19**	**0**

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4 560 E.

L.E.I.A.

Lien Ecoute Initiative Accompagnement

LEIA 2019

DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMINISTRATIF

RESULTAT COMPTABLE	**37877,31**
Excedents Antérieurs	-43623
Provisisions hausse Loyer	25,22
Provisions départ à la retraite	4691
Congés Payés	-1371
Charges s/cp	-799
RESULTAT ADMINISTRATIF	**-3199,47**

Immeuble « Le Vinci » Rue Jean-Pierre Gaffory Lupino 20600 Bastia
Tél : 04.95.30.77.05 - Fax : 04.95.33.10.32 - E mail : asso.leia@wanadoo.fr
SIREN 423 996 032 00037