

COMPTES ANNUELS

2019

ASSO EL MENER

Route de Vernet les Bains

66320 SAHORRE

NAF : 9499Z

SIRET : 44455687200018

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

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables Association	13
Règles et méthodes comptables (Suite)	14
Tableau de suivi des fonds associatifs	15
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions et dépréciations	18
Etat des créances	19
Etat des dettes	20
Produits à recevoir	21
Charges à payer	22

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 112	1 112		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	66 654	46 730	19 923	11 891
Autres	225 682	114 828	110 853	71 675
Immobilisations en cours				53 745
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	293 447	162 670	130 777	137 311
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	3 779		3 779	4 054
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	31 403		31 403	22 625
Autres	24 154		24 154	46 127
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	16 638		16 638	12 491
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	818		818	3 367
TOTAL III	76 792		76 792	88 664
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
IV				
Primes de remboursement des emprunts				
V				
Ecart de conversion actif				
VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	370 238	162 670	207 568	225 975
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :		- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Dons en nature restant à vendre		- Autorisés par l'organisme de tutelle		
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2019	
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	63 000	63 000
Ecart de réévaluation		
Réserves	12 683	1 623
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-25 320	11 060
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
- Apports	15 000	15 000
Fonds associatifs avec droit de reprise : - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	58 768	55 016
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	124 131	145 699
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour : - Risques - Charges	3 743	3 623
Fonds dédiés sur : - Subventions de fonctionnement - Autres ressources		
TOTAL III	3 743	3 623
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Au près des établissements de crédit (2) - Financières diverses	10 094	16 401
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-3 493	
- Fournisseurs et comptes rattachés	10 321	12 958
Dettes : - Fiscales et sociales	37 189	36 028
- Sur immobilisations et comptes rattachés	3 000	
Autres dettes	22 583	11 266
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	79 694	76 653
Ecart de conversion passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	207 568	225 975
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
Engagements donnés : - Redevances crédit-bail mobilier restant à courir - Redevances crédit-bail immobilier restant à courir - Autres engagements donnés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens - Services	194 879		194 879	237 225
Chiffre d'affaires Net	194 879		194 879	237 225
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			318 299	342 275
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			6 026	7 544
Cotisations			150	140
Autres produits (hors cotisations)			543	2013
TOTAL I			519 897	589 198
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises			101	160
Achats de matières premières et autres approvisionnements			16 949	35 064
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			174	3 596
Autres achats et charges externes			68 342	76 944
Impôts, taxes et versements assimilés			10 095	10 254
Salaires et traitements			389 701	359 597
Charges sociales			43 356	71 958
- Amortissements sur immobilisations			23 597	18 096
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations - Dépréciations de l'actif circulant - Provisions			120	421
Autres charges			367	556
TOTAL II			552 802	576 648
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-32 906	12 550
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			472	671
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			472	671
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-472	-671
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-33 378	11 879

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	8 503	4 250
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	8 503	4 250
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	445	5 069
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	445	5 069
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	8 058	-819
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	528 399	593 449
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	553 719	582 388
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	-25 320	11 060

