ACR Consultants

CONSEIL
COMPTABILITÉ
SOCIAL
JURIDIQUE
AUDIT

FEDERATION DEPARTEMENTALE CENTRES SOCIAUX DROME

14 RUE DU CHAPITRE
MAISON DE QUARTIER ST NICOLAS
26100 ROMANS SUR ISERE

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

FEDERATION DEPARTEMENTALE CENTRES SOCIAUX DROME

14 RUE DU CHAPITRE
MAISON DE QUARTIER ST NICOLAS
26100 ROMANS SUR ISERE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
- *Rapport de présentation*	1
COMPTES ANNUELS	
- *Bilan actif-passif*	2 et 3
- *Compte de résultat*	4 et 5
- *Détail bilan*	6 et 7
- *Détail Compte de résultat*	8 à 10
- *Annexe*	11 à 14

ACR CONSULTANTS
97 Chemin des Huguenots

26000 VALENCE
04 75 82 44 50

ACR CONSULTANTS
CONSEIL
COMPTABILITÉ
SOCIAL
JURIDIQUE
AUDIT

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

FEDERATION DEPARTEMENTALE CENTRES SOCIAUX DROME
14 RUE DU CHAPITRE
MAISON DE QUARTIER ST NICOLAS
26100 ROMANS SUR ISERE

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	195 045 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	15 311 Euros
- Résultat net comptable,	8 779 Euros

Fait à VALENCE
Le 30/06/2020

Florian NOUVET
Expert Comptable

Signé électroniquement le 11/09/2020 par
Florian Nouvet

ACR CONSULTANTS
97 Chemin des Huguenots

26000 VALENCE

FEDERATION DEPARTEMENTALE CENTRES SOCIAUX DROME

14 RUE DU CHAPITRE
MAISON DE QUARTIER ST NICOLAS
26100 ROMANS SUR ISERE

COMPTES ANNUELS

ACR CONSULTANTS
97 Chemin des Huguenots

26000 VALENCE
04 75 82 44 50

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	46 087	38 049	8 038	12 787
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	46		46	46
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total I	46 133	38 049	8 083	12 832
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison **Total II**				
	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	27 123		27 123	13 454
	Autres créances	114 113		114 113	36 646
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	45 726		45 726	84 454
	Charges constatées d'avance (3)				
	Total III	186 962		186 962	134 554
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**				
	Primes de remboursement des obligations **(V)**				
	Ecarts de conversion actif **(VI)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	233 094	38 049	195 045	147 386

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles	34 490	34 490
	Réserves réglementées	40 674	40 674
	Autres réserves	31 877	43 004
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	8 779	11 127-
	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		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
	Total I	115 820	107 041
	Comptes de liaison **Total II**		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Total III		
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	521	151
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 042	18 270
	Dettes fiscales et sociales	18 662	21 925
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	33 000	
	Total IV	79 225	40 346
	Ecarts de conversion passif **(V)**		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	195 045	147 386

(1) Dont à plus d'un an — 46 225 — 40 346
Dont à moins d'un an — 521 — 151
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	15 311	7 401	7 910	106.88
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	210 901	198 500	12 400	6.25
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	5 042	4 461	581	13.02
Collectes				
Cotisations	45 956	42 481	3 474	8.18
Autres produits	8	39	31-	79.22
Total I	277 217	252 882	24 335	9.62
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	118 009	102 336	15 673	15.32
Impôts, taxes et versements assimilés	2 432	2 955	523-	17.70
Salaires et traitements	102 067	102 563	496-	0.48
Charges sociales	38 663	47 198	8 535-	18.08
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 775	5 507	268	4.87
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	6	13	7-	52.15
Total II	266 952	260 572	6 381	2.45
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	10 265	7 689-	17 954	233.5
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 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	56	49	8	15.97
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	56	49	8	15.97
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		10	10-	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		10	10-	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	56	39	18	46.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	10 321	7 651-	17 972	234.91
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	78	1 002	924-	92.21
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	78	1 002	924-	92.21
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 596	4 466	2 870-	64.27
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12		12	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	1 608	4 466	2 859-	64.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 530-	3 464-	1 935	55.85
Impôts sur les bénéfices (IX)	13	12	1	8.33
Total des produits (I+III+V+VII)	277 352	253 933	23 419	9.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	268 573	265 060	3 513	1.33
Solde intermédiaire	8 779	11 127-	19 906	178.90
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	8 779	11 127-	19 906	178.90

