

Association PÔLE RESSOURCES IAE BFC

6 Boulevard Diderot

25000 BESANCON

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

| | |
|--|-----------|
| <i>Attestation</i> | <i>1</i> |
| <i>.....COMPTES ANNUELS.....</i> | <i>2</i> |
| <i>Bilan Actif</i> | <i>3</i> |
| <i>Bilan Passif</i> | <i>4</i> |
| <i>Compte de résultat</i> | <i>5</i> |
| <i>Règles et méthodes comptables</i> | <i>6</i> |
| <i>Immobilisations</i> | <i>9</i> |
| <i>Amortissements</i> | <i>10</i> |
| <i>Provisions</i> | <i>11</i> |
| <i>Créances et Dettes</i> | <i>12</i> |
| <i>Evaluation d'éléments d'actif</i> | <i>13</i> |
| <i>Produits à recevoir (avec détail)</i> | <i>14</i> |
| <i>Charges à payer (avec détail)</i> | <i>15</i> |
| <i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i> | <i>16</i> |
| <i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i> | <i>17</i> |
| <i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i> | <i>18</i> |
| <i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i> | <i>19</i> |
| <i>Annexe libre</i> | <i>20</i> |

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise

Association PÔLE RESSOURCES IAE BFC

pour l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**, et conformément aux termes de notre lettre de mission du 24/09/2015, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : **96 151** euros

Chiffre d'affaires : euros

Résultat net comptable : **-26 571** euros

Fait à Besançon, le 08/09/2020
ACE

Murielle GÉNIN
Expert-Comptable Associé
Président Directeur Général

Comptes Annuels

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 |
|-----------------------------|---|----------------|-------------------|---------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 35 173 | 35 173 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 11 460 | 11 118 | 342 | 814 |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 107 | | 107 | 107 |
| | TOTAL (I) | 46 740 | 46 291 | 449 | 921 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | 71 |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 3 325 | | 3 325 | 420 |
| | Autres créances | 73 501 | 3 060 | 70 441 | 85 821 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | DISPONIBILITES | 19 358 | | 19 358 | 20 831 |
| | Charges constatées d'avance | 2 578 | | 2 578 | 941 |
| | TOTAL (II) | 98 762 | 3 060 | 95 702 | 108 083 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 145 502 | 49 351 | 96 151 | 109 004 |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

| | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------|--|---------------|----------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Report à nouveau | 45 445 | 64 728 |
| | Résultat de l'exercice | (26 571) | (19 283) |
| | Total des fonds propres | 18 874 | 45 445 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | 40 500 | 24 000 |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| Provisions | Droits des propriétaires | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 110 | 258 |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds associatifs | 40 610 | 24 258 |
| | Total des fonds associatifs | 59 484 | 69 703 |
| | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| | | | |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés | | |
| | Total des fonds dédiés | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 18 691 | 10 350 |
| | Dettes fiscales et sociales | 16 048 | 15 618 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| TOTAL PASSIF | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 512 | |
| | Autres dettes | | |
| | Produits constatés d'avance | 1 417 | 13 333 |
| | Total des dettes | 36 668 | 39 301 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 96 151 | 109 004 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (26 571,23) | (19 283,32) |
| | (1) Dont à moins d'un an | 36 668 | 39 301 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| | ENGAGEMENTS DONNES | | |

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|---|-----------------|-----------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | | |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 149 110 | 167 406 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | 15 500 | 7 796 |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 12 | 9 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 14 875 | 12 714 |
| | Autres produits | | |
| | Total des produits d'exploitation | 179 496 | 187 925 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 71 892 | 74 280 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 1 646 | 1 592 |
| | Rémunération du personnel | 96 545 | 91 873 |
| | Charges sociales | 31 864 | 38 697 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 472 | 472 |
| | Dotation aux provisions | | 3 060 |
| | Autres charges | 2 | 5 |
| | Total des charges d'exploitation | 202 419 | 209 978 |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | (22 923) | (22 053) |
| Produits financiers | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 1 | 1 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérêts et charges financières | 8 | |
| Charges financières | 2 - RESULTAT FINANCIER | (7) | 1 |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | (22 930) | (22 052) |
| | Produits exceptionnels | 148 | 2 848 |
| | Charges exceptionnelles | 3 789 | 79 |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (3 641) | 2 769 |
| | Impôts sur les sociétés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 179 645 | 190 773 |
| TOTAL DES CHARGES | | 206 216 | 210 057 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (26 571) | (19 283) |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

L'image fidèle, la comparabilité et la continuité de l'activité, la régularité et la sincérité, la prudence, la permanence des méthodes, l'indépendance des exercices; conformément aux dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2014-03 et ANC 2016-07.

