



ASSOCIATION  
**IREPS REUNION**  
Association régie par la loi 1901

Siège social :  
20 rue Maréchal Galliéni  
97420 LE PORT

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
*Sur les Comptes de la Période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019*

---

## ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

---

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Sur les Comptes de la Période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019*

---

A l'Assemblée Générale de l'association IREPS REUNION.

#### 1 - Opinion sur les comptes annuels

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 IREPS REUNION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 IREPS REUNION à la fin de cet exercice.

#### 2 - Fondement de l'opinion

**Référentiel d'audit :** Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**Indépendance :** Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1 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.

#### 3 - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivants qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble 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.

- **Subventions des organismes financeurs** : En nous appuyant sur les conventions signées entre l'IREPS REUNION et les financeurs, nous nous sommes assurés de la réalité des subventions à recevoir et de la prise en compte de celles-ci en produit au fur et à mesure de la réalisation effective des dépenses éligibles.
- **Charges d'exploitation** : Nous nous sommes assurés, par sondage, de la réalité des charges de l'IREPS REUNION.
- **Chiffre d'affaires** : En nous appuyant sur les conventions signées entre l'IREPS REUNION et les partenaires, nous nous sommes assurés de la correcte traduction de celles-ci en produit et notamment, du respect du cut-off.

#### 4 - Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres.

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association IREPS REUNION sur la situation financière et les comptes annuels.

#### 5 - 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 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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.

Fait à Sainte Clotilde, le 09 mars 2021

Le Commissaire aux comptes  
Commissariat et Audit - 3A



Hervé CHARLANES  
Président - 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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 646	3 646				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	60 923	54 303	6 619	5 848	771	13.19	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	2 000		2 000	2 000			
<b>Total I</b>	66 568	57 949	8 619	7 848	771	9.83	
	Comptes de liaison						
	<b>Total II</b>						
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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	2 243		2 243		2 243	
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	16 044		16 044	22 558	6 514	28.88
	Autres créances	20 794		20 794	123 318	102 524	83.14
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	413 283		413 283	304 469	108 814	35.74	
Charges constatées d'avance (3)	35 420		35 420		35 420		
<b>Total III</b>	487 786		487 786	450 345	37 440	8.31	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	554 354	57 949	496 405	458 194	38 211	8.34	

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>			
		<b>31/12/2019</b>	<b>12</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	150 849	150 849				
	Report à nouveau	148 919	199 062	50 143	25.19		
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	32 785	50 143	17 358	34.62		
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	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							
<b>Total I</b>	34 715	1 930	32 785	NS			
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques		16 750	16 750	100.00		
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	375 442	380 250	4 808	1.26		
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>Total III</b>	375 442	397 000	21 558	5.43			
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	141	49	92	188.63		
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 075	6 725	33 350	495.95		
	Dettes fiscales et sociales	46 032	50 490	4 459	8.83		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		2 000	2 000	100.00		
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>	86 248	59 264	26 984	45.53		
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		496 405	458 194	38 211	8.34		

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

86 248 58 426

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

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	138 395		110 064		28 332	25.74
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	467 129		620 500		153 371	24.72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	44 392		8 446		35 946	425.59
Collectes						
Cotisations	150		330		180	54.55
Autres produits	2		1		1	79.17
<b>Total I</b>	<b>650 068</b>		<b>739 341</b>		<b>89 273</b>	<b>12.07</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
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	193 521		104 878		88 642	84.52
Impôts, taxes et versements assimilés	6 487		5 552		935	16.84
Salaires et traitements	304 861		244 899		59 961	24.48
Charges sociales	91 609		67 870		23 738	34.98
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 861		3 205		656	20.47
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			16 750		16 750	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	77		1 600		1 523	95.19
<b>Total II</b>	<b>600 415</b>		<b>444 755</b>		<b>155 660</b>	<b>35.00</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>49 653</b>		<b>294 586</b>		<b>244 933</b>	<b>83.14</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
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	%
<b>Produits financiers</b>				
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				
<b>Total V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>				
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	49 653	294 586	244 933	83.14
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 433	49 500	48 067	97.10
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	1 433	49 500	48 067	97.10
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 109	2 707	20 402	753.65
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>	23 109	2 707	20 402	753.65
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	21 676	46 793	68 469	146.32
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	651 502	788 841	137 339	17.41
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	623 524	447 462	176 062	39.35
<b>Solde intermédiaire</b>	27 977	341 379	313 401	91.80
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	196 823	89 015	107 808	121.11
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	192 015	380 250	188 235	49.50
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	32 785	50 143	17 358	34.62





## ANNEXE

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



### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

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

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

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

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 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**