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 038	12 787
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	37 060	37 060
21830000	MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE	5 141	4 115
21880000	AUTRES IMMO. CORPORELLES	3 886	3 886
28182000	AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	30 130-	25 365
28183000	AMORT.MAT DE BUREAU & INFORMAT	4 034-	3 024
28188000	AMORT. AUTRES IMMO COPR.	3 886-	3 886
AUTRES TITRES IMMOBILISES		46	46
27120000	PARTS SOCIALES	46	46
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		8 083	12 832
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		27 123	13 454
41100000	CLIENTS	27 123	7 552
41810000	FAE CLIENTS		5 902
AUTRES CREANCES		114 113	36 646
40100000	FOURNISSEURS	562	151
40980000	FOURNISSEURS AAR	252	
42100000	REMUN.NETTES DUES AU PERSONNEL		834
43720000	MUTUELLE	798	
43870000	ORGANISMES SOCIAUX- PDT A REC	356	
44100000	SUBVENTIONS	96 950	35 661
44870000	ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	13 660	
46870000	PRODUITS DIVERS · RECEVOIR	1 536	
DISPONIBILITES		45 726	84 454
51200000	CREDIT COOPERATIF C/C (84)	25 523	44 224
51210000	LIVRET SOLIDAIRE ASSOCIATION	20 203	40 175
51240000	COMPTE CB EHRLIC		55
TOTAL ACTIF CIRCULANT		186 962	134 554
TOTAL GENERAL		195 045	147 386

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
RESERVES REGLEMENTEES	34 490	34 490
10621000 RESERVE DE TRESORERIE	34 490	34 490
AUTRES RESERVES	40 674	40 674
10688000 RESERVES DIVERSES	40 674	40 674
REPORT A NOUVEAU	31 877	43 004
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDITEUR)	31 877	43 004
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 779	11 127
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	115 820	107 041
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	521	151
51230000 COMPTE CB M.LOURM	270	151
51240000 COMPTE CB EHRLIC	251	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	27 042	18 270
40100000 FOURNISSEURS	16 157	11 251
40810000 FOURNISS.NON PARVENUS	10 885	7 019
DETTES FISCALES ET SOCIALES	18 662	21 925
42100000 REMUN.NETTES DUES AU PERSONNEL	5	
42100500 NDF DEBEAUX MARIE	353	
42100600 NDF CLEMENT	92	
42820000 DETTES PROVIS. CONGES PAYES	3 619	2 658
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A P	1 985	
43100000 SECURITE SOCIALE	4 068	11 62
43710000 MUTEX CHORUM - PREVOYANCE	579	
43730000 CAISSE DE RETRAITE	2 851	3 30
43732000 PREVOYANCE		70
43750000 HABITAT FORMATION		2 33
43820000 CH.SOCIALES S/CP	1 832	1 28
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	3 146	
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	120	
44400000 IMPOT SUR LES SOCIETES	13	1
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	33 000	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	33 000	
TOTAL DETTES	79 225	40 3
TOTAL GENERAL	195 045	147 3