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

- Changements de méthodes :

Il n'a été apporté aucun changement dans les méthodes d'évaluation et de présentation des divers documents.

- Informations complémentaires :

1 - Cf Annexe "Suivi des options comptables"

2 - Le montant des **engagements en matière d'indemnité de départ en retraite** au 31/12/2019 est estimé à 1 181 euros, non couvert par une assurance et non provisionné.

Les principaux critères retenus sont les suivants :

- Méthode de calcul : rétrospective prorata temporis,
- Départ à la retraite à l'initiative du salarié à 62 ans,
- Progression des salaires de 1% par an constante,
- Taux d'actualisation retenu de 0.8%,
- Table de mortalité : table réglementaire INSEE 2010-2012
- Rotation du personnel : faible.

L'association n'est rattachée à aucune convention collective, ce sont donc les dispositions du code du travail qui ont été retenues pour ce calcul. Précédemment, il était fait mention d'un engagement retraite calculé par erreur sur la base des dispositions de la convention collective de l'animation. Si cette erreur avait été poursuivie en 2019, l'engagement qui aurait été mentionné se serait élevé à 5 989 €.

3 - Rappel : Modifications juridiques opérées sur l'exercice 2018 : Suite à la fusion des régions Bourgogne et Franche-Comté, l'association PRADIE a entamé une démarche visant à étendre son territoire d'intervention sur la Bourgogne, région dans laquelle il n'existait pas de structure similaire.

L'assemblée extraordinaire du 9 octobre 2018 a voté de nouveaux statuts, un nouveau règlement intérieur, et a adopté un nouveau nom pour l'association :

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

PÔLE RESSOURCES IAE BOURGOGNE-FRANCHE-COMTE

L'exercice 2019 est donc le 1er exercice complet de la nouvelle configuration.

- Immobilisations corporelles :

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

Les amortissements pour dépréciation économique sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|---|------------|
| - Constructions : structure et composants | NEANT |
| - Agencements et aménagements | 10 ans |
| - Matériel et outillage | NEANT |
| - Matériel de transport | NEANT |
| - Mobilier, matériel de bureau | 3 à 10 ans |

- Stocks :

Non applicable

- Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

- Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

ANNEXE - Élément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Décalage des dettes sociales
- Recours à l'activité partielle
- Par ailleurs, l'entreprise a obtenu une baisse de loyers pendant le confinement

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

ANNEXE - Élément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2019 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 35 173 | | | | | 35 173 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 35 173 | | | | | 35 173 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 2 387 | | | | | 2 387 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 9 073 | | | | | 9 073 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 11 460 | | | | | 11 460 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 107 | | | | | 107 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 107 | | | | | 107 |
| TOTAL | | 46 740 | | | | | 46 740 |

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2019 |
|-----------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 35 173 | | | 35 173 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 35 173 | | | 35 173 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 1 934 | 239 | | 2 172 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 8 712 | 233 | | 8 945 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 10 646 | 472 | | 11 118 |
| TOTAL | | 45 819 | 472 | | 46 291 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|--|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agent aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

ANNEXE - Élément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2019 |
|------------------------------------|---|----------------|---------------|-------------|--------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMEENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | 3 060 | | | 3 060 |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 3 060 | | | 3 060 |
| TOTAL GENERAL | | 3 060 | | | 3 060 |

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2019

1 an au plus

plus d'1 an

| CREANCES | | | | |
|----------|---|---------------|---------------|--|
| | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 3 325 | 3 325 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 342 | 342 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 59 | 59 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 59 192 | 59 192 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 13 908 | 13 908 | |
| | Charges constatées d'avances | 2 578 | 2 578 | |
| | TOTAL DES CREANCES | 79 404 | 79 404 | |
| (1) | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| (1) | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

