

- > Conseil
- > Audit
- > Expertise comptable, fiscale et sociale

ASSOCIATION AGRAPÉ
PREFECTURE DE LA SEINE SAINT DENIS
5 ESPLANADE JEAN MOULIN
93 007 BOBIGNY CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2019 au 31 décembre 2019

31-35 rue de la Fédération - 75015 PARIS
Tél : 33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : 33 (0)1 48 74 96 41
E-mail : paris15@gmba.fr
Site internet : www.gmba-allinial.com

SARL au capital de 350 000 Euros - 785 587 676 RCS Paris - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 18785587676
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International



Notre engagement
responsable depuis
2012

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

À Madame, la Présidente de l'association AGRAPE

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 AGRAPE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire lié 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 (des) commissaires 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Le chiffre d'affaires est constitué du perçu pour compte reversé par le traiteur ainsi que par les subventions facturées aux administrations membres.

Nous avons procédé à l'appréciation de la comptabilisation du chiffre d'affaires sur la base des factures du traiteur et des factures émises par l'association, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Association

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

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 société 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 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 société.

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 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.

Paris, le 26 avril 2021

Le Commissaire aux comptes**GMBA représentée par Nicolas GELLIOT**

Signé électroniquement par
CONNECTIVE NV -
CONNECTIVE ESIGNATURES
de la part de Nicolas GELLIOT
(nicolas.gelliot@gmba.fr)
Signé avec le code à usage
unique : 885002

Associé

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	20 808	12 411	8 397	12 490	4 093	32.77	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	25 769	8 406	17 362	19 850	2 488	12.53	
	Installations techniques Matériel et outillage	190 919	102 258	88 661	80 205	8 456	10.54	
	Autres immobilisations corporelles	171 636	90 444	81 192	52 101	29 091	55.83	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total I	409 132	213 520	195 612	164 646	30 966	18.81		
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							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	2 817		2 817	3 670	853	23.25	
	Autres créances	487 851		487 851	279 029	208 822	74.84	
Valeurs mobilières de placement	560 094	3 777	556 317	560 094	3 777	0.67		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	197 616		197 616	235 693	38 076	16.16		
Charges constatées d'avance (3)	3 058		3 058	886	2 172	245.24		
Total III	1 251 436	3 777	1 247 660	1 079 371	168 289	15.59		
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)	1 660 569	217 297	1 443 272	1 244 017	199 254	16.02		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	101 472		101 472			
	Autres réserves						
	Report à nouveau	700 148		665 591		34 557	5.19
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 796		34 557		20 761	60.08
	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	122 351		122 351				
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	937 768		923 972		13 796	1.49	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	460 719		269 992		190 727	70.64
	Dettes fiscales et sociales	44 785		50 054		5 269	10.53
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	505 504		320 046		185 458	57.95
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 443 272		1 244 017		199 254	16.02

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

505 504

320 046

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	1 107 436		1 071 752		35 684	3.33
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation	1 396 765		1 312 151		84 615	6.45
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 204		5 312		3 108	58.50
Collectes						
Cotisations	5 998		6 608		610	9.23
Autres produits	7 963		7 796		168	2.15
Total I	2 520 367		2 403 619		116 748	4.86
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	2 354 943		2 219 576		135 367	6.10
Impôts, taxes et versements assimilés	376		372		4	1.04
Salaires et traitements	65 009		67 621		2 613	3.86
Charges sociales	25 250		30 623		5 373	17.55
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	57 201		48 763		8 438	17.30
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	15		110		95	86.02
Total II	2 502 794		2 367 066		135 728	5.73
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	17 573		36 552		18 979	51.92
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions		3 777			3 777	
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		3 777			3 777	
2. Résultat financier (V-VI)		3 777			3 777	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		13 796		36 552	22 756	62.26
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				1 995	1 995	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII				1 995	1 995	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				1 995	1 995	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		2 520 367		2 403 619	116 748	4.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		2 506 571		2 369 061	137 509	5.80
Solde intermédiaire		13 796		34 557	20 761	60.08
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		13 796		34 557	20 761	60.08