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 Logiciels	1 111.50	1 111.50		
28050000 Amortissement des logiciels	-1 111.50	-1 111.50		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	19 923.42	11 891.08	8 032.34	67.55
21500000 Matériel et outillages	66 653.65	51 205.76	15 447.89	30.17
28150000 Installations techniques, matériel et outillage industriels	-46 730.23	-39 314.68	-7 415.55	-18.86
Autres	110 853.22	71 675.19	39 178.03	54.66
21810000 aménagements	156 195.06	102 450.00	53 745.06	52.46
21820000 Matériel de transport	61 011.91	61 011.91		
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	8 474.54	6 860.54	1 614.00	23.52
28181000 Amortissement des aménagements	-67 746.71	-60 248.87	-7 497.84	-12.45
28182000 Amortissement mat transport	-39 895.92	-32 136.72	-7 759.20	-24.14
28183000 Amortissement mat bureau informatique	-7 185.66	-6 261.67	-923.99	-14.76
Immobilisations en cours		53 745.06	-53 745.06	-100.00
23100000 Immob. en cours		65 176.89	-65 176.89	-100.00
29310000 Dépréciation immobilisations corporelles en cours		-11 431.83	11 431.83	-100.00
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	130 776.64	137 311.33	-6 534.69	-4.76
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements	3 778.83	4 054.04	-275.21	-6.78
31100000 Stock MP et fournitures	3 479.26	3 653.56	-174.30	-4.79
32200000 Stock marchandises	299.57	400.48	-100.91	-25.00
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	31 403.00	22 625.00	8 778.00	38.80
41000000 COLLECTIF CLIENT	31 403.00	13 025.00	18 378.00	141.10
41810000 Client- prestations non facturées		9 600.00	-9 600.00	-100.00
Autres	24 153.81	46 127.17	-21 973.36	-47.64
40000000 COLLECTIF FOURNISSEUR	3 426.87		3 426.87	-
43871000 Indemnités journalières à percevoir		16.26	-16.26	-100.00
44562000 TVA Déductible sur immobilisations - Débits 20%	211.22		211.22	-
44566000 TVA Déductible sur biens et services - Débits 20%	3 376.09		3 376.09	-
44566100 TVA Déductible sur biens et services - Encaissements 20%	572.89		572.89	-
44566400 TVA Déductible sur biens et services - Débits 5.5%	28.25		28.25	-
44566600 TVA Déductible intracommunautaire	1 145.69		1 145.69	-
44581000 Acomptes TVA - Régime simplifié	3 669.00		3 669.00	-
44586000 FFNP EDF 2019	187.86		187.86	-
46870000 Produits à recevoir	11 535.94	46 110.91	-34 574.97	-74.98
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	16 637.70	12 490.50	4 147.20	33.20
51220000 Caisse Epargne	16 592.67	12 473.95	4 118.72	33.02
51230000 Livret caisse d'épargne	5.52	5.48	0.04	20.00
53000000 caisse	39.51	11.07	28.44	263.64
Charges constatées d'avance	818.17	3 367.07	-2 548.90	-75.71
48600000 Charges constatées d'avance	818.17	3 367.07	-2 548.90	-75.71
TOTAL (III)	76 791.51	88 663.78	-11 872.27	-13.39
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	207 568.15	225 975.11	-18 406.96	-8.15

