

Association LA MAIN FINE
A l'attention de Mme RWEGERA
30, rue de Strasbourg
93200 ST DENIS

St Germain en Laye, le 22 juin 2020

Objet : Exercice clos le 31 décembre 2019

Chère Madame,

Nous vous adressons cette lettre dans le cadre de notre contrôle relatif à l'audit des comptes annuels de l'Association LA MAIN FINE afférents à l'exercice clos le 31 décembre 2019 et faisant apparaître à cette date des fonds associatifs de 2 798 euros y compris un excédent de 3 707 euros, et en application de nos normes d'exercice professionnel.

Vous êtes tout d'abord responsable de l'établissement des comptes, de la conception et de la mise en œuvre du contrôle interne afférent à leur préparation et à ce titre vous nous déclarez que :

Les comptes ont été établis de manière régulière et sincère, pour donner une image fidèle de la situation financière, du patrimoine et du résultat de l'Association conformément aux règles et principes comptables français (y compris l'application des règlements CRC n° 2002-10 et n° 2004-06 relatifs aux actifs).

Des contrôles destinés à prévenir et détecter les erreurs et les fraudes ont été conçus et mis en œuvre dans l'Association.

À ce jour, vous n'avez aucune connaissance d'aucun événement, autre que ceux déjà pris en compte, survenu depuis la date de clôture de l'exercice qui nécessiterait un traitement comptable des comptes ou une mention dans l'annexe.

Vous avez mis à notre disposition :

- tous les livres comptables, les états annexes et documents financiers afférents à la comptabilité ;
- tous les contrats ayant ou pouvant avoir une incidence significative sur les comptes ;
- tous les procès-verbaux des assemblées générales et de réunions des organes sociaux tenues au cours de l'exercice 2019 et jusqu'à la date de cette lettre.

Les principales hypothèses retenues pour l'établissement des estimations comptables reflètent les intentions de la direction sur la capacité de l'Association à ce jour, à mener à bien les actions envisagées.

Vous nous avez communiqué vos plans d'actions définis pour l'avenir visant à permettre la poursuite de vos activités pendant les douze prochains mois ; ces plans d'actions reflètent les intentions de la Direction ; vous n'avez connaissance d'aucun élément nouveau susceptible de compromettre ces plans.

Vous avez appliqué, au mieux de votre connaissance, les textes légaux et réglementaires. Des procédures ont été conçues et mises en œuvre dans l'entité, visant à garantir le respect de ces textes légaux et réglementaires. Vous n'avez pas connaissance de cas de non-respect susceptible de conduire à des anomalies significatives dans les comptes.

Vous n'avez pas connaissance d'insuffisance significative de contrôle interne, de faiblesse ou de déficience majeures.

Toutes les opérations de l'exercice 2019 et toutes les conséquences financières de tout contrat ont été enregistrées et correctement traduites dans les comptes. Il n'existe aucun :

- accord conclu avec des établissements financiers et susceptible de restreindre les disponibilités de l'Association ou ses lignes de crédit,
- transaction avec des entités ad hoc,
- engagement de rachat d'actifs précédemment cédés,
- tout autre accord sortant du cadre des opérations normales de l'Association (et notamment les conventions réglementées).

L'Association est effectivement propriétaire de tous les actifs qui figurent dans les comptes. Tous les actifs, et en particulier tous les comptes de caisse et banques, sont inclus dans les comptes. Toutes les dépréciations nécessaires ont été constituées pour ramener les éléments d'actif à leur valeur actuelle.

L'évaluation des actifs se fonde parfois sur des informations prévisionnelles : ces informations, établies sous votre responsabilité, reflètent la situation future estimée la plus probable. Les décisions prises ou les actions envisagées ne contredisent pas les hypothèses retenues.