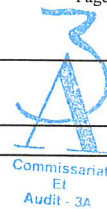
	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 646		
Installations générales agencements aménagements divers	19 369		1 146
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 921		3 486
<b>TOTAL</b>	<b>56 290</b>		<b>4 632</b>
Prêts, autres immobilisations financières	2 000		
<b>TOTAL</b>	<b>2 000</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>61 936</b>		<b>4 632</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 646	3 646
Installations générales agencements aménagements divers			20 516	20 516
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			40 407	40 407
<b>TOTAL</b>			<b>60 923</b>	<b>60 923</b>
Prêts, autres immobilisations financières			2 000	2 000
<b>TOTAL</b>			<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>66 568</b>	<b>66 568</b>

**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	3 646			3 646
Installations générales agencements aménagements divers	17 396	1 412		18 808
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 046	2 449		35 495
<b>TOTAL</b>	<b>50 442</b>	<b>3 861</b>		<b>54 303</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>54 088</b>	<b>3 861</b>		<b>57 949</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 412				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 449				
<b>TOTAL</b>	<b>3 861</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 861</b>				



## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	16 750		16 750		
TOTAL	16 750		16 750		
TOTAL GENERAL	16 750		16 750		
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		192 015	16 750		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 000	2 000	
Autres créances clients	16 044	16 044	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 033	1 033	
Débiteurs divers	19 762	19 762	
Charges constatées d'avance	35 420	35 420	
TOTAL	74 259	74 259	

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	141	141		
Fournisseurs et comptes rattachés	40 075	40 075		
Personnel et comptes rattachés	17 783	17 783		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 249	28 249		
TOTAL	86 248	86 248		

### Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
ARS CSA		16 500	11 000		5 500
ARS FORMATION		10 000	8 000		2 000
ARS SSBE 2		4 000	4 000		
ARS IRON RIDER		4 300	4 300		
ARS MAYOTTE		6 350	6 350		
ARS UNPLUGGED 2018		171 300	78 593		92 707
CD UNPLIGGED 2018		4 000	4 000		
ARS BAMBIN MALIN 2018		153 800	79 580		74 220
ARS PRC 2018		10 000	1 000		9 000
ARS		402 520	243 341		159 179
PJJ		4 000	1 000		3 000
MILDECA		18 700	1 000		17 700
MLEZI MAORE		13 445	9 445		4 000
DAAF 2019		17 687	9 551		8 136
TOTAL		836 602	461 160		375 442

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture

## ANNEXE

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

- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.



### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 033
Total	1 033

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 375
Dettes fiscales et sociales	29 542
Total	31 917

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGUL CGSS 2019	1 428	771000
- RECLASSEMENT DEPOT ESP	5	772000
Total	1 433	
Charges exceptionnelles		
- ECARTS DE LETTRAGE	1-	671000
- SOLDE INPES	4 455	671000
- MAJORATION DE RETARD	2 401	671100
- CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	3 966	672000
- AJUSTEMENT REVERSEMENT ACPTÉ SUBV 2017	12 288	671000
Total	23 109	



ASSOCIATION  
**IREPS REUNION**  
Association régie par la loi 1901

Siège social :  
20 rue Maréchal Galliéni  
97420 LE PORT

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR  
LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**  
*Sur les Comptes de la Période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019*

---

## ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

---

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

*Sur les Comptes de la Période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019*

---

Mesdames et Messieurs les membres,

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

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient selon les termes de l'article L. 612-5 du code de commerce, 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 A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

En application de l'article L. 612-5 du code de commerce, nous avons été avisés de la convention suivante, qui est intervenue au cours de l'exercice 2019 :

##### **1<sup>ère</sup> convention :**

- Contractants : L'association IREPS REUNION et Madame Vanessa PALMA, membre du Conseil d'administration.

- **Objet :** Contrats de prestation dans le cadre de la formation intitulée «Dispenser un programme d'Education Thérapeutique du Patient 42h»
  
- **Montant :** Les charges de l'exercice 2019 s'élèvent à 2 450 euros.

Fait à Sainte Clotilde, le 09 mars 2021

Le Commissaire aux comptes  
Commissariat et Audit - 3A



**Hervé CHARLANES**  
Président - Associé

ASSOCIATION IREPS

20 Rue Maréchal Galliéni

97420 LE PORT

## **BILAN AU 31 DECEMBRE 2019**

Pages

***EC REUNION***

*248 RUE MARECHAL LECLERC*

*97400 SAINT DENIS*

*0262.93.88.88*



***ASSOCIATION IREPS***

*20 Rue Maréchal Galliéni*

*97420 LE PORT*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2019 au 31/12/2019*

*Activité principale de l'entreprise :*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

**Fait à SAINT DENIS**

**Le 08/12/2020**

**Johnny CHANE HOONG**

Expert comptable

***EC REUNION***

*248 RUE MARECHAL LECLERC*

*97400 SAINT DENIS*

*0262.93.88.88*

ASSOCIATION IREPS

20 Rue Maréchal Galliéni

97420 LE PORT

## **COMPTES ANNUELS**

***EC REUNION***

*248 RUE MARECHAL LECLERC*

*97400 SAINT DENIS*

*0262.93.88.88*

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

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

ASSOCIATION IREPS  
20 Rue Maréchal Galliéni  
97420 LE PORT

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,	496 405 Euros
- Produits d'exploitation,	650 068 Euros
- Résultat net comptable,	32 785 Euros