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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 postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

L'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers sur l'exercice 2020. A la date d'arrêté des comptes de l'association, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

- 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			
TOTAL	19 692		1 116
Installations générales agencements aménagements des constructions	25 769		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	161 245		39 961
Installations générales agencements aménagements divers	17 859		34 663
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	107 831		14 183
TOTAL	312 704		88 808
TOTAL GENERAL	332 396		89 924

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			20 808	20 808
TOTAL			20 808	20 808
Installations générales agencements aménagements constr.			25 769	25 769
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 287	190 919	190 919
Installations générales agencements aménagements divers			52 522	52 522
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 900	119 114	119 114
TOTAL		13 187	388 324	388 324
TOTAL GENERAL		13 187	409 132	409 132

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	7 202	5 209		12 411
Installations générales agencements aménagements constr.	5 919	2 488		8 406
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	81 040	30 498	9 280	102 258
Installations générales agencements aménagements divers	416	3 791		4 207
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	73 172	15 215	2 150	86 237
TOTAL	160 547	51 991	11 430	201 109
TOTAL GENERAL	167 749	57 201	11 430	213 520

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	5 209				
TOTAL	5 209				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 488				
Instal.techniques matériel outillage indus.	30 498				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 791				
Matériel de bureau informatique mobilier	15 215				
TOTAL	51 991				
TOTAL GENERAL	57 201				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		3 777			3 777
TOTAL		3 777			3 777
TOTAL GENERAL		3 777			3 777
Dont dotations et reprises financières		3 777			

Etat des échéances des créances et des dettes

<u>Etat des créances</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	2 817	2 817	
Taxe sur la valeur ajoutée	71 892	71 892	
Divers état et autres collectivités publiques	248 448	248 448	
Débiteurs divers	167 511	167 511	
Charges constatées d'avance	3 058	3 058	
TOTAL	493 726	493 726	

<u>Etat des dettes</u>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	460 719	460 719		
Personnel et comptes rattachés	4 926	4 926		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 218	15 218		
Taxe sur la valeur ajoutée	315	315		
Autres impôts taxes et assimilés	24 326	24 326		
TOTAL	505 504	505 504		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	415 959
Total	415 959

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 828
Dettes fiscales et sociales	7 403
Total	198 231