Tous les passifs dont vous avez connaissance sont inclus dans les comptes. Vous avez soigneusement examiné, en liaison avec vos conseils juridiques, les divers éléments de vos engagements, passifs éventuels, procès en cours, déclarations fiscales non prescrites ainsi que toute poursuite judiciaire ou affaire contentieuse et vous considérez que les provisions et indications complémentaires figurant à ce titre dans nos comptes sont adéquates.

L'Association s'est acquittée en tous points de ses obligations contractuelles susceptibles, en cas de non-respect, d'affecter les comptes de façon significative.

Vous n'avez ni projet, ni intention de restructuration ou de réorganisation autres que ceux déjà pris en compte dans les comptes, de nature à affecter sensiblement la valeur comptable ou le classement des actifs et passifs ou nécessitant une information dans l'annexe des comptes.

Au cours de l'exercice, l'Association n'a détenu aucune créance sur l'un de ses administrateurs et n'a accordé aucune garantie en leur faveur.

Aucune rémunération ou avantage particulier n'a été accordé directement ou indirectement, en France ou à l'étranger, à un dirigeant ou mandataire social.

Nous restons à votre disposition pour vous fournir de plus amples explications sur les termes de cette lettre et nous vous remercions par avance de bien vouloir accuser réception d'un exemplaire de cette correspondance et d'en approuver les termes.

Dans cette attente, veuillez recevoir, Monsieur le Président, nos salutations distinguées.

Eliane Monkan
Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Bon pour accusé réception

Et acceptation des termes mentionnés

*Bon pour accusé réception
Et acceptation des termes mentionnés*
LA MAIN FINE
30 rue de Strasbourg
93200 SAINT DENIS
Tél.: 01 48 20 81 46



La Main Fine
CHANTIER D'INSERTION

ASSOCIATION LA MAIN FINE

Association régie par la loi du 1er
juillet 1901
Siret 444 313 407 00017
NAF 9499Z

Siège social

30, Rue de STRASBOURG
93200 SAINT DENIS

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	9 700	9 700		745	745	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	114 874	91 465	23 409	28 027	4 618	16.48
	Autres immobilisations corporelles	57 505	57 505		3 972	3 972	100.00
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 190		1 190	1 190		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 151		4 151	4 151		
	Total II	187 419	158 670	28 749	38 084	9 335	24.51
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	90 000		90 000	88 500	1 500	1.69
	Marchandises	20 800		20 800	17 000	3 800	22.35
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	13 532		13 532	2 652	10 880	410.24
	Autres créances	240 237		240 237	105 427	134 810	127.87
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 790		3 790	20 245	16 455	81.28
	Charges constatées d'avance (3)				1 000	1 000	100.00
	Total III	368 358		368 358	234 824	133 535	56.87
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	555 777	158 670	397 108	272 908	124 200	45.51

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	909	8 088	8 997	111.24
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 707	8 997	12 704	141.20
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	49 954	27 859	22 095	79.31
	Provisions réglementées				
	Total I	52 752	26 950	25 802	95.74
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	12 462	12	12 450	NS
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 800	6 251	2 451	39.21
	Dettes fiscales et sociales	115 815	125 586	9 770	7.78
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	212 279	114 110	98 169	86.03
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	344 356	245 958	98 398	40.01
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		397 108	272 908	124 200	45.51

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

344 356 245 958

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	206 658		206 658	181 728	24 930	13.72
Production vendue de biens						
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET	206 658		206 658	181 728	24 930	13.72
Production stockée			1 500	88 500	87 000	98.31
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			375 176	331 839	43 336	13.06
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			16 282	276	16 006	NS
Autres produits			25	180	155	86.16
Total des Produits d'exploitation (I)			599 640	602 523	2 883	0.48
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)			3 800	10 500	6 700	63.81
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			125 070	143 322	18 252	12.74
Impôts, taxes et versements assimilés			6 416	3 815	2 601	68.17
Salaires et traitements			354 031	344 292	9 739	2.83
Charges sociales			112 560	104 014	8 547	8.22
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 335	9 976	641	6.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			1	20 409	20 409	100.00
Total des Charges d'exploitation (II)			603 613	615 329	11 716	1.90
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 973	12 806	8 833	68.97
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 973	12 806	8 833	68.97
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 905	3 809	4 096	107.54
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	7 905	3 809	4 096	107.54
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	225		225	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	225		225	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	7 680	3 809	3 871	101.63
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	607 545	606 332	1 213	0.20
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	603 838	615 329	11 491	1.87
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 707	8 997	12 704	141.20