Fait à SAINT DENIS  
Le 08/12/2020

Johnny CHANE HOONG  
Expert comptable

**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	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 646	3 646					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles	60 923	54 303	6 619	5 848	771	13.19		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	2 000		2 000	2 000				
<b>Total I</b>	66 568	57 949	8 619	7 848	771	9.83		
Comptes de liaison								
<b>Total II</b>								
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	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	2 243		2 243		2 243		
	<b>Créances (3)</b>							
	Créances usagers et comptes rattachés	16 044		16 044	22 558	6 514	28.88	
	Autres créances	20 794		20 794	123 318	102 524	83.14	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	413 283		413 283	304 469	108 814	35.74		
Charges constatées d'avance (3)	35 420		35 420		35 420			
<b>Total III</b>	487 786		487 786	450 345	37 440	8.31		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	554 354	57 949	496 405	458 194	38 211	8.34		

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	150 849		150 849			
	Report à nouveau	148 919		199 062		50 143	25.19
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	32 785		50 143		17 358	34.62
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
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							
<b>Total I</b>	34 715		1 930		32 785	NS	
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques			16 750		16 750	100.00
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	375 442		380 250		4 808	1.26
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>Total III</b>	375 442		397 000		21 558	5.43	
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	141		49		92	188.63
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 075		6 725		33 350	495.95
	Dettes fiscales et sociales	46 032		50 490		4 459	8.83
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			2 000		2 000	100.00
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>	86 248		59 264		26 984	45.53
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	496 405		458 194		38 211	8.34

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

86 248

58 426

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

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	138 395		110 064		28 332	25.74
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation	467 129		620 500		153 371	24.72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	44 392		8 446		35 946	425.59
Collectes						
Cotisations	150		330		180	54.55
Autres produits	2		1		1	79.17
<b>Total I</b>	<b>650 068</b>		<b>739 341</b>		<b>89 273</b>	<b>12.07</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
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	193 521		104 878		88 642	84.52
Impôts, taxes et versements assimilés	6 487		5 552		935	16.84
Salaires et traitements	304 861		244 899		59 961	24.48
Charges sociales	91 609		67 870		23 738	34.98
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 861		3 205		656	20.47
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			16 750		16 750	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	77		1 600		1 523	95.19
<b>Total II</b>	<b>600 415</b>		<b>444 755</b>		<b>155 660</b>	<b>35.00</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>49 653</b>		<b>294 586</b>		<b>244 933</b>	<b>83.14</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
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	%
<b>Produits financiers</b>						
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						
<b>Total V</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		49 653		294 586	244 933	83.14
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 433		49 500	48 067	97.10
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>		1 433		49 500	48 067	97.10
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		23 109		2 707	20 402	753.65
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>		23 109		2 707	20 402	753.65
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		21 676		46 793	68 469	146.32
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		651 502		788 841	137 339	17.41
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		623 524		447 462	176 062	39.35
<b>Solde intermédiaire</b>		27 977		341 379	313 401	91.80
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		196 823		89 015	107 808	121.11
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		192 015		380 250	188 235	49.50
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		32 785		50 143	17 358	34.62

ASSOCIATION IREPS

20 Rue Maréchal Galliéni

97420 LE PORT

**ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019**

***EC REUNION***

*248 RUE MARECHAL LECLERC*

*97400 SAINT DENIS*

*0262.93.88.88*



## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	7
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Tableau de suivi des fonds dédiés	9
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

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

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

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

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 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	3 646		
Installations générales agencements aménagements divers	19 369		1 146
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 921		3 486
TOTAL	56 290		4 632
Prêts, autres immobilisations financières	2 000		
TOTAL	2 000		
TOTAL GENERAL	61 936		4 632

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 646	3 646
TOTAL			3 646	3 646
Installations générales agencements aménagements divers			20 516	20 516
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			40 407	40 407
TOTAL			60 923	60 923
Prêts, autres immobilisations financières			2 000	2 000
TOTAL			2 000	2 000
TOTAL GENERAL			66 568	66 568

**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	3 646			3 646
Installations générales agencements aménagements divers	17 396	1 412		18 808
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 046	2 449		35 495
TOTAL	50 442	3 861		54 303
TOTAL GENERAL	54 088	3 861		57 949

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 412				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 449				
TOTAL	3 861				
TOTAL GENERAL	3 861				