31/12/2019

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

| DETTES | | | | |
|--------|--|---------------|---------------|--|
| | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 18 691 | 18 691 | |
| | Personnel et comptes rattachés | 7 624 | 7 624 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 8 303 | 8 303 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Obligations cautionnées | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 120 | 120 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Autres dettes | 512 | 512 | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | |
| | Produits constatés d'avance | 1 417 | 1 417 | |
| | TOTAL DES DETTES | 36 668 | 36 668 | |
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | |
| (1) | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | |
| (2) | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | |

ANNEXE - Elément 6.08

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Au Bilan

Prix marché

| | | | |
|---------------------------------------|--|--|--|
| Approvisionnements et marchandises | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |

NEANT

| |
|--|
| |
|--|

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

| Etat exprimé en euros | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variations | % |
|--|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Autres créances clients | | | | |
| Autres créances | 73 100 | 88 213 | (15 113) | -17,13 |
| TOTAL | 73 100 | 88 213 | (15 113) | -17,13 |

Produits à recevoir 31/12/2019 :

| | |
|--------------------------------|---------|
| - Subvention Région AAP | 8 175€ |
| - Subvention Leader | 2 673€ |
| - Convention FNARS | 3 060€ |
| - Subvention Région à recevoir | 14 192€ |
| - Subvention Etat à recevoir | 45 000€ |

ANNEXE - Élément 6.11

Charges à payer (avec détail)

| Etat exprimé en euros | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variations | % |
|--|---------------|---------------|----------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 174 | 8 464 | (2 291) | -27,06 |
| Dettes fiscales et sociales | 11 788 | 11 249 | 539 | 4,79 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| TOTAL | 17 961 | 19 713 | (1 752) | -8,89 |

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

| Etat exprimé en euros | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variations % |
|---|--------------|------------|---------------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 2 578 | 941 | 1 637 173,96 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | 2 578 | 941 | 1 637 173,96 |

Charges constatées d'avance au 31/12/2019 :

| | |
|----------------------------------|---------|
| - Abonnement Dalloz 2020 | 260 € |
| - Hébergement Site Internet 2020 | 696 € |
| - Location copieur | 1 514 € |
| - Abonnement Cogiterra 2020 | 108 € |

ANNEXE - Élément 6.12

Produits constatés d'avance (avec détail)

| Etat exprimé en euros | 31/12/2019 | | | |
|---|--------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variations | % |
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | 1 417 | 13 333 | (11 917) | -89,37 |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | | |
| TOTAL | 1 417 | 13 333 | (11 917) | -89,37 |

Produits constatés d'avance au 31/12/2019 :

| | |
|--------------------------|---------|
| - Aide emploi associatif | 1 167 € |
| - Adhésion 2020 | 250 € |

Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 64 728 | | 19 283 | 45 445 |
| Résultat de l'exercice | (19 283) | (11 263) | (19 283) | (11 263) |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - Apports | 24 000 | 41 500 | 25 000 | 40 500 |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 258 | | 148 | 110 |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 69 703 | 30 237 | 25 148 | 74 792 |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | |
|---|--|------------------------------------|--|---|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | A | B | C | D = A - B + C |
| Fonds dédiés | | | | |
| TOTAL | | | | |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
|--|--|------------------------------------|--|---|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | A | B | C | D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | |
| Total | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Total | | | | |
| TOTAL | | | | |

Annexe libre

Etat exprimé en euros

SUIVI DES OPTIONS COMPTABLES

Dans le cadre de l'application des Règlements ANC n° 2014-03 et ANC n°2016-07 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés, et à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les options suivantes ont été prises :

- 1 Frais de constitution, transformation, premier établissement :

- Entité non concernée

- 2 Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission :

- Entité non concernée.

- 3 Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur les immobilisations incorporelles et corporelles :

- Entité non concernée.

- 4 Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières (titres) :

- Entité non concernée.

- 5 Coûts de développement :

- Entité non concernée.

- 6 Coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs :

- Entité non concernée.

- 7 Amortissements de biens non décomposables - PME : Mesure de simplification :

- Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.

- 8 Composants de 2ème catégorie / provisions pour grosses révisions :

- Entité non concernée.