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

950 950

DETAILS DES COMPTES

ASSOCIATION LA MAIN FINE

30 rue de Strasbourg
93200 Saint-Denis

APE : 9499Z

Siret : 44431340700017

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		745	745	100.00
20510000 Logiciels	9 700	9 700		
28050000 Amort. Concessions et droits .	9 700	8 955	745	8.32
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	23 409	28 027	4 618	16.48
21530000 Installations à caractère spéc	2 703	2 703		
21540000 Mat?riel industriel	93 544	93 544		
21551000 Inst Tech Mat et Outil	3 089	3 089		
21570000 Agencement, aménagements mat.	15 539	15 539		
28150000 Amort. Installations technique	2 478	2 129	349	16.39
28153000		109	109	100.00
28154000 Amort Mat Indust	74 686	70 817	3 869	5.46
28155000 Amort,Instal Caractere Sp?cifi	2 312	2 094	218	10.41
28155100		157	157	100.00
28157000 Amort Agenc Amenagements	11 989	11 541	448	3.88
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 972	3 972	100.00
21810000 Installations g?n?rales	41 484	41 484		
21830000 Mat?riel de bureau & informati	3 037	3 037		
21841000 Mobilier	12 984	12 984		
28181000 Amort. Installations g?n?rales	41 484	37 513	3 972	10.59
28183000 Amort. Mat?riel de bureau & in	3 037	3 037		
28184000 Amort. Mobilier	12 984	12 984		
AUTRES PARTICIPATIONS	1 190	1 190		
26100000 Titres de participations	1 190	1 190		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 151	4 151		
27500000 D?p?ts et cautionnements vers?	4 151	4 151		
Total II	28 749	38 084	9 335	24.51
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS	90 000	88 500	1 500	1.69
35500000 STOCK DE PRODUITS FINIS	90 000	88 500	1 500	1.69
MARCHANDISES	20 800	17 000	3 800	22.35
37000010 Stock Marchandise Coiffure	800	2 000	1 200	60.00
37000200 Stock Marchandise Couture	20 000	15 000	5 000	33.33
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	13 532	2 652	10 880	410.24
41100000 Clients	13 532	2 652	10 880	410.24
AUTRES CREANCES	240 237	105 427	134 810	127.87
42510000 LES PORTES		552	552	100.00
42520000 CREDITEUR ET DEBITEUR DIVERS	467	1 529	1 062	69.43
44172000 SUBVENTION ASP	893	25 208	24 315	96.46
44178000 SUBV DEPARTEMENT ST DENIS	40 000		40 000	
44182000 SUBV FDI 2019-2020	12 000		12 000	
44187100 SUBVENTION SIDACTION	7 000		7 000	
44198000 SUBV FAMI	175 476	58 492	116 984	200.00
46730000 MBONYANSHUTY CLAUDINE	4 400	19 645	15 245	77.60