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	16 750		16 750		
<b>TOTAL</b>	16 750		16 750		
<b>TOTAL GENERAL</b>	16 750		16 750		
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		192 015	16 750		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 000	2 000	
Autres créances clients	16 044	16 044	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 033	1 033	
Débiteurs divers	19 762	19 762	
Charges constatées d'avance	35 420	35 420	
<b>TOTAL</b>	74 259	74 259	

<b>Etat des dettes</b>	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	141	141		
Fournisseurs et comptes rattachés	40 075	40 075		
Personnel et comptes rattachés	17 783	17 783		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 249	28 249		
<b>TOTAL</b>	86 248	86 248		

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
ARS CSA		16 500	11 000		5 500
ARS FORMATION		10 000	8 000		2 000
ARS SSBE 2		4 000	4 000		
ARS IRON RIDER		4 300	4 300		
ARS MAYOTTE		6 350	6 350		
ARS UNPLUGGED 2018		171 300	78 593		92 707
CD UNPLIGGED 2018		4 000	4 000		
ARS BAMBIN MALIN 2018		153 800	79 580		74 220
ARS PRC 2018		10 000	1 000		9 000
ARS		402 520	243 341		159 179
PJJ		4 000	1 000		3 000
MILDECA		18 700	1 000		17 700
MLEZI MAORE		13 445	9 445		4 000
DAAF 2019		17 687	9 551		8 136
<b>TOTAL</b>		836 602	461 160		375 442

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture

**ANNEXE**

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

- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 033
Total	1 033

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 375
Dettes fiscales et sociales	29 542
Total	31 917

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGUL CGSS 2019	1 428	771000
- RECLASSEMENT DEPOT ESP	5	772000
Total	1 433	
Charges exceptionnelles		
- ECARTS DE LETTRAGE	1-	671000
- SOLDE INPES	4 455	671000
- MAJORATION DE RETARD	2 401	671100
- CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	3 966	672000
- AJUSTEMENT REVERSEMENT ACPTÉ SUBV 2017	12 288	671000
Total	23 109	

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>						
20500000 Logiciels	3 646		3 646			
28050000 Amortissts des immos incorpore	3 646		3 646			
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	6 619		5 848		771	13.19
21810000 Installations générales	20 516		19 369		1 146	5.92
21830000 Matriel de bureau & informati	26 603		23 117		3 486	15.08
21840000 Mobilier	13 804		13 804			
28181000 Amort. Installations générales	18 808		17 396		1 412	8.12
28183000 Amort. Matériel de bureau & in	21 691		19 242		2 449	12.73
28184000 Amort. Mobilier	13 804		13 804			
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	2 000		2 000			
27500000 Dépôts & cautionnements versés	2 000		2 000			
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	8 619		7 848		771	9.83
<b>AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES</b>	2 243				2 243	
40910000 Fournisseurs - avances et acom	2 243				2 243	
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	16 044		22 558		6 514	28.88
41100000 Clients	16 044		22 558		6 514	28.88
<b>AUTRES CREANCES</b>	20 794		123 318		102 524	83.14
40100000 Fournisseurs	2 362		1 076		1 286	119.51
43710000 MALAKOFF MEDERIC			3 249		3 249	100.00
43732000 Caisse de Prévoyance CRP			4 309		4 309	100.00
43870000 Produits à recevoir ORG SOCX	1 033				1 033	
46700006 Département de la Réunion	9 400		5 400		4 000	74.07
46700008 FNES			330		330	100.00
46700027 DAAF AGRIC FORET / ETAT	4 000		2 500		1 500	60.00
46700914 AGENCE REG SANTE ANC DRASS			102 000		102 000	100.00
46700915 INPES			4 455		4 455	100.00
46700922 DIR PJJ	4 000				4 000	
<b>DISPONIBILITES</b>	413 283		304 469		108 814	35.74
51212000 Banque de la Réunion	413 283		304 469		108 814	35.74
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	35 420				35 420	
48600000 Charges constatés d'avance	35 420				35 420	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	487 786		450 345		37 440	8.31
<b>TOTAL GENERAL</b>	496 405		458 194		38 211	8.34