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		3 058
Total		3 058

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	8 396.55		12 489.95		4 093.40	32.77
20500000 LOGICIELS	20 808.00		19 692.00		1 116.00	5.67
28050000 AMORTISS.IMMOB.INCORPORELLES	12 411.45		7 202.05		5 209.40	72.33
CONSTRUCTIONS	17 362.33		19 850.12		2 487.79	12.53
21350000 INST GLE AGENCT AMENT CONSTRUC	25 768.80		25 768.80			
28135000 AMORT.INSTALL.GLE AGENCEMENT	8 406.47		5 918.68		2 487.79	42.03
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	169 853.25		132 306.33		37 546.92	28.38
21540000 MATERIEL	190 919.29		161 244.83		29 674.46	18.40
21810000 AAI IMMO DIVERS	52 522.26		17 858.83		34 663.43	194.10
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	71 404.00		69 924.00		1 480.00	2.12
21840000 MOBILIER	47 709.75		37 907.09		9 802.66	25.86
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL	102 258.14		81 039.99		21 218.15	26.18
28181000 AMORT.AAI	4 207.21		416.23		3 790.98	910.79
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	47 737.28		35 857.65		11 879.63	33.13
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	38 499.42		37 314.55		1 184.87	3.18
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	195 612.13		164 646.40		30 965.73	18.81
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 816.62		3 669.71		853.09	23.25
41110000 ENCAISSEMENT SUR VENTES DIVERS	2 816.62		3 669.71		853.09	23.25
AUTRES	487 851.24		279 028.75		208 822.49	74.84
40980000 AAR FOURNISSEURS	167 511.44		4 606.56		162 904.88	NS
44101100 ENCT ADM.VENTES TICKETS REPAS	377.97		175.17		202.80	115.77
44101200 CONSEIL GENERAL 93 - REPAS	84 584.94		75 705.86		8 879.08	11.73
44101900 DIRIF - REPAS	207.90		122.76		85.14	69.35
44102000 SUBV.REPAS PREFECTURE 93	11 748.63		11 103.93		644.70	5.81
44102200 SUBV. REPAS MINISTERE ECONOMIQ	8 545.32		6 084.68		2 460.64	40.44
44102300 SUBV.REPAS DRIEE			12.40		12.40	100.00
44102400 SUBV. DRJSCS - REPAS	347.76		363.32		15.56	4.28
44102600 SUBV. DIRECCTE/DDTE - REPAS	850.50		936.16		85.66	9.15
44102800 SUBV. REPAS DRIEA	873.18		822.12		51.06	6.21
44102900 SUBV DRILH- REPAS	1 302.84		1 419.80		116.96	8.24
44103000 SUBV LA POSTE - REPAS	487.32		327.66		159.66	48.73
44103100 SUBV.DDPP / DDCCRF- REPAS	2.52		2.48		0.04	1.61
44103200 SUBV. ACVG-ONAC- REPAS	6.30		6.20		0.10	1.61
44103300 SUBV.SERV.ADM.REGIONAL TGI REP	3 877.02		3 303.36		573.66	17.37
44110000 PREFECTURE 93 MAINTENANCE	42 308.30		40 586.00		1 722.30	4.24
44110300 MAIRIE BOBIGNY FONCT-PERSONNEL	7 927.93		7 349.16		578.77	7.88
44110400 EST ENSEMBLE FONCT - PERSONNE	195.03		1 241.16		1 046.13	84.29
44110500 SUBV.DRIEA FONCTIONNEMENT	3 913.23		3 720.38		192.85	5.18
44110600 OPH DE BOBIGNY FONCT PERSONNEL	1 753.44		4 581.24		2 827.80	61.73
44111000 SUBV.DRILH-DDE MAINTENANCE	5 240.48		5 816.66		576.18	9.91
44112000 MINISTERE ECONOMIQ.MAINTENANCE	37 717.34		26 646.80		11 070.54	41.55
44113100 DRIEE SUBV- MAINTENANCE	135.28		150.72		15.44	10.24
44113300 SUBV. TGI- MAINTENANCE	12 778.46		11 565.61		1 212.85	10.49
44114000 DDCCS - MAINTENANCE	1 574.46		1 562.38		12.08	0.77
44115100 SUBV . DIRIF- FONCT ET PERSON	744.84		424.10		320.74	75.63
44115200 SUBV- RATP- FONCT - PERSONNEL	1 184.00		598.40		585.60	97.86
44115400 SOS VICTIMES 93-FONCT ET PERSO	234.00		101.48		132.52	130.59
44116000 DIRECCTE - MAINTENANCE	5 921.14		4 151.64		1 769.50	42.62
44117000 ONAG ACVG - MAINTENANCE	20.80		20.80			
44118000 DDPP - MAINTENANCE	8.32		7.96		0.36	4.52