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	909		8 088		8 997	111.24
11000000 Report ? nouveau (cr?diteur)			8 088		8 088	100.00
11900000 Report ? nouveau (d?biteur)	909				909	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	3 707		8 997		12 704	141.20
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	49 954		27 859		22 095	79.31
13181000 SUBV INVEST CARITAS	8 190		8 190			
13181200 SUBV FONDAT GROUPE ADECCO	3 000		3 000			
13182000 SUBV FDI 2019-20	20 000				20 000	
13182100 SUBV FDI 2010	12 000		12 000			
13182200 SUBV CR ARSIE	15 500		15 500			
13182300 SUBVENTION FDI 2012	13 000		13 000			
13182400 SUBVENTION PORTICUS	12 000		12 000			
13183000 SUBVENTION CNASEA	10 000		10 000			
13183200 SUBVENTION FDI 2009	13 500		13 500			
13183300 SUBVENTION PLAINE COMMUNE	31 278		31 278			
13185000 SUBVENTION CCAH	9 334		9 334			
13186000 SUBVENTION AEROPORT DE PARIS	4 000		4 000			
13186600 SUBVENTION CG 93	11 000		11 000			
13187000 AIDE EXCEPT SIDACTION	8 000		8 000			
13188000 SUBVENTION SIDACTION	4 800		4 800			
13190000 SUBV APPOS	8 000				8 000	
13855000 SUBV.FOND.CHQ.DEJ	5 000		5 000			
13918200 subv fdi 2019-20	1 667				1 667	
13918300 QP SUBVENTION CCAH	9 334		9 334			
13918600 QP SUBVENTION ADP	4 000		4 000			
13925000 QP SUBV. PLAINE COMMUNE	13 000		10 400		2 600	25.00
13930000 QP SUBV. CG93	11 000		11 000			
13940000 QP SUBV. FDI 2009	13 500		13 500			
13981000 QP SUBV CARITAS	2 847		1 209		1 638	135.49
13981200 QP SUBV. FONDATION ADECCO	3 000		3 000			
13982100 QP SUBV. 2010	12 000		12 000			
13982200 SUBVENTION CR ARSIE	15 500		15 500			
13982300 QP SUBV.FDI 2012	13 000		13 000			
13982400 QP SUBV. PORTICUS	12 000		12 000			
13983000 SUBVENTION CNASEA	10 000		10 000			
13987000 QP AIDE EXCEPT. SIDACTION	8 000		8 000			
13988000 QP SUBV.SIDACTION	4 800		4 800			
13989000 QP SUBV. FONDATION CHQ DEJ	5 000		5 000			
Total I	52 752		26 950		25 802	95.74
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	12 462		12		12 450	NS
51210000 CREDIT COOPERATIF	12 035				12 035	
51400100 COMPTE EPIDOR	12		12			
58100000 VERSEMENT ESPECE	415				415	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 800		6 251		2 451	39.21
40100000 Fournisseurs	3 800		6 251		2 451	39.21
DETTES FISCALES ET SOCIALES	115 815		125 586		9 770	7.78
42110000 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	965		24 558		23 593	96.07
42820000 Dettes prov. cong?s pay?s	17 500		19 572		2 072	10.59
43100000 URSSAF	61 026		18 253		42 773	234.33