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	150 849		150 849			
10610000 Réserve de trésorerie	139 184		139 184			
10612000 Rés d'investist indisponible	11 665		11 665			
REPORT A NOUVEAU	148 919		199 062		50 143	25.19
11000000 Report . nouveau (crédeur)	148 919		202 564		53 646	26.48
12000000 Résultat exercice			3 502		3 502	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	32 785		50 143		17 358	34.62
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	34 715		1 930		32 785	NS
PROVISIONS POUR RISQUES			16 750		16 750	100.00
15100000 Provisions pour risques			16 750		16 750	100.00
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	375 442		380 250		4 808	1.26
19400000 Fonds dédiés	375 442		380 250		4 808	1.26
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	375 442		397 000		21 558	5.43
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	141		49		92	188.63
51800000 Int'r^ts courus	141		49		92	188.63
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	40 075		6 725		33 350	495.95
40100000 Fournisseurs	37 699		4 217		33 483	794.04
40800000 Fournisseurs - fact. non parve	2 375		2 375			
40910000 Fournisseurs - avances et acom			133		133	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	46 032		50 490		4 459	8.83
42100000 Personnel -	7				7	
42820000 Dettes prov. congés payés	17 775		17 121		654	3.82
43100000 Sécurité Sociale	10 410		6 560		3 850	58.68
43110000 CHARGES SOCIAL TTS			1 050		1 050	100.00
43720000 Retraite cadre capimmed	475		475			
43730000 RETRAITE ARRCO	2 687		5 702		3 015	52.87
43731000 CAISSE AGIRC			3 399		3 399	100.00
43732000 Caisse de Prévoyance CRP	1 692				1 692	
43733000 PREVOYANCE CRP			5 715		5 715	100.00
43750000 MUTUELLE GROUPAMA	536				536	
43790000 PAS PRELEVEMENT A LA SOURCE	681				681	
43820000 Charges sur congés payés	5 933		4 703		1 230	26.16
43860000 Organismes - Formation prof	5 833		4 479		1 354	30.24
43870000 Produits à recevoir ORG SOCX			1 285		1 285	100.00
AUTRES DETTES			2 000		2 000	100.00
46700000 Autres cptes débiteurs/crédit.			2 000		2 000	100.00
<b>TOTAL DETTES</b>	86 248		59 264		26 984	45.53
<b>TOTAL GENERAL</b>	496 405		458 194		38 211	8.34

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	138 395		110 064		28 332	25.74
70600000 Produits de formation	124 350		101 204		23 147	22.87
70610000 CONSEIL METHODO	600		8 860		8 260	93.23
70660000 ACCOMPAGNEMENT MAYOTTE	13 445				13 445	
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	467 129		620 500		153 371	24.72
74000010 Subventions département	13 500		13 500			
74000018 SUBVENTIONS DDJS			9 000		9 000	100.00
74000021 SUBVENTIONS ARS	402 520		583 000		180 480	30.96
74000022 SUBVENTIONS CCAS POSSESSION			7 000		7 000	100.00
74000032 SUBVENT° ETAT DAAF AGRC FORETS	17 687		8 000		9 687	121.09
74000039 MILDECA	18 700				18 700	
74000096 ARS MAYOTTE	10 722				10 722	
74000099 DIR PJJ	4 000				4 000	
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	44 392		8 446		35 946	425.59
78150000 REPRISE PROV. POUR RISQUE	16 750		1 000		15 750	NS
79100000 Transferts de charges	27 642		7 446		20 196	271.23
<b>COTISATIONS</b>	150		330		180	54.55
75600000 Cotisations	150		330		180	54.55
<b>AUTRES PRODUITS</b>	2		1		1	79.17
75800000 Produits divers	2		1		1	79.17
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	650 068		739 341		89 273	12.07
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	193 521		104 878		88 642	84.52
60400000 Etudes	63 635		9 781		53 854	550.59
60500000 Matériel pédagogique	1 498				1 498	
60610000 Eau, électricité ...	1 828		961		867	90.22
60630000 Fournitures Entretien, petit '	5 757		1 946		3 810	195.78
60640000 Fournitures administratives	5 731		1 687		4 044	239.72
61300000 Location immobilière	24 250		24 000		250	1.04
61350000 Location photocopieur	6 445		4 123		2 322	56.32
61351000 Location fontaine	180		747		567	75.92
61500000 Entretien et réparations	6 299		6 312		13	0.21
61600000 Primes d'assurance	2 055		1 811		245	13.51
61810000 Documentation générale	153		48		105	218.53
61830000 Documentation technique	590		89		501	566.12
62260002 Honoraires commissaires cptes	6 239		6 238		1	0.02
62260003 Honoraires expert comptable	7 624		5 819		1 805	31.02
62270000 frais d actes			905		905	100.00
62300000 Publicité, publications, relat	196				196	
62370000 Site internet	751		1 769		1 017	57.51
62510000 Déplacements, ind kilométr ...	9 825		6 838		2 987	43.68
62511000 Déplacements billets avions	18 233		5 898		12 335	209.14
62570000 Missions et réceptions	2 833		2 425		409	16.85
62571000 Réceptions liées aux actions	21 924		19 181		2 742	14.30
62600000 Téléphone & internet	4 331		3 665		666	18.16
62610000 Affranchissement	370		60		310	515.85
62700000 Commissions bancaires	750		552		198	35.82
62800000 Cotisations	2 023		23		2 000	NS