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
44119000 LA POSTE - FONCT-PERSONNEL	2 135.72	1 444.74	690.98	47.83
44120000 SUBV DIVERSES- FONCT ET PERSO	10 495.54	13 049.89	2 554.35	19.57
44121000 SUBV. MGEN -FONCT ET PERSONNEL	947.52	483.84	463.68	95.83
44566000 TVA A RECUPERER 100%	19 236.60	23 515.86	4 279.26	18.20
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTE	1 961.00	1 394.00	567.00	40.67
44567100 CREDIT REMB DEMANDE	47 000.00	19 000.00	28 000.00	147.37
44586000 TCA/FACT. NON PARVENUES	3 694.17	6 623.47	2 929.30	44.23
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	556 317.13	560 093.98	3 776.85	0.67
50800000 SICAV. FCP FONSIKAV	560 093.98	560 093.98		
59080000 PROVIS°DEPRECIAT° SICAV	3 776.85		3 776.85	
DISPONIBILITES	197 616.42	235 692.69	38 076.27	16.16
51208000 CAISSE DEPOT N ° 259-932J	197 616.42	235 692.69	38 076.27	16.16
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 058.18	885.82	2 172.36	245.24
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	3 058.18	885.82	2 172.36	245.24
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 247 659.59	1 079 370.95	168 288.64	15.59
TOTAL GENERAL	1 443 271.72	1 244 017.35	199 254.37	16.02