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise <i>10260000 Subvention d'investissement sans droit de reprise</i>	63 000.00 <i>63 000.00</i>	63 000.00 <i>63 000.00</i>		
Ecarts de réévaluation				
Réserves <i>10680000 Autres réserves</i>	12 683.27 <i>12 683.27</i>	1 623.08 <i>1 623.08</i>	11 060.19 <i>11 060.19</i>	681.45 <i>681.45</i>
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-25 320.04	11 060.19	-36 380.23	-328.93
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports <i>10340000 Apports avec droit de reprise</i>	15 000.00 <i>15 000.00</i>	15 000.00 <i>15 000.00</i>		
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables <i>13110000 Subvention d'équipement - Etat</i> <i>13120000 SUBVENTION FONDATION AG2R</i> <i>13130000 Subvention FDI</i> <i>13140000 SUBV EDF</i> <i>13900000 Subvention d'investissement</i>	58 767.55 <i>13 824.51</i> <i>3 000.00</i> <i>40 000.00</i> <i>15 000.00</i> <i>-10 056.96</i>	55 015.84 <i>11 570.00</i> <i>3 000.00</i> <i>36 000.00</i> <i>15 000.00</i> <i>-10 554.16</i>	3 751.71 <i>2 254.51</i> <i>-3 000.00</i> <i>4 000.00</i> <i>497.20</i>	6.82 <i>19.49</i> <i>-100.00</i> <i>11.11</i> <i>4.71</i>
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	124 130.78	145 699.11	-21 568.33	-14.80
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges <i>15800000 Autre provision pour charge</i>	3 743.00 <i>3 743.00</i>	3 622.94 <i>3 622.94</i>	120.06 <i>120.06</i>	3.31 <i>3.31</i>
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	3 743.00	3 622.94	120.06	3.31
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>16430000 Pret financement véhicule Land rover</i> <i>16440000 Emprunt CE 9500 € (Iveco)</i> <i>16450000 Prêt CE 5232442 (15 000 €)</i>	10 093.78 <i>930.26</i> <i>2 421.90</i> <i>10 093.78</i>	16 400.76 <i>930.26</i> <i>2 421.90</i> <i>13 048.60</i>	-6 306.98 <i>-930.26</i> <i>-2 421.90</i> <i>-2 954.82</i>	-38.45 <i>-100.00</i> <i>-100.00</i> <i>-22.65</i>
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours <i>41910000 Clients - Avance et acomptes</i>	-3 492.60 <i>-3 492.60</i>		-3 492.60 <i>-3 492.60</i>	- <i>-</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>40000000 COLLECTIF FOURNISSEUR</i> <i>40810000 Fournisseurs</i>	10 320.70 <i>5 088.02</i> <i>5 232.68</i>	12 958.41 <i>8 503.87</i> <i>4 454.54</i>	-2 637.71 <i>-3 415.85</i> <i>778.14</i>	-20.35 <i>-40.17</i> <i>17.46</i>

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Dettes fiscales et sociales	37 189.14	36 027.54	1 161.60	3.22
42700000 Saisie sur salaires		96.57	-96.57	-100.00
42820000 Dettes provision / congés payés	6 478.84	6 654.30	-175.46	-2.63
43100000 Urssaf/Pôle Emploi	7 951.00	9 649.00	-1 698.00	-17.60
43720000 Malakoff Médéric	1 678.56	6 922.41	-5 243.85	-75.74
43730000 medecine du travail		2 628.11	-2 628.11	-100.00
43740000 Chorum Prévoyance	910.66	582.42	328.24	56.53
43750000 Allianz mutuelle	1 954.08	1 239.68	714.40	57.58
43820000 Charges sociale sur Congés payés	1 145.20	1 726.05	-580.85	-33.66
43860000 Autres charges à payer	5 749.00	6 529.00	-780.00	-11.95
44210000 Compte de rémunération	139.00		139.00	-
44520000 TVA due intracommunautaire	1 145.69		1 145.69	-
44571100 Etat. TVA Collectée - Taux 20%	8 947.31		8 947.31	-
44571200 Etat. TVA Collectée - Taux 10%	233.80		233.80	-
44571300 Etat. TVA Collectée - Taux 5.5%	831.00		831.00	-
44700000 Impôts taxes et versement assimilés	25.00		25.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 000.00		3 000.00	-
40400000 Fournisseurs d'immobilisations	3 000.00		3 000.00	-
Autres dettes	22 583.35	11 266.35	11 317.00	100.45
41000000 COLLECTIF CLIENT	4 278.00		4 278.00	-
41100000 Clients ACI MCN/ENV	2 436.97		2 436.97	-
46711000 Dailly CE	13 502.03	8 900.00	4 602.03	51.71
46860000 Charges à payer	2 366.35	2 366.35		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	79 694.37	76 653.06	3 041.31	3.97
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	207 568.15	225 975.11	-18 406.96	-8.15