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	6 487		5 552		935	16.84
63100000 Admin. Impôts taxes	504				504	
63330000 Formation Professionnelle Cont	5 833		5 552		281	5.06
63540000 DRTS D'ENREGISTREMENTS	150				150	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	304 861		244 899		59 961	24.48
64110000 Salaires appointements	289 533		235 156		54 377	23.12
64120000 Congés payés	654		6 522		5 868	89.97
64140000 Primes et autres Bonus cospar	14 673				14 673	
64150000 SALAIRES TTS TITRE TRAVAIL SIM			3 221		3 221	100.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	91 609		67 870		23 738	34.98
64510000 Cotisations CGSS	53 084		33 699		19 386	57.53
64521000 PREVOYANCE CRP	6 968		5 715		1 253	21.93
64530000 caisse retraite employés ARRCO	16 876		13 318		3 557	26.71
64531000 CAPIMMEC + décès c AGIRC			1 984		1 984	100.00
64540000 Cotisations ASSEDIC	12 160		9 877		2 284	23.12
64560000 Ch. sociales sur TTS			1 258		1 258	100.00
64561000 GROUPAMA	579				579	
64581200 Provision pour congés payés	1 230		1 411		180	12.78
64700000 Médecine du travail	710		609		101	16.67
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	3 861		3 205		656	20.47
68112000 Dot/amort. immob. corporelles	3 861		3 205		656	20.47
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			16 750		16 750	100.00
68150000 Dot/prov. risques & charges ex			16 750		16 750	100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	77		1 600		1 523	95.19
65400000 PERTE/CREANCES IRRECOUVRABLES	40		1 600		1 560	97.50
65800000 Autres charges de gestion	37				37	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	600 415		444 755		155 660	35.00
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	49 653		294 586		244 933	83.14
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	49 653		294 586		244 933	83.14
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	1 433		49 500		48 067	97.10
77100000 Produits except. /opé. gestion	1 428				1 428	
77200000 Prods s/exercices antérieurs	5		49 500		49 495	99.99
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	1 433		49 500		48 067	97.10
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	23 109		2 707		20 402	753.65
67100000 Charges excep./opérations gest	16 741				16 741	
67110000 Majo de retard org sociaux	2 401				2 401	
67120000 AMENDES ET PENALITES			90		90	100.00
67180000 CHSG EXCEPT DIVERSES			2 617		2 617	100.00
67200000 Charges sur exercice antérieur	3 966				3 966	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	23 109		2 707		20 402	753.65

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	21 676		46 793		68 469	146.32
<b>TOTAL PRODUITS</b>	651 502		788 841		137 339	17.41
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	623 524		447 462		176 062	39.35
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	27 977		341 379		313 401	91.80
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	196 823		89 015		107 808	121.11
78900000 Report des ressources	196 823		89 015		107 808	121.11
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	192 015		380 250		188 235	49.50
68900000 Engagements à réaliser s/ress	192 015		380 250		188 235	49.50
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	32 785		50 143		17 358	34.62

ASSOCIATION IREPS

20 Rue Maréchal Galliéni

97420 LE PORT

## **DOSSIER DE GESTION**

***EC REUNION***

*248 RUE MARECHAL LECLERC*

*97400 SAINT DENIS*

*0262.93.88.88*

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	138 395	100.00	110 064	100.00	28 332	25.74
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>Marge commerciale</b>						
+ Production vendue	138 395	100.00	110 064	100.00	28 332	25.74
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	138 395	100.00	110 064	100.00	28 332	25.74
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	65 133	47.06	9 781	8.89	55 352	565.91
<b>Marge brute de production</b>	73 262	52.94	100 283	91.11	27 021	26.94
<b>Marge brute globale</b>	73 262	52.94	100 283	91.11	27 021	26.94
- Autres achats + charges externes	128 387	92.77	95 097	86.40	33 290	35.01
<b>Valeur ajoutée</b>	55 125	39.83	5 186	4.71	60 311	NS
+ Subventions d'exploitation	467 129	337.53	620 500	563.76	153 371	24.72
- Impôts, taxes et versements assimilés	6 487	4.69	5 552	5.04	935	16.84
- Salaires du personnel	304 861	220.28	244 899	222.51	59 961	24.48
- Charges sociales du personnel	91 609	66.19	67 870	61.66	23 738	34.98
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	9 047	6.54	307 364	279.26	298 317	97.06
+ Autres produits de gestion courante	152	0.11	331	0.30	179	54.16
- Autres charges de gestion courante	77	0.06	1 600	1.45	1 523	95.19
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	44 392	32.08	8 446	7.67	35 946	425.59
- Dotations aux amortissements	3 861	2.79	3 205	2.91	656	20.47
- Dotations aux provisions			16 750	15.22	16 750	100.00
<b>Résultat d'exploitation</b>	49 653	35.88	294 586	267.65	244 933	83.14
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
<b>Résultat courant</b>	49 653	35.88	294 586	267.65	244 933	83.14
+ Produits exceptionnels	1 433	1.04	49 500	44.97	48 067	97.10
- Charges exceptionnelles	23 109	16.70	2 707	2.46	20 402	753.65
<b>Résultat exceptionnel</b>	21 676	15.66	46 793	42.51	68 469	146.32
- Impôt sur les bénéfices	4 808	3.47	291 235	264.61	296 043	101.65
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	32 785	23.69	50 143	45.56	17 358	34.62