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
AUTRES	101 472.13		101 472.13			
10648000 RESERVES DIVERSES	101 472.13		101 472.13			
REPORT A NOUVEAU	700 148.33		665 591.03		34 557.30	5.19
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.	700 148.33		665 591.03		34 557.30	5.19
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	13 796.07		34 557.30		20 761.23	60.08
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	815 416.53		801 620.46		13 796.07	1.72
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	122 351.19		122 351.19			
13100000 SUBVENTIONS D EQUIPEMENT	122 351.19		122 351.19			
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	937 767.72		923 971.65		13 796.07	1.49
TOTAL FONDS DEBIES						
TOTAL PROVISIONS						
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	460 718.89		269 992.07		190 726.82	70.64
40140000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	269 891.03		222 415.23		47 475.80	21.35
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	190 827.86		47 576.84		143 251.02	301.09
DETTES FISCALES ET SOCIALES	44 785.11		50 053.63		5 268.52	10.53
42820000 CAP CONGES PAYES	4 926.01		6 228.83		1 302.82	20.92
42860000 PERSONNEL -CHARGES A PAYER			2 555.98		2 555.98	100.00
43100000 URSSAF	10 285.05		10 489.00		203.95	1.94
43700000 HUMANIS RETR/PREV-CIPRES VIE	2 746.11		3 143.00		396.89	12.63
43730000 CIPRE PREVOYANCE/MUTUELLE	161.42				161.42	
43820000 CAP CHARGES SOC/CONGES PAYES	2 025.26		2 833.43		808.17	28.52
43860000 CAP SOCIALES DIVERSES			1 148.89		1 148.89	100.00
44200000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	679.54				679.54	
44302100 MIN.FINANCE: AVANCE 1998	23 195.25		23 195.25			
44580000 TVA A REGULARISER	314.92		12.36		302.56	NS
44860000 CHARGES A PAYER FISCALES	451.55		446.89		4.66	1.04
TOTAL DETTES	505 504.00		320 045.70		185 458.30	57.95
TOTAL GENERAL	1 443 271.72		1 244 017.35		199 254.37	16.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
COTISATIONS	5 998.00		6 608.00		610.00	9.23
75610000 ADHESIONS EUREST/R2C	3 593.00		3 584.00		9.00	0.25
75611000 ADHESIONS DIVERSES ET SUBV R2C	2 405.00		3 024.00		619.00	20.47
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 107 435.64		1 071 752.08		35 683.56	3.33
70621000 ENCAISSEMENTS SUR VENTES 10%	1 102 558.85		1 066 501.54		36 057.31	3.38
70622000 ENCAISSEMENTS ADM / VENTES 10%	3 242.16		5 250.54		2 008.38	38.25
70830000 R- REFACTURATION 20%	1 634.63				1 634.63	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 396 765.47		1 312 150.94		84 614.53	6.45
74000100 DIRIF- REPAS	972.72		668.36		304.36	45.54
74000311 CONSEIL GENERAL 93 - REPAS 10%			10 824.86		10 824.86	100.00
74001100 SUBV.PREFECTURE- REPAS	70 397.46		66 497.48		3 899.98	5.86
74002100 FINANCE. DGFIP - REPAS	35 130.06		37 645.16		2 515.10	6.68
74003100 LA POSTE- REPAS	3 945.45		4 967.80		1 022.35	20.58
74004100 SUBV.DRIEE/INSP ACADEM REPAS	98.28		80.60		17.68	21.94
74006100 ACVG 93 - REPAS	8.82		8.68		0.14	1.61
74007100 SUBV.-DDPP-DGCCRF - REPAS	11.34		140.12		128.78	91.91
74008100 SUB-DRIEA--REPAS	5 707.80		5 272.48		435.32	8.26
74008200 SUBV. DRILH REPAS	8 785.98		7 349.48		1 436.50	19.55
74010100 TGI / DDASS- REPAS	25 850.16		23 163.00		2 687.16	11.60
74013100 SUBV.DRJSCS/DDCS - REPAS	2 265.48		2 081.96		183.52	8.81
74014100 SUBV. DIRECCTE- REPAS	5 648.58		5 097.60		550.98	10.81
74100312 EST ENSEMBLE FONCT-PERSO EXO	2 236.04		5 213.28		2 977.24	57.11
74100313 CONSEIL DEPARTEM.FONCTION.EXO	356 667.40		302 024.71		54 642.69	18.09
74100314 MAIRIE BOBIGNY FON-PER EXO TVA	76 182.48		73 735.82		2 446.66	3.32
74100315 OPH DE BOBIGNY FONCT PER TVA 0	5 397.48		6 386.74		989.26	15.49
74110000 SUBV.PREFECTURE FONCTIONNEMENT	259 412.22		247 086.68		12 325.54	4.99
74110100 SUBV.TGI FONCTIONNEMENT	86 710.15		81 639.15		5 071.00	6.21
74110200 SUBV DRIEA FONCTIONNEMENT	24 524.40		24 004.34		520.06	2.17
74111000 SUBV.-DRILH - FONCTIONNEMENT	34 984.96		31 898.06		3 086.90	9.68
74111100 SUBV DRIEE	1 332.50		1 321.50		11.00	0.83
74112000 SUBV.DGFIP- FONCTIONNEMENT	155 284.24		166 156.44		10 872.20	6.54
74114000 SUBV.DRJSCS/ DDCS- FONCT.	10 617.16		8 617.58		1 999.58	23.20
74115100 DIRIF- FONCTIONNEMENT	3 368.52		2 286.90		1 081.62	47.30
74116000 SUBV.DIRECCTE - FONCT.	24 388.84		22 385.68		2 003.16	8.95
74117000 ONAC-ACVG 93 - FONCTIONNEMENT	29.12		29.08		0.04	0.14
74118000 SUBV.DDPP - FONCTIONNEMENT	37.44		439.01		401.57	91.47
74119000 LA POSTE - FONCTIONNEMENT	18 712.16		22 224.32		3 512.16	15.80
74200311 CONSEIL DEPARTEMENT.DIFF.10%	137 125.27		110 812.87		26 312.40	23.74
74200312 EST ENSEMBLE FONCT-PERSO 10%	842.13		1 954.00		1 111.87	56.90
74200314 MAIRIE BOBIGNY FONCT-PERSO 10%	26 233.71		26 211.37		22.34	0.09
74200315 OPH DE BOBIGNY FONCT PERS 10%	2 056.89		2 411.88		354.99	14.72
74215210 RATP-PARTICIPATIONS 10%	8 832.00		8 122.38		709.62	8.74
74215400 SOS VICTIMES PARTICIPATIONS10%	599.43		692.87		93.44	13.49
74222000 MGEN -PARTICIPATIONS 10%	2 368.80		2 698.70		329.90	12.22
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	2 204.26		5 311.80		3 107.54	58.50
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	2 204.26		5 311.80		3 107.54	58.50
AUTRES PRODUITS	7 963.44		7 795.77		167.67	2.15
75180011 REDEVANCE COMPASS /R2C 10%	961.14		656.68		304.46	46.36
75180012 REDEVANCE COMPASS GROUP 20%	7 000.00		7 000.00			
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	2.30		139.09		136.79	98.35

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12		31/12/2018 12		Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 520 366.81	2 403 618.59	116 748.22	4.86		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 354 942.92	2 219 576.30	135 366.62	6.10		
60601000 RECUP - EAU	9 656.36	10 692.25	1 035.89	9.69		
60605000 NR - ACH PTS MATERIELS ET TSA	1 052.20		1 052.20			
60605100 RECUP- ACHATS PETITS MATERIELS	13 889.17	16 537.23	2 648.06	16.01		
60608000 NR - FOURNITURES DE BUREAU	3 872.65	4 719.41	846.76	17.94		
60610000 RECUP - EDF GDF	62 620.89	54 952.30	7 668.59	13.95		
60620000 RECUP - CHAUFFAGE	34 382.12	40 342.84	5 960.72	14.78		
60651000 RECUP- MATERIEL SANS TVA- CEE		190.41	190.41	100.00		
61100000 NR -DELISAV E ACHATS REPAS	1 109 561.61	959 257.20	150 304.41	15.67		
61120000 NR - DELISA ACHATS SUPPLEMENTS	73 378.16	69 810.97	3 567.19	5.11		
61140000 NR - DELISAV GRAIN AGRAPE	8 181.82	9 090.91	909.09	10.00		
61140020 NR- DELISAV ACH. BOISSONS 20%	786.90	962.46	175.56	18.24		
61330000 RECUP-LOCATIONS DIVERSES		930.00	930.00	100.00		
61350000 RECUP - LOCATION INFORMATIQUE	971.00		971.00			
61350100 RECUP - ORANGE RESEAU LOCAL		1 393.04	1 393.04	100.00		
61502000 RECUP- ENT.LOCAUX	48 860.61	32 469.86	16 390.75	50.48		
61502010 NR- ENT.LOCAUX	444.30		444.30			
61502100 RECUP - CONTRAT IDEX MULTITECH	82 778.25	71 264.52	11 513.73	16.16		
61502400 RECUP CONTRAT IDEX ENT CUISINE	22 976.05	19 842.65	3 133.40	15.79		
61502600 RECUP- VERITAS-AUTRES CONTROLE	6 840.65	4 027.39	2 813.26	69.85		
61503000 RECUP- ENTR. ET REP. MATERIEL	2 783.81	18 781.23	15 997.42	85.18		
61503100 NR- ENTR.ET REP.DU MATERIEL		475.00	475.00	100.00		
61505000 RECUP- MAINTENANCE INFORMATIQU	1 813.10	1 102.33	710.77	64.48		
61600000 RECUP- PRIMES D'ASSURANCE	7 159.22	7 051.54	107.68	1.53		
61803000 RECUP-SERVICES EXTERIEURS DIV.	534.20	1 800.00	1 265.80	70.32		
61804000 RECUP - VERITAS		978.01	978.01	100.00		
62151000 SUBV- DELIS FRAIS PERS REPAS	834 212.40	869 598.84	35 386.44	4.07		
62260000 RECUP - HONORAIRES EXP-COMPT.	10 149.00	10 000.00	149.00	1.49		
62261000 RECUP- HONORAIRES CAC	5 810.00	5 600.00	210.00	3.75		
62270000 FRAIS ACTE ET APPEL OFFRE	50.00	50.00				
62340000 NR- CADEAUX CLIENTS- TOMBOLA	2 519.78		2 519.78			
62510000 RECUP- MISSIONS DEPLACEMENTS	33.67	63.15	29.48	46.68		
62600000 RECUP- FRAIS POSTAUX & TELECOM	9 262.45	7 231.92	2 030.53	28.08		
62700000 NR - SERVICES BANCAIRES ET ASS	362.55	360.84	1.71	0.47		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	376.29	372.41	3.88	1.04		
63330000 SUBV- FORMAT° PROFESSIONNELLE	376.29	372.41	3.88	1.04		
SALAIRES ET TRAITEMENTS	65 008.59	67 621.19	2 612.60	3.86		
64110000 SUBV - REMUNERATIONS	68 416.19	67 710.32	705.87	1.04		
64111000 SUBV- PROV. PRIMES SALAIRES	2 555.98	1 327.36	1 228.62	92.56		
64120000 SUBV - CONGES PAYES	1 302.82	711.83	2 014.65	283.02		
64140000 SUBV - INDEMNITES TRANSPORT	451.20	526.40	75.20	14.29		