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	194 878.80	237 225.43	-42 346.63	-17.85
70600100 Prestation de services Menuiserie - Taux 10%	68 288.89	80 547.45	-12 258.56	-15.22
70600200 Prestations de services Menuiserie - Taux 20%	7 146.80	84 956.94	-77 810.14	-91.59
70600210 Prestation Menuiserie - Taux 5.5%	2 337.96		2 337.96	-
70600220 Prestation de services ENV	43 951.15		43 951.15	-
70600250 Prestations de services - Maçonnerie	15 109.00		15 109.00	-
70600300 Prestations de services Menuiserie	56 245.00	69 821.04	-13 576.04	-19.44
70800000 Produits des activités annexes	1 800.00	1 900.00	-100.00	-5.26
Chiffre d'affaires Net	194 878.80	237 225.43	-42 346.63	-17.85
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	318 299.10	342 275.30	-23 976.20	-7.00
74100000 SUBV CNASEA / SALAIRES	2 043.12	8 507.62	-6 464.50	-75.99
74110000 Aides aux postes	236 764.51	283 767.68	-47 003.17	-16.56
74112000 Aides aux postes EI	26 687.95		26 687.95	-
74300000 SUBV CG 66	52 803.52	50 000.00	2 803.52	5.61
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	6 026.04	7 544.10	-1 518.06	-20.12
79100000 Transfert de charges	6 026.04	7 544.10	-1 518.06	-20.12
Cotisations	150.00	140.00	10.00	7.14
75600000 COTISATIONS DES MEMBRES	150.00	140.00	10.00	7.14
Autres produits	542.67	2 013.34	-1 470.67	-73.03
75800000 Produits divers de gestion courante	412.67	1 923.34	-1 510.67	-78.52
75810000 DONS	130.00	90.00	40.00	44.44
TOTAL (I)	519 896.61	589 198.17	-69 301.56	-11.76
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises	100.91	160.49	-59.58	-36.87
60370000 Variation des stocks de marchandises	100.91	160.49	-59.58	-36.87
Achats de matières premières et autres approvisionnements	16 949.39	35 063.72	-18 114.33	-51.66
60100000 Achats stockés - Matières premières ACI Menuiserie	720.53	35 063.72	-34 343.19	-97.94
60110000 Achat de bois	10 208.15		10 208.15	-
60211000 Achat quincaillerie	4 302.68		4 302.68	-
60212000 Achat consommables	1 718.03		1 718.03	-
Variation de stock matières premières et autres appro.	174.30	3 596.38	-3 422.08	-95.16
60310000 Variation des stocks de matières premières et fournitures	174.30	3 596.38	-3 422.08	-95.16
Autres achats et charges externes	68 341.99	76 944.47	-8 602.48	-11.18
60400000 Prestations de services	860.42		860.42	-
60500000 Achats de matériel, équipements et travaux	4 178.14	7 614.40	-3 436.26	-45.13
60510000 Outillage EI Menuiserie	2 999.77		2 999.77	-
60610000 Eau	172.36	158.05	14.31	8.86
60611000 CARBURANT	3 061.91	6 370.55	-3 308.64	-51.94
60611100 Bouteille de gaz	60.67		60.67	-
60612000 ELECTRICITE	2 484.93	3 353.76	-868.83	-25.91
60612100 Conso Electricité EI Menuiserie	667.44		667.44	-
60612200 FFPN EDF 2019	124.81		124.81	-
60613000 Gaz		104.70	-104.70	-100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
60619051 carburant land rover 9051 SZ 66	1 500.86	2 465.69	-964.83	-39.13
60619960 Peugeot Boxer	1 973.88	1 474.77	499.11	33.83
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	4 207.95	5 583.51	-1 375.56	-24.64
60631000 Vetements de travail	3 667.98	3 830.81	-162.83	-4.25
60631100 Vetement de travail El Menuiserie	340.05		340.05	-
60640000 Fournitures de bureau	2 154.13	2 716.49	-562.36	-20.69
60641000 Fournitures administratives El MEN	71.25		71.25	-
61221000 Crédit bail photocopieur	621.85	576.00	45.85	7.99
61221200 Crédit bail photocopieur HT	44.13		44.13	-