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

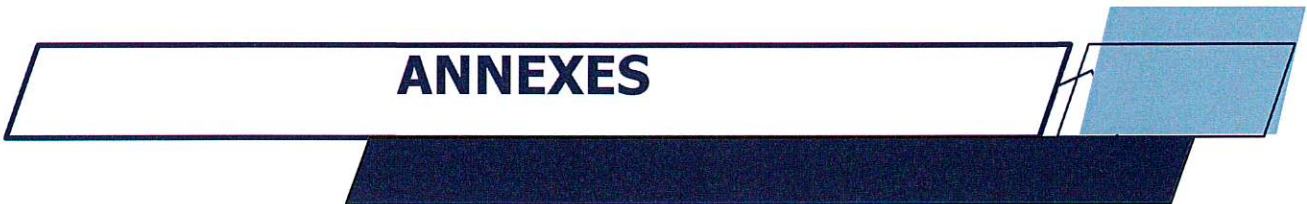
DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	206 658	181 728	24 930	13.72
70710000 VENTES COUTURE ST DENIS	31 944	12 112	19 832	163.73
70711000 VENTE COUTURE O PARINOR	153 850	148 502	5 348	3.60
70720000 VENTES COIFFURE	20 864	21 114	249	1.18
Chiffre d'affaires NET	206 658	181 728	24 930	13.72
PRODUCTION STOCKEE	1 500	88 500	87 000	98.31
71000000 PRODUCTION STOCKEE	1 500	88 500	87 000	98.31
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	375 176	331 839	43 336	13.06
74090000 SIDACTION		27 000	27 000	100.00
74145000 SUBVENTION FDI CNASEA		9 000	9 000	100.00
74160000 SUBV MAIRIE ST DENIS CSEIL MUN	6 000		6 000	
74172200 SUBVENT ASP CDDI	171 692	139 279	32 413	23.27
74173100 SUBV CGET POL VILLE	8 000	8 000		
74173200 Emploi Tremplin		4 167	4 167	100.00
74173300 DROITS DES FEMMES	5 000	8 000	3 000	37.50
74173500 CUI/CAE		6 117	6 117	100.00
74173600 ADULTES RELAIS		1 593	1 593	100.00
74178000 SUBV DEPARTEMENT ST DENIS	42 500		42 500	
74179000 EDUCATION SANTE DES JEUNES	10 000		10 000	
74179900 PREF REGION IDF		5 000	5 000	100.00
74187100 SIDACTION	15 000		15 000	
74198000 SUBVENTION FAMI	116 984	116 984	0	0.00
74410000 SUBV ST DENIS CSEIL MUNICIPAL		6 700	6 700	100.00
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	16 282	276	16 006	NS
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	16 282	276	16 006	NS
AUTRES PRODUITS	25	180	155	86.16
75800000 Produits divers de gestion cou	25	180	155	86.16
Total des Produits d'exploitation	599 640	602 523	2 883	0.48
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	3 800	10 500	6 700	63.81
60370000 Variation stocks marchandises	3 800	10 500	6 700	63.81
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	125 070	143 322	18 252	12.74
60610000 Fournitures non stockables	623	1 047	424	40.47
60611000 Electricit?	7 975	2 167	5 808	268.01
60630000 Fournitures Entretien, petit ?	1 505	877	628	71.67
60640000 Fournitures administratives	438	2 242	1 804	80.48
60680000 FOUNITURE COUTURE	34 852	65 017	30 166	46.40
60682000 ACHAT FOURNITURES COIFF	6 006	5 817	190	3.26
61200000 CREDITPAR CITROEN credit bail	11 467	4 430	7 037	158.83
61220000 Redevance cr?dit-bail mobilier	950	950		
61230000 Location DIVERSE	173	1 453	1 281	88.11
61240000 AVE M	1 598	1 649	50	3.06
61320000 Location RUE JEAN JAURES	11 000	11 660	660	5.66
61322000 LOCATION RUE DE STRASBOURG	7 922	7 262	660	9.09
61350000 Location immobili?re	2 182	2 182		
61400000 CHARGES RUE JEAN JAURES	1 269	1 434	165	11.53
61420000 CHARGES RUE DE STRASBOURG	2 375	2 240	136	6.06
61500000 Entretien et r?parations	3 498	1 775	1 723	97.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
61510000 STANLEY SECURITY	1 646		2 498		852	34.11
61600000 Primes d'assurance	3 623		2 948		675	22.89
62262000 Honoraires juridiques	480		4 200		3 720	88.57
62263000 Honoraires Comptables	9 650		12 010		2 360	19.65
62270000 Frais d'actes et de contentieu	144				144	
62300000 COMMUNICATION ET PUBLICITE			105		105	100.00
62500000 D?placements, missions, r?cept	8 042		1 755		6 287	358.16
62570000 RECEPTIONS	4		307		304	98.75
62600000 Frais postaux et t?l?com.	1 386		2 007		621	30.94
62610000 Acc?s internet	1 521		617		904	146.69
62700000 Services bancaires et assimilé	4 490		4 672		182	3.89
62810000 COTISATIONS	250				250	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 416		3 815		2 601	68.17
63130000 FORMATION	6 416		3 815		2 601	68.17
SALAIRES ET TRAITEMENTS	354 031		344 292		9 739	2.83
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	336 888		316 756		20 132	6.36
64120000 Congés payés	2 528		7 536		10 064	133.54
64140000 INDEMINITE LICENCIEMENT	19 671		20 000		329	1.65
CHARGES SOCIALES	112 560		104 014		8 547	8.22
64510000 Cotisations URSSAF	65 005		63 080		1 925	3.05
64520100 CHORUM	2 827		2 392		435	18.19
64530100 MEDERIC	17 248		18 737		1 490	7.95
64540000 pole emploi	14 230		13 304		926	6.96
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 031		111		1 921	NS
64760000 INDEMNITE SECURITE SOCIALE	4 475				4 475	
64760100 IND DE TRANSPORT	6 745		6 391		354	5.54
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	9 335		9 976		641	6.43
68111000 Dot/amort. immob. incorporelles	745		1 491		746	50.01
68112000 Dot/amort. immob. corporelles	8 590		8 485		105	1.23
AUTRES CHARGES	1		20 409		20 409	100.00
65800000 Charges de gestion courante	1		20 409		20 409	100.00
Total des Charges d'exploitation	603 613		615 329		11 716	1.90
Résultat d'exploitation	3 973		12 806		8 833	68.97
Résultat courant avant impôts	3 973		12 806		8 833	68.97
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 905		3 809		4 096	107.54
77700000 Quote-part subventions invest.	7 905		3 809		4 096	107.54
Total des Produits exceptionnels	7 905		3 809		4 096	107.54
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	225				225	
67120000 PENALITES ET AMENDES	225				225	
Total des Charges exceptionnelles	225				225	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT[illegible]