CHARGES SOCIALES	25 250.07	30 623.39	5 373.32	17.55		
64511000 SUBV - CHARGES URSSAF	17 046.61	20 844.61	3 798.00	18.22		
64530000 SUBV - CHARGES RETRAITE-PREVOY	7 009.45	6 746.83	262.62	3.89		
64540000 SUBV - CHARGES POLE EMPLOI	2 873.46	2 843.87	29.59	1.04		
64580000 SUBV - CHG SOC/CP ET PRIMES	1 957.06	149.35	1 807.71	NS		
64750000 SUBV - PHARM.-MEDECIN TRAVAIL	277.61	337.43	59.82	17.73		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	57 200.59	48 762.63	8 437.96	17.30
68111000 RECUP - DOTAT.IMMOB.INCORP.	5 209.40	4 918.00	291.40	5.93
68112000 RECUP - AMORTS/IMMO.CORPORELL.	51 991.19	43 844.63	8 146.56	18.58
AUTRES CHARGES	15.43	110.37	94.94	86.02
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	15.43	110.37	94.94	86.02
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 502 793.89	2 367 066.29	135 727.60	5.73
RESULTAT D'EXPLOITATION	17 572.92	36 552.30	18 979.38	51.92
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	3 776.85		3 776.85	
68660000 DOTAT°PROVIS° SICAV	3 776.85		3 776.85	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	3 776.85		3 776.85	
RESULTAT FINANCIER	3 776.85		3 776.85	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	13 796.07	36 552.30	22 756.23	62.26
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		1 995.00	1 995.00	100.00
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 995.00	1 995.00	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 995.00	1 995.00	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 995.00	1 995.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS	2 520 366.81	2 403 618.59	116 748.22	4.86
TOTAL DES CHARGES	2 506 570.74	2 369 061.29	137 509.45	5.80
EXCEDENT OU DEFICIT	13 796.07	34 557.30	20 761.23	60.08

- > Conseil
- > Audit
- > Expertise comptable, fiscale et sociale

ASSOCIATION AGRAPE

PREFECTURE DE LA SEINE SAINT DENIS
5 ESPLANADE JEAN MOULIN
93 007 BOBIGNY CEDEX

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES**

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019

31-35 rue de la Fédération - 75015 PARIS
Tél : 33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : 33 (0)1 48 74 96 41
E-mail : paris15@gmba.fr
Site internet : www.gmba-allinial.com

SARL au capital de 350 000 Euros - 785 587 676 RCS Paris - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 18785587676
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Mesdames, Messieurs

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Conventions déjà approuvées par l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'assemblée générale dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Le Commissaire aux comptes

Paris, le 26 avril 2021

GMBA représentée par Nicolas GELLIOT

Associé

Signé électroniquement par
CONNECTIVE NV -
CONNECTIVE ESIGNATURES
de la part de Nicolas GELLIOT
(nicolas.gelliot@gmba.fr)
Signé avec le code à usage
unique : 885002