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		15 311	7 401	7 910	106.88
70610200	ACTIONS DE FORMATION	3 200		3 200	
70610210	ACTIONS FORM - DETOX DEPARTEME	1 593		1 593	
70610600	ACCOMPAGNEMENT	210		210	
70820000	FONDS DE FORMATION FOSFORA	4 312	4 681	369-	7.88
70840000	MISE A DISPO DU PERSONNEL FCSF	5 250	2 720	2 530	93.01
70850000	FRAIS REFACTURE	746		746	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		210 901	198 500	12 400	6.25
74105000	ASP - SERVICE CIVIQUE	557	747	190-	25.45
74120000	DRDJSCS FONCTIONNEMENT	6 437	6 347	90	1.42
74200000	SUBV.FONC- REGION FDVA	2 500	3 000	500-	16.67
74203000	FONJEP	7 107	7 107	1	0.01
74204000	FCSF CONV. FONDS DEVELOP	16 000		16 000	
74300000	SUB.FONC-DEPARTEMENT - QUADRI	50 000	58 000	8 000-	13.79
74302000	SUBV. DDCS 26	6 000		6 000	
74310000	SUBV DEPART - NUMERIQUE	15 000		15 000	
74500000	SUBV PROJET CAF - ALJ	3 500	118 500	115 000-	97.05
74510000	SUBV PROJET CAF - NUMERIQUE	34 000		34 000	
74520000	SUBV PROJET CAF - QUADRIPART	45 000		45 000	
74530000	SUBV PROJET CAF- DVLPT DURABL	5 000		5 000	
74540000	SUBV PROJET CAF - IMPACT SOCI	15 000		15 000	
74800000	SUBVENTION MSA - QUADRIPARTITE	4 800	4 800		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		5 042	4 461	581	13.02
79100000	TRANSFERT CHGES.D'EXPLOITATION	1 536	1 393	142	10.21
79105000	REMB FRAIS DIVERS	2 552	1 133	1 419	125.25
79110000	REMB. FCSF FRAIS	954	1 935	980-	50.67
COTISATIONS		45 956	42 481	3 474	8.18
75600000	COTISATIONS DES ADHERENTS	45 956	42 481	3 474	8.18
AUTRES PRODUITS		8	39	31-	79.22
75800000	PRODUITS GESTION COURANTE	8	39	31-	79.22
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		277 217	252 882	24 335	9.62
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		118 009	102 336	15 673	15.32
60611000	EAU		41	41-	100.00
60613000	CARBURANTS ET LUBRIFIANTS	3 412	2 147	1 265	58.94
60630000	FOURN.ENTRET./MATER.ACTIVITES	654	931	277-	29.73
60640000	FOURN.ADMINISTRATIVES/BUREAU	1 042	928	113	12.22
60680000	AUTRES FOURNIT.NON STOCKABLES		11	11-	100.00
60681000	ALIMENTATION	414	87	327	374.97
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES		256	256-	100.00
61350000	LOCATIONS MOBILIERES		250	250-	100.00
61353000	HEBERGEMENT GOOGLE	24	24		
61520000	MENAGE	450		450	
61552000	ENTR.VEHICULE	2 953	924	2 029	219.4
61560000	MAINTENANCE	143	440	297-	67.5
61610000	PRIMES ASSURANCES-MULTIRISQUES	1 766	1 726	40	2.3
61810000	DOCUMENTATION GENERALE		50	50-	100.0
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE		2 000	2 000-	100.0
61850000	FRAIS COLLOQUE-SEMINAIRES	1 749		1 749	
61860000	FORMATION DES BENEVOLES	1 984		1 984	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE		100	100-	100.00
62120000	PERSONNEL SERV. CIVIQUE	60	135	75-	55.56
62140000	PERSONNEL MIS A DISPOSITION	37 056	31 651	5 406	17.08
62141000	PERSONNEL MISE A DISPO - DETOX	9 750		9 750	
62260000	HONORAIRES	5 628	3 360	2 268	67.50
62280000	HONORAIRES DIVERS		3 990	3 990-	100.00
62360000	PUBLICATIONS		1 126	1 126-	100.00
62370000	PUBLICATIONS	5 056	866	4 190	483.68
62380000	DONS, POURBOIRES....	28	242	214-	88.41
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENT	9 111	13 392	4 282-	31.97
62520000	FRAIS DEPL. AUTRES		191	191-	100.00
62570000	RE_CEPTIONS	3 265	2 754	511	18.57
62580000	FRAIS FONCT.INSTANCES ASSOCIAT		60	60-	100.00
62600000	FRAIS POSTAUX	676	255	421	165.12
62610000	FRAIS TELECOMMUNICATION	2 420	30	2 390	NS
62630000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION		1 058	1 058-	100.00
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMIL_S	446	433	13	3.01
62801000	PRESTATIONS DE SERVICES	4 176	8 191	4 015-	49.01
62810000	COTISATION URACS	3 949		3 949	
62810100	FCSF COTISATION	14 547	18 452	3 905-	21.16
62810200	FOSFORA COTISATION	4 676	4 673	2	0.05
62810500	COTISATION FONJEP	19	19		
62810700	COTISATIONS DIVERSES	555		555	
62860000	FRAIS DE FORMATION	2 000	1 540	460	29.84
		2 432	2 955	523-	17.70
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		2 432	2 955	523-	17.70
63330000	PART.EMPL.FORMAT.PROFES.CONTIN				
		102 067	102 563	496-	0.48
SALAIRES ET TRAITEMENTS		94 198	109 673	15 475-	14.11
64110000	SALAIRES & APPOINTEMENTS BRUTS	1 985		1 985	
64118000	PRIME DE PRECARITE	960	7 110-	8 070	113.50
64120000	CONGES PAYES	4 924		4 924	
64141000	INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIO				
		38 663	47 198	8 535-	18.08
CHARGES SOCIALES		23 596	35 547	11 951-	33.62
64510000	COTISATIONS URSSAF	1 021	1 386	364-	26.30
64520000	COTIS. PREVOYANCE MUTUELLE	548	2 623-	3 171	120.8
64521000	CHARGES S/CP	6 254	8 604	2 350-	27.3
64530000	COTISATION RETRAITES	2 170	3 603	1 433-	39.7
64534000	PREVOYANCE	3 956		3 956	
64540000	COTISATIONS ASSEDIC	714		714	
64580000	AUTRES ORG. SOCIAUX	404	396	8	1.9
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE		285	285-	100.0
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
		5 775	5 507	268	4.8
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		5 775	5 507	268	4.8
68110000	DOTATIONS AUX AMORTS DES IMMO.				
		6	13	7-	52.
AUTRES CHARGES		6	13	7-	52.
65800000	CHARGES GESTION COURANTE				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		266 952	260 572	6 381	2.