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	138 395	100.00	110 064	100.00	28 332	25.74
PRODUCTION VENDUE	138 395	100.00	110 064	100.00	28 332	25.74
70600000 Produits de formation	124 350	89.85	101 204	91.95	23 147	22.87
70610000 CONSEIL METHODO	600	0.43	8 860	8.05	8 260	93.23
70660000 ACCOMPAGNEMENT MAYOTTE	13 445	9.71			13 445	
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	138 395	100.00	110 064	100.00	28 332	25.74
SOUS TRAITANCE DIRECTE	65 133	47.06	9 781	8.89	55 352	565.91
60400000 Etudes	63 635	45.98	9 781	8.89	53 854	550.59
60500000 Matériel pédagogique	1 498	1.08			1 498	
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	73 262	52.94	100 283	91.11	27 021	26.94
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	73 262	52.94	100 283	91.11	27 021	26.94
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	128 387	92.77	95 097	86.40	33 290	35.01
60610000 Eau, électricité ...	1 828	1.32	961	0.87	867	90.22
60630000 Fournitures Entretien, petit '	5 757	4.16	1 946	1.77	3 810	195.78
60640000 Fournitures administratives	5 731	4.14	1 687	1.53	4 044	239.72
61300000 Location immobilière	24 250	17.52	24 000	21.81	250	1.04
61350000 Location photocopieur	6 445	4.66	4 123	3.75	2 322	56.32
61351000 Location fontaine	180	0.13	747	0.68	567	75.92
61500000 Entretien et réparations	6 299	4.55	6 312	5.74	13	0.21
61600000 Primes d'assurance	2 055	1.49	1 811	1.65	245	13.51
61810000 Documentation générale	153	0.11	48	0.04	105	218.53
61830000 Documentation technique	590	0.43	89	0.08	501	566.12
62260002 Honoraires commissaires cptes	6 239	4.51	6 238	5.67	1	0.02
62260003 Honoraires expert comptable	7 624	5.51	5 819	5.29	1 805	31.02
62270000 frais d actes			905	0.82	905	100.00
62300000 Publicité, publications, relat	196	0.14			196	
62370000 Site internet	751	0.54	1 769	1.61	1 017	57.51
62510000 Déplacements, ind kilométr ...	9 825	7.10	6 838	6.21	2 987	43.68
62511000 Déplacements billets avions	18 233	13.17	5 898	5.36	12 335	209.14
62570000 Missions et réceptions	2 833	2.05	2 425	2.20	409	16.85
62571000 Réceptions liées aux actions	21 924	15.84	19 181	17.43	2 742	14.30
62600000 Téléphone & internet	4 331	3.13	3 665	3.33	666	18.16
62610000 Affranchissement	370	0.27	60	0.05	310	515.85
62700000 Commissions bancaires	750	0.54	552	0.50	198	35.82
62800000 Cotisations	2 023	1.46	23	0.02	2 000	NS
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	55 125	39.83	5 186	4.71	60 311	NS
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	467 129	337.53	620 500	563.76	153 371	24.72
74000010 Subventions département	13 500	9.75	13 500	12.27		
74000018 SUBVENTIONS DDJS			9 000	8.18	9 000	100.00
74000021 SUBVENTIONS ARS	402 520	290.85	583 000	529.69	180 480	30.96
74000022 SUBVENTIONS CCAS POSSESSION			7 000	6.36	7 000	100.00
74000032 SUBVENT° ETAT DAAF AGRC FORETS	17 687	12.78	8 000	7.27	9 687	121.09
74000039 MILDECA	18 700	13.51			18 700	
74000096 ARS MAYOTTE	10 722	7.75			10 722	
74000099 DIR PJJ	4 000	2.89			4 000	