ANNEXES

ASSOCIATION LA MAIN FINE

30 rue de Strasbourg
93200 Saint-Denis

APE : 9499Z

Siret : 44431340700017

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 un total du bilan de 397108 euros, et des produits d'exploitation 599640 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat net comptable 3707 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1/- Principes comptables

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués le cas échéant ci-après.

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières

Les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.

Les principes suivants sont appliqués pour la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée d'utilisation prévue ;
- immobilisations non décomposables : l'entreprise a choisi de maintenir des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou d'apport. L'escompte obtenu sur acquisition de titres est directement déduit du coût d'acquisition.

L'entreprise a choisi d'incorporer les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) au coût d'acquisition des immobilisations financières et les titres de placement.

Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Aucun cadre dirigeant bénévole n'a été rémunéré par l'association durant l'exercice 2018. S'agissant des cadres salariés, leur rémunération ne peut être précisée sans conduire à la divulgation d'une information individualisée.

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	9 700		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	122 394		
Installations générales agencements aménagements divers	41 484		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 021		
TOTAL	179 899		
Autres participations	1 190		
Prêts, autres immobilisations financières	4 151		
TOTAL	5 340		
TOTAL GENERAL	194 939		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			9 700	9 700
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			122 394	122 394
Installations générales agencements aménagements divers			41 484	41 484
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			16 021	16 021
TOTAL			179 899	179 899
Autres participations			1 190	1 190
Prêts, autres immobilisations financières			4 151	4 151
TOTAL			5 340	5 340
TOTAL GENERAL			194 939	194 939

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	8 955	745		9 700
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	86 707	4 618		91 325
Installations générales agencements aménagements divers	37 513	3 972		41 484
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 021			16 021
TOTAL	140 240	8 590		148 830
TOTAL GENERAL	149 195	9 335		158 530

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	745				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 618				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 972				
TOTAL	8 590				
TOTAL GENERAL	9 335				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	8 088		17 085	26 082	909
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 997	8 127		4 576	3 707
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	27 859		162 743	140 648	49 954
Provisions réglementées					
TOTAL I	26 950	8 127	179 828	162 153	52 752