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 265	7 689-	17 954	233.50
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	56	49	8	15.97
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	56	48	8	16.10
76810000 INTERETS DES CPTES FINANCIERS	0	0		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	56	49	8	15.97
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		10	10-	100.00
66160000 INTERETS BANCAIRES		10	10-	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		10	10-	100.00
RESULTAT FINANCIER	56	39	18	46.15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 321	7 651-	17 972	234.91
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	78	1 002	924-	92.21
77180000 PRODUITS EXCEPTION.		856	856-	100.00
77200000 PRODUITS SUR EXERC.ANTERIEURS	78	146	68-	46.54
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	78	1 002	924-	92.21
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 596	4 466	2 870-	64.27
67120000 PENALITES URSSAF	179		179	
67200000 CHARGES SUR EXERC. ANTERIEURS	1 417	4 466	3 049-	68.28
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	12		12	
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12		12	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 608	4 466	2 859-	64.01
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 530-	3 464-	1 935	55.85
IMPOTS SUR LES BENEFICES	13	12	1	8.33
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	13	12	1	8.33
TOTAL PRODUITS	277 352	253 933	23 419	9.22
TOTAL DES CHARGES	268 573	265 060	3 513	1.33
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 779	11 127-	19 906	178.91
EXCEDENTS OU DEFICITS	8 779	11 127-	19 906	178.91

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 195 044.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 277 217.17 Euros et dégageant un excédent de 8 778.87 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/03/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

L'association a fonctionné en télétravail durant la période de confinement . Elle n'a pas sollicité de prêt garanti par l'Etat et aucune demande d'aide supplémentaire n'a été faite.

- 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.

ANNEXE

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

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	37 060		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 115		1 026
Emballages récupérables et divers	3 886		
TOTAL	45 061		1 026
Autres titres immobilisés	46		
TOTAL	46		
TOTAL GENERAL	45 107		1 026

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			37 060	37 060
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 141	5 141
Emballages récupérables et divers			3 886	3 886
TOTAL			46 087	46 087
Autres titres immobilisés			46	46
TOTAL			46	46
TOTAL GENERAL			46 133	46 133

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	25 365	4 765		30 130
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 024	1 010		4 034
Emballages récupérables et divers	3 886			3 886
TOTAL	32 274	5 775		38 049
TOTAL GENERAL	32 274	5 775		38 049

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	4 765				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 010				
TOTAL	5 775				
TOTAL GENERAL	5 775				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	27 123	27 123	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 154	1 154	
Divers état et autres collectivités publiques	110 610	110 610	
Débiteurs divers	2 349	2 349	
TOTAL	141 236	141 236	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	521	521		
Fournisseurs et comptes rattachés	27 042	27 042		
Personnel et comptes rattachés	6 052	6 052		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 477	12 477		
Impôts sur les bénéfices	13	13		
Autres impôts taxes et assimilés	120	120		
Produits constatés d'avance	33 000	33 000		
TOTAL	79 225	79 225		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	112 753
Total	112 753

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 885
Dettes fiscales et sociales	10 581
Total	21 466

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	33 000
Total	33 000