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	CA	31/12/2018 12	CA	Euros	%
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	6 487	4.69	5 552	5.04	935	16.84
63100000 Admin. Impôts taxes	504	0.36			504	
63330000 Formation Professionnelle Cont	5 833	4.22	5 552	5.04	281	5.06
63540000 DRTS D'ENREGISTREMENTS	150	0.11			150	
<b>SALAIRES DU PERSONNEL</b>	304 861	220.28	244 899	222.51	59 961	24.48
64110000 Salaires appointements	289 533	209.21	235 156	213.65	54 377	23.12
64120000 Congés payés	654	0.47	6 522	5.93	5 868	89.97
64140000 Primes et autres Bonus cospar	14 673	10.60			14 673	
64150000 SALAIRES TTS TITRE TRAVAIL SIM			3 221	2.93	3 221	100.00
<b>CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL</b>	91 609	66.19	67 870	61.66	23 738	34.98
64510000 Cotisations CGSS	53 084	38.36	33 699	30.62	19 386	57.53
64521000 PREVOYANCE CRP	6 968	5.03	5 715	5.19	1 253	21.93
64530000 caisse retraite employés ARRCO	16 876	12.19	13 318	12.10	3 557	26.71
64531000 CAPIMMEC + décès c AGIRC			1 984	1.80	1 984	100.00
64540000 Cotisations ASSEDIC	12 160	8.79	9 877	8.97	2 284	23.12
64560000 Ch. sociales sur TTS			1 258	1.14	1 258	100.00
64561000 GROUPAMA	579	0.42			579	
64581200 Provision pour congés payés	1 230	0.89	1 411	1.28	180	12.78
64700000 Médecine du travail	710	0.51	609	0.55	101	16.67
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	9 047	6.54	307 364	279.26	298 317	97.06
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	152	0.11	331	0.30	179	54.16
75600000 Cotisations	150	0.11	330	0.30	180	54.55
75800000 Produits divers	2	0.00	1	0.00	1	79.17
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	77	0.06	1 600	1.45	1 523	95.19
65400000 PERTE/CREANCES IRRECOUVRABLES	40	0.03	1 600	1.45	1 560	97.50
65800000 Autres charges de gestion	37	0.03			37	
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	44 392	32.08	8 446	7.67	35 946	425.59
78150000 REPRISE PROV. POUR RISQUE	16 750	12.10	1 000	0.91	15 750	NS
79100000 Transferts de charges	27 642	19.97	7 446	6.77	20 196	271.23
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	3 861	2.79	3 205	2.91	656	20.47
68112000 Dot/amort. immob. corporelles	3 861	2.79	3 205	2.91	656	20.47
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>			16 750	15.22	16 750	100.00
68150000 Dot/prov. risques & charges ex			16 750	15.22	16 750	100.00
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	49 653	35.88	294 586	267.65	244 933	83.14
<b>RESULTAT COURANT</b>	49 653	35.88	294 586	267.65	244 933	83.14
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	1 433	1.04	49 500	44.97	48 067	97.10
77100000 Produits except. /opé. gestion	1 428	1.03			1 428	
77200000 Prods s/exercices antérieurs	5	0.00	49 500	44.97	49 495	99.99

**DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	CA	31/12/2018 12	CA	Euros	%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	23 109	16.70	2 707	2.46	20 402	753.65
67100000 Charges excep./opérations gest	16 741	12.10			16 741	
67110000 Majo de retard org sociaux	2 401	1.74			2 401	
67120000 AMENDES ET PENALITES			90	0.08	90	100.00
67180000 CHSG EXCEPT DIVERSES			2 617	2.38	2 617	100.00
67200000 Charges sur exercice antérieur	3 966	2.87			3 966	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	21 676	15.66	46 793	42.51	68 469	146.32
<b>IMPOT SUR LES BENEFICES</b>	4 808	3.47	291 235	264.61	296 043	101.65
68900000 Engagements à réaliser s/ress	192 015	138.74	380 250	345.48	188 235	49.50
78900000 Report des ressources	196 823	142.22	89 015	80.88	107 808	121.11
<b>RESULTAT NET</b>	32 785	23.69	50 143	45.56	17 358	34.62

**EQUILIBRE FINANCIER**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 Nbj CA	31/12/2018	12 Nbj CA	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						
Fonds associatifs et réserves	1 930	5.02	48 213	157.70	50 143	104.00
Résultat de l'exercice	32 785	85.28	50 143	164.01	17 358	34.62
Provisions réglementées et subventions						
<b>FONDS PROPRES</b>	34 715	90.30	1 930	6.31	32 785	NS
Provisions pour risques et charges	375 442	976.62	397 000	NS	21 558	5.43
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	410 157	NS	398 930	NS	11 227	2.81
Actif net immobilisé	8 619	22.42	7 848	25.67	771	9.83
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	401 538	NS	391 082	NS	10 456	2.67
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	16 044	41.74	22 558	73.78	6 514	28.88
Autres créances	23 038	59.93	123 318	403.35	100 280	81.32
Comptes de régularisation	35 420	92.14			35 420	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	74 502	193.80	145 876	477.14	71 374	48.93
Fournisseurs et comptes rattachés	40 075	104.24	6 725	21.99	33 350	495.95
Autres dettes	46 032	119.74	52 490	171.69	6 459	12.30
Comptes de régularisation						
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	86 106	223.98	59 215	193.68	26 891	45.41
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	11 604	30.18	86 661	283.45	98 265	113.39
Disponibilités	413 283	NS	304 469	995.87	108 814	35.74
Concours bancaires courants	141	0.37	49	0.16	92	188.63
<b>TRESORERIE NETTE</b>	413 142	NS	304 420	995.71	108 722	35.71