Etat des provisions

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	4 151	4 151	
Autres créances clients	13 532	13 532	
Personnel et comptes rattachés	467	467	
Divers état et autres collectivités publiques	235 369	235 369	
Débiteurs divers	4 400	4 400	
TOTAL	257 919	257 919	

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	12 462	12 462		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 800	3 800		
Personnel et comptes rattachés	18 465	18 465		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 791	77 791		
Autres impôts taxes et assimilés	19 559	19 559		
Autres dettes	212 279	212 279		
TOTAL	344 356	344 356		

ANNEXE

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

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Variation des fonds propres

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	235 369
Total	235 369

Détail des produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	17 500
Total	17 500

AUTRES INFORMATIONS

ASSOCIATION LA MAIN FINE

30 rue de Strasbourg
93200 Saint-Denis

APE : 9499Z

Siret : 44431340700017

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	CA	31/12/2018 12	CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	208 158	100.00	270 228	100.00	62 070	22.97
+ Ventes de marchandises	206 658	100.00	181 728	100.00	24 930	13.72
- Coût d'achat des marchandises vendues	3 800	1.84	10 500	5.78	6 700	63.81
Marge commerciale	210 458	101.84	192 228	105.78	18 230	9.48
+ Production vendue						
+ Production stockée ou déstockage	1 500	100.00	88 500	100.00	87 000	98.31
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	1 500	100.00	88 500	100.00	87 000	98.31
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	1 500	100.00	88 500	100.00	87 000	98.31
Marge brute globale	211 958	101.83	280 728	103.89	68 770	24.50
- Autres achats + charges externes	125 070	60.08	143 322	53.04	18 252	12.74
Valeur ajoutée	86 888	41.74	137 406	50.85	50 518	36.77
+ Subventions d'exploitation	375 176	180.24	331 839	122.80	43 336	13.06
- Impôts, taxes et versements assimilés	6 416	3.08	3 815	1.41	2 601	68.17
- Salaires du personnel	354 031	170.08	344 292	127.41	9 739	2.83
- Charges sociales du personnel	112 560	54.07	104 014	38.49	8 547	8.22
Excédent brut d'exploitation	10 944	5.26	17 124	6.34	28 068	163.91
+ Autres produits de gestion courante	25	0.01	180	0.07	155	86.16
- Autres charges de gestion courante	1		20 409	7.55	20 409	100.00
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	16 282	7.82	276	0.10	16 006	NS
- Dotations aux amortissements	9 335	4.48	9 976	3.69	641	6.43
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	3 973	1.91	12 806	4.74	8 833	68.97
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
Résultat courant	3 973	1.91	12 806	4.74	8 833	68.97
+ Produits exceptionnels	7 905	3.80	3 809	1.41	4 096	107.54
- Charges exceptionnelles	225	0.11			225	
Résultat exceptionnel	7 680	3.69	3 809	1.41	3 871	101.63
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	3 707	1.78	8 997	3.33	12 704	141.20

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20510000 Logiciels

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00008 000	logiciels	9 700.00	010117	L 33,33	8 954.72	745.28	9 700.00		

Compte : 21530000 Installations à caractère spéc

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00010 000		2 702.96	010117	L 10,00	2 203.25	109.00	2 312.25	390.71	

Compte : 21540000 Matériel industriel

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	SURJETTEUSE SURJET4F	1 320.00	190717	L 10,00	193.00	132.00	325.00	995.00	
00002 000	BOUTONNIERE MAC FAM JA-415	1 605.00	251017	L 10,00	191.00	161.00	352.00	1 253.00	
	9FREZAL FREZAL FRS IMMO								
00003 000	BOUTONNIERE LINGERIE	4 595.02	211117	L 10,00	512.00	460.00	972.00	3 623.02	
	9FREZAL FREZAL FRS IMMO								
00009 000		90 846.27	010117	L 10,00	69 627.85	2 576.00	72 203.85	18 642.42	
00018 000	MACHINE SURJETEUSE	2 697.00	130918	L 20,00	154.00	540.00	694.00	2 003.00	
	Date de mise en service : 19/09/2018								