61300000 LOCATIONS	1 463.50	1 905.81	-442.31	-23.19
61310000 Location immobilières El Menuiserie	1 473.87		1 473.87	-
61350000 Locations mobilières El Menuiserie	431.83		431.83	-
61550000 sur biens mobiliers	5 123.81	12 487.23	-7 363.42	-58.97
61551000 Entretien El Menuiserie	1 547.39		1 547.39	-
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	7 737.25	5 677.20	2 060.05	36.29
61610000 Assurance El Menuiserie	1 293.27		1 293.27	-
62260000 HONORAIRES	6 176.87	7 211.54	-1 034.67	-14.35
62261000 Honoraires El Menuiserie	529.23		529.23	-
62270000 Honoraires Autres		149.17	-149.17	-100.00
62300000 Publicité, publications, relations publiques	2 682.63	336.80	2 345.83	696.14
62500000 Déplacements, missions et réceptions	2 543.14	3 658.69	-1 115.55	-30.50
62570000 FRAIS DE RECEPTION	1 256.23	2 203.24	-947.01	-42.99
62571000 Frais de reception El Menuiserie	588.48		588.48	-
62600000 Frais postaux et frais de télécommunications	1 869.06	1 852.95	16.11	0.86
62610000 Frais telecommunication El Menuiserie	108.89		108.89	-
62620000 FRAIS POSTAUX	369.60	416.20	-46.60	-11.06
62621000 Frais postaux El Menuiserie	52.80		52.80	-
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	620.61	606.41	14.20	2.48
62750000 FRAIS SUR EMPRUNTS		337.50	-337.50	-100.00
62800000 FORMATION	2 446.00	5 373.00	-2 927.00	-54.48
62810000 CONCOURS DIVERS, COTISATIONS	585.00	480.00	105.00	21.88
62812000 Cotisations El Menuiserie	250.00		250.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	10 095.48	10 253.69	-158.21	-1.55
63330000 formation continue	9 227.40	9 244.93	-17.53	-0.19
63512000 TAXES FONCIERES	777.00	660.00	117.00	17.73
63513000 Autres impôts locaux et taxes	91.08		91.08	-
63540000 DROITS D ENREGISTREMENT ET DE		348.76	-348.76	-100.00
Salaires et traitements	389 701.30	359 597.42	30 103.88	8.37
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	263 730.94	243 838.72	19 892.22	8.16
64110000 Rémunération brute permanents	125 154.24	122 349.50	2 804.74	2.29
64120000 CONGES PAYS	-175.46	-6 987.70	6 812.24	97.50
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	991.58	396.90	594.68	149.87
Charges sociales	43 355.50	71 958.20	-28 602.70	-39.75
64510000 Cotisations Urssaf/Pôle Emploi	23 037.97	24 948.27	-1 910.30	-7.66
64520000 Cotisations Chorum prevoyance	1 732.43	1 127.91	604.52	53.55
64530000 Cotisations Malakoff Médéric	6 546.01	23 867.39	-17 321.38	-72.57
64540000 Cotisations aux ASSEDIC	5 672.93	15 271.34	-9 598.41	-62.85
64550000 Allianz Mutuelle	3 571.53	3 242.24	329.29	10.18
64560000 CHARGES / CONGES PAYS	-580.85	-998.95	418.10	41.84
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 375.48	4 500.00	-1 124.52	-25.00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	23 596.58	18 096.36	5 500.22	30.40
68112000 COMPTE N° 681120	23 596.58	18 096.36	5 500.22	30.40
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	120.06	421.10	-301.04	-71.50
68150000 DOTATIONS AUX PROVISIONS	120.06	421.10	-301.04	-71.50

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
Autres charges <i>65800000 FRAIS DIVERS DE GESTION</i>	366.79 <i>366.79</i>	556.30 <i>556.30</i>	-189.51 <i>-189.51</i>	-33.99 <i>-33.99</i>
TOTAL (II)	552 802.30	576 648.13	-23 845.83	-4.14
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-32 905.69	12 550.04	-45 455.73	-362.20
Excédent ou déficit transféré (III) Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés <i>76800000 AUTRES PRODUITