

## PARENTHESE

37 BD GEORGES CLEMENCEAU

66000 PERPIGNAN

Exercice clos le : 31 décembre 2019

APE : 9499Z

SIRET : 44114814500028

ADJ CONSEILS  
940 AVENUE EOLE

TECNOSUD 2

66100 PERPIGNAN

Tél : 0468500222

Fax :

E-mail : [contact@adjconseils.com](mailto:contact@adjconseils.com)

# SOMMAIRE

*PARENT - PARENTHÈSE*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## COMPTES ANNUELS

Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
	7

## DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de Résultat détaillé	11
	12

## ETATS DE GESTION

Solde Intermédiaire de Gestion	16
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	17
Tableau de financement	18
	21

## ANNEXE COMPTABLE

22

## COMPTES ANNUELS

# ATTESTATION

*PARENT - PARENTHÈSE*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

PARENTHÈSE

Pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 11/12/2018, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	285 107.44 €
Résultat net comptable	53 850.32 €
Total du bilan	156 896.32 €

Fait à PERPIGNAN,  
Le 21/04/2020.

JAMMES David,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

PARENT - PARENTHÈSE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 050.00	3 050.00		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	7 478.00	2 516.99	4 961.01	
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 700.00		1 700.00	1 700.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 228.00</b>	<b>5 566.99</b>	<b>6 661.01</b>	<b>1 700.00</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevabl. et cptes rattach.	5 200.00		5 200.00	
Autres	47 829.92		47 829.92	51 000.96
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	97 205.39		97 205.39	39 787.57
Charges constatées d'avance				400.11
<b>TOTAL (III)</b>	<b>150 235.31</b>		<b>150 235.31</b>	<b>91 188.64</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>162 463.31</b>	<b>5 566.99</b>	<b>156 896.32</b>	<b>92 888.64</b>

# BILAN PASSIF

PARENT - PARENTHÈSE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	27 813.14	22 884.11
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	53 850.32	4 929.03
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 724.00
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	81 663.46	30 537.14
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	35 909.61	36 874.54
TOTAL (III)	35 909.61	36 874.54
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	12 254.95	
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	12 254.95	
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 936.44	4 189.96
Dettes fiscales et sociales	22 131.86	10 587.87
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		559.13
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		10 140.00
TOTAL (V)	27 068.30	25 476.96
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	156 896.32	92 888.64

# COMPTE DE RÉSULTAT

PARENT - PARENTHÈSE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	20 717.00	30 401.00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	245 966.00	143 889.00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	10 101.89	22 244.18
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	7 997.84	
Cotisations	240.00	100.00
Autres produits (hors cotisations)	84.71	27.69
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>285 107.44</b>	<b>196 661.87</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes	61 954.10	45 680.62
Impôts, taxes et versements assimilés	1 429.77	528.91
Salaires et traitements	115 112.89	101 883.45
Charges sociales	37 191.46	37 022.06
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	128.99	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions, engagements à réaliser sur ressources affectées	19 287.86	6 602.89
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	995.57	61.85
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>236 100.64</b>	<b>191 779.78</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>49 006.80</b>	<b>4 882.09</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	300.53	139.53
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>300.53</b>	<b>139.53</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	66.01	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>66.01</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>234.52</b>	<b>139.53</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

PARENT - PARENTHÈSE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 885.00	
Sur opérations en capital	2 724.00	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>4 609.00</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		92.59
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>92.59</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>4 609.00</b>	<b>-92.59</b>
Impôt sur les bénéfices		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>53 850.32</b>	<b>4 929.03</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>290 016.97</b>	<b>196 801.40</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>236 166.65</b>	<b>191 872.37</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>53 850.32</b>	<b>4 929.03</b>
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>53 850.32</b>	<b>4 929.03</b>



## DETAILS DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

PARENT - PARENTHÈSE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	3 050.00	3 050.00		
20500000 LOGICIELS	3 050.00		3 050.00	3 050.00
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIELS		3 050.00	-3 050.00	-3 050.00
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	7 478.00	2 516.99	4 961.01	
21830000 MAT BUREAU ET MATERIEL INFORM	7 478.00		7 478.00	2 388.00
28183000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INFORM		2 516.99	-2 516.99	-2 388.00
Immobilisations Financières				
Autres immobilisations financières	1 700.00		1 700.00	1 700.00
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEM VERSES	1 700.00		1 700.00	1 700.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 228.00</b>	<b>5 566.99</b>	<b>6 661.01</b>	<b>1 700.00</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances redevabl. et cptes rattach.	5 200.00		5 200.00	
Autres	47 829.92		47 829.92	51 000.96
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	751.07		751.07	723.71
44171000 Subv ddass paej				5 445.00
44171400 SUBV MAIRIE				800.00
44171500 SUBV CAF	6 900.00		6 900.00	
44171900 Subventions Actions Collective	3 347.05		3 347.05	7 574.00
44171910 Etat-Subvention Region PEPA				24 850.00
44172911 Subventions Prodas	17 691.80		17 691.80	7 835.80
44172913 Subventions CONSEIL REGIONAL P	17 750.00		17 750.00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 390.00		1 390.00	3 772.45
Disponibilités	97 205.39		97 205.39	39 787.57
51200000 BPS	22 218.09		22 218.09	
51211000 BANQUE 1				13 097.65
51220000 BP Sud compte sur livret	74 954.39		74 954.39	
51240000 BPPO LIVRET A N 0961				26 653.86
53000000 CAISSE	32.91		32.91	36.06
Charges constatées d'avance				400.11
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				400.11
<b>TOTAL (III)</b>	<b>150 235.31</b>		<b>150 235.31</b>	<b>91 188.64</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>162 463.31</b>	<b>5 566.99</b>	<b>156 896.32</b>	<b>92 888.64</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PARENT - PARENTHÈSE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	27 813.14	22 884.11
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	27 813.14	22 884.11
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	53 850.32	4 929.03
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 724.00
13110000 SUBV INVEST CONSEIL GENERAL		2 724.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>81 663.46</b>	<b>30 537.14</b>
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour charges	35 909.61	36 874.54
15300000 PROVISIONS POUR IFC	35 909.61	25 254.61
15800000 PROVISIONS POUR CHARGES		11 619.93
<b>TOTAL (III)</b>	<b>35 909.61</b>	<b>36 874.54</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement	12 254.95	
19400000 FONDS DEDIES S/SUBV DE FONCT	12 254.95	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>12 254.95</b>	
<b>DETTES</b>		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 936.44	4 189.96
Personnel et comptes rattachés	8 060.84	1 841.86
Dettes fiscales et sociales	14 071.02	8 746.01
43100000 SECURITE SOCIALE	4 091.19	3 858.87
43730000 RETRAITE		2 981.52
4373100 PREVOYANCE		768.34
43760000 MUTUELLES		480.80
437G023 KLESIA Retraite	2 768.39	
437MA02 Mutuelle CHORUM (441148145)	1 805.09	
437MT17 PST 66 (n)	645.52	
437P093 APGIS (n)	300.12	
43820000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER	3 517.81	656.48
43867300 FORMATION CONTINUE	713.20	
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	229.70	
Dettes diverses		
Autres dettes		559.13
46860000 CHARGES A PAYER		559.13
Produits constatés d'avance		10 140.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		10 140.00
<b>TOTAL (V)</b>	<b>27 068.30</b>	<b>25 476.96</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>156 896.32</b>	<b>92 888.64</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

PARENT - PARENTHÈSE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	20 717.00	30 401.00
70610000 PRESTATIONS UNIVERSITE	13 500.00	11 870.00
70611000 PRESTATIONS ACT JEUNE	5 050.00	
70612000 PARTICIPATIONS		1 475.00
70613000 AUTRES PRESTATIONS		4 056.00
70615000 Prestations Anpaa Association		13 000.00
70880000 AUTR PROD D'ACTIVITES ANNEXES	2 167.00	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	245 966.00	143 889.00
74002100 Conseil Regional PRODAS	13 196.00	
74010000 SUBVENTIONS DDCS PAEJ		21 500.00
74012000 Subventions d.d.c.s. pej PAEJ	76 280.00	
74030000 SUBV MAIRIE DROIT COMMUN		800.00
74030002 SUBVENT PERPIGNAN CUCS ADDICT		1 000.00
74040000 SUBV CAF PAEJ	23 000.00	18 150.00
74042100 Subventions CAF Pre?vent Rad		-255.00
74050000 SUBV C.DEPARTEMENTAL	30 200.00	20 000.00
74080000 Subventions Mild Ca		3 000.00
74090000 Subventions CGET	3 720.00	3 000.00
74091110 Subventions Re?gion PEPA		35 500.00
74091700 SUBVENTIONS ARS SUICIDE		10 000.00
74091710 Subventions ARS Parcours Sante		20 000.00
74092300 Subventions ARS MDA	53 570.00	
74092500 Subventions Prodas		11 194.00
74092600 Subv Conseil Régional PAEJ	35 500.00	
74092700 Subv C. de communes PAEJ	10 000.00	
74092800 Subventions MSA PAEJ	500.00	
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	10 101.89	22 244.18
78150000 REPRISE S/ PROV POUR RISQUE		8 447.57
79100000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION	10 101.89	3 741.73
79120000 REMBOURSEMENT FORMATION		10 054.88
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	7 997.84	
78900000 UTILISATIONS DE FONDS DEDIES	7 997.84	
Cotisations	240.00	100.00
75600000 COTISATIONS	240.00	100.00
Autres produits (hors cotisations)	84.71	27.69
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	84.71	27.69
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>285 107.44</b>	<b>196 661.87</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes	61 954.10	45 680.62
60611000 ACHAT ELECTRICITE	1 948.39	
60612000 EDF GDF		2 075.93
60630000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	1 050.46	645.80
60631000 PRODUITS ENTRETEN		90.07
60632000 ACHAT DE LIVRES		57.88
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 447.54	1 564.36
61200000 REDEVANCES DE CREDIT-BAIL	85.19	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	10 532.32	11 344.71

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

PARENT - PARENTHÈSE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 133.00	2 563.69
61400000 CHARG LOCATIV ET DE COPROPR	71.00	337.00
61520000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS IMMO	1 915.90	288.39
61550000 ENTRET ET REPA SUR BIENS MOBIL	2 227.20	
61551000 MAINTENANCE STANDARD ORANGE		2 914.54
61560000 MAINTENANCE	1 952.19	1 270.99
61561000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	56.69	76.15
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	614.03	838.74
61610000 ASS. DES LOCAUX	688.62	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	125.71	
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE		75.00
61850000 FRAIS DE COLLOQ, SEMIN, CONFER	6 660.00	
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC	4 416.46	
62140000 PERS DETACHE OU PRETE A L'ASS		2 018.40
62260000 HONORAIRES	7 949.96	7 067.39
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 751.96	319.20
62340000 CADEAUX	50.00	524.00
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS		18.25
62510000 DEPLACEMENTS FORMATION	773.60	1 438.84
62512000 Frais de repas	130.44	
62520000 FRAIS DEPLACEMENT BENEVOLES	3 540.36	2 477.26
62530000 FRAIS DEPLACEMENTS SALARIES	6 835.49	1 672.04
62560000 MISSIONS	468.01	1 681.59
62570000 RECEPTIONS		469.90
62571000 MISSIONS RECEPTIONS COLLOQUE		280.93
62610000 FRAIS POSTAUX	8.80	245.20
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATION	1 908.64	
62650000 FRAIS TELECOMMUNICATION		2 511.94
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	312.14	482.43
62810000 CONCOURS DIVERS	300.00	330.00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 429.77	528.91
63330000 CONTRIB EMPLOYEUR FPC	1 429.77	528.91
Salaires et traitements	115 112.89	101 883.45
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	106 549.19	90 917.38
64120000 CONGES PAYES	6 218.98	984.95
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 344.72	9 981.12
Charges sociales	37 191.46	37 022.06
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	24 708.27	22 353.35
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 859.47	
64530000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	5 600.44	6 638.11
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC		4 245.66
64550000 MUTUELLE		3 014.53
64560000 CHARGES SUR CONGES PAYES		257.30
64570000 MEDECINE DU TRAVAIL		513.11
64581000 PROV CH SOC CONGES A PAYER	2 861.33	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	537.95	
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	624.00	
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	128.99	
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	128.99	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions, engagements à réaliser sur ressources affectées	19 287.86	6 602.89
68150000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL	10 655.00	6 602.89
68900000 REPORTS EN FONDS DEDIES	8 632.86	
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	995.57	61.85
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	995.57	61.85
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>236 100.64</b>	<b>191 779.78</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

PARENT - PARENTHÈSE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	49 006.80	4 882.09
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	300.53	139.53
76700000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	300.53	139.53
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	300.53	139.53
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	66.01	
66160000 INTERETS BANCAIRES	66.01	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	66.01	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	234.52	139.53
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 885.00	
77180000 AUTR PROD EXCEP/OP DE GESTION	1 885.00	
Sur opérations en capital	2 724.00	
77700000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE	2 724.00	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 609.00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		92.59
67200000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS		92.59
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		92.59
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	4 609.00	-92.59
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	53 850.32	4 929.03
TOTAL DES PRODUITS	290 016.97	196 801.40
TOTAL DES CHARGES	236 166.65	191 872.37
EXCÉDENT OU DÉFICIT	53 850.32	4 929.03
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

*PARENT - PARENTHÈSE*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	53 850.32	4 929.03

ETATS DE GESTION



# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

PARENT - PARENTHÈSE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	20 717.00	100.00	30 401.00	100.00
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	20 717.00	100.00	30 401.00	100.00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	20 717.00	100.00	30 401.00	100.00
+ Cotisations et dons	240.00	1.16	100.00	0.33
+ Subventions d'exploitation	245 966.00		143 889.00	473.30
- Consommation en provenance des tiers	61 954.10	299.05	45 680.62	150.26
- Subventions accordées				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	204 968.90	989.38	128 709.38	423.37
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 429.77	6.90	528.91	1.74
- Charges de personnel	152 304.35	735.17	138 905.51	456.91
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	51 234.78	247.31	-10 725.04	-35.28
+ Produits de gestion courante	10 186.60	49.17	13 824.30	45.47
- Charges de gestion courante	995.57	4.81	61.85	0.20
+ Produits exceptionnels	1 885.00	9.10		
- Charges exceptionnelles			92.59	0.30
- Provisions à caractère de charges				
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	62 310.81	300.77	2 944.82	9.69
+ Produits financiers				
- Charges financières	66.01	0.32		
+ Résultat sur cessions d'actifs	300.53	1.45	139.53	0.46
+ Provisions financières				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	234.52	1.13	139.53	0.46
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	62 545.33	301.90	3 084.35	10.15
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	128.99	0.62		
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions	10 655.00	51.43	6 602.89	21.72
+ Reprises sur provisions			8 447.57	27.79
- Dotations aux fonds dédiés	8 632.86	41.67		
+ Reprises aux fonds dédiés	7 997.84	38.61		
+ Subventions d'équipement virée au résultat	2 724.00	13.15		
<b>RÉSULTAT NET</b>	53 850.32	259.93	4 929.03	16.21

## ANNEXE COMPTABLE

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

*PARENT - PARENTHÈSE*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES			NA
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE			NA

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*PARENT - PARENTHÈSE*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 156 896.32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 53 850.32 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2020.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

PARENT - PARENTHÈSE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	3 050		
CORPORELLES	Terrains			2 388		5 090
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				2 388	5 090	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			1 700		
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				1 700		
TOTAL GENERAL				7 138	5 090	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			3 050
CORPORELLES	Terrains				7 478	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			7 478			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				1 700	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL			1 700			
TOTAL GENERAL			12 228			

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

PARENT - PARENTHÈSE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL	3 050			3 050
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 388	129		2 517
Autres immobs corporelles					
	TOTAL	2 388	129		2 517
	TOTAL GENERAL	5 438	129		5 567

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

PARENT - PARENTHÈSE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 700		1 700
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 200	5 200	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	751	751	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	45 689	45 689	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 390	1 390	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		54 730	53 030	1 700
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

*PARENT - PARENTHÈSE*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	47 830
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	47 830



# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

*PARENT - PARENTHÈSE*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	22 884.11	4 929.03		27 813.14
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice antérieur	4 929.03		4 929.03	
Subventions d'investissement non renouvelables	2 724.00		2 724.00	
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>30 537.14</b>	<b>4 929.03</b>	<b>7 653.03</b>	<b>27 813.14</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

PARENT - PARENTHÈSE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	4 936	4 936		
Personnel & comptes rattachés	8 061	8 061		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	13 841	13 841		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	230	230		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>27 068</b>	<b>27 068</b>		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PARENT - PARENTHÈSE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 500
Dettes fiscales et sociales	12 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	16 792

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

*PARENT - PARENTHÈSE*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
Honoraires CAC	2 500	2 448
TOTAL	2 500	2 448