Compte : 21551000 Inst Tech Mat et Outil

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00011 000		2 128.88	010117	L 10,00	2 128.88		2 128.88		
00019 000	FER A VAPEUR	960.00	120318	L 20,00	156.00	192.00	348.00	612.00	

Compte : 21570000 Agencement, aménagements mat.

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00004 000	TABLIER LAMES MOTORISEUR	4 477.51	061217	L 10,00	480.00	448.00	928.00	3 549.51	
	9A2B ENTREPRISE A2B								
00012 000		11 061.00	010117	L 10,00	11 061.00		11 061.00		

Compte : 21810000 Installations g?n?rales

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00013 000		41 484.33	010117	L 10,00	37 512.77	3 971.56	41 484.33		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21810000 Installations générales

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		

Compte : 21830000 Matériel de bureau & informati

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00014 000		3 036.61	010117	L 0,00	3 036.61		3 036.61		

Compte : 21841000 Mobilier

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00015 000		12 983.94	010117	L 0,00	12 983.94		12 983.94		

Compte : 26100000 Titres de participations

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00016 000		1 189.50	010117	N 0,00				1 189.50	

Compte : 27500000 Dépôts et cautionnements versé

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00017 000		4 150.52	010117	N 0,00				4 150.52	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
194 938.54								194 938.54

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
149 195.02	9 334.84			9 334.84		158 529.86		

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	3 707	8 997
Dotations aux amortissements et provisions	9 335	9 976
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	7 905	3 809
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	5 137	2 830
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	5 137	2 830
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	8 997	11 052
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues	30 000	8 190
TOTAL DES RESSOURCES	26 140	16 412
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations		3 657
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	17 085	14 017
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	17 085	17 674
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)		

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2019 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2018 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours	5 300	99 000
Clients et comptes rattachés	10 880	2 652
Autres créances	134 810	11 813
Comptes de régularisation	1 000	1 000
VARIATION	149 990	114 465
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 451	16 019
Autres dettes	88 399	139 051
Comptes de régularisation		
VARIATION	85 948	123 032
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	64 042	8 567
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	16 455	10 281
Concours bancaires courants	12 450	12
VARIATION	28 905	10 270
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	35 137	1 703

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
RESULTAT NET COMPTABLE	3 707	8 997
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	9 335	9 976
Reprises sur amortissements et provisions	1 430	6 167
Plus ou moins-values sur cession d'actif	7 905	3 809
Subventions d'investissements virées au résultat		
= Capacité d'autofinancement	5 137	2 830
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	5 137	2 830
+ Variation du B.F.R.	64 042	8 567
= Trésorerie d'exploitation	58 905	5 737
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations	8 997	11 052
Augmentation des capitaux propres	21 003	19 242
Augmentations des comptes courants d'associés	30 000	8 190
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	17 085	3 657
Charges à répartir sur plusieurs exercices	17 085	14 017
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
= Variation de trésorerie	54 987	7 306
+ Trésorerie initiale	20 233	9 964
TRESORERIE FINALE	34 753	17 270

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE Capital social Nbre des actions ordinaires existantes Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes Nbre maximal d'actions futures à créer - par conversion d'obligations - par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS Chiffre d'affaires hors taxes Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Impôts sur les bénéfices Participation des salariés au titre de l'exercice Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Résultat distribué		44 335 17 719 19 940	104 358 21 841 11 052	181 728 979 8 997-	206 658 13 042 3 707
RESULTAT PAR ACTION Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice Montant de la masse salariale de l'exercice Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice		180 021 56 837	221 584 94 897	344 292 104 014	354 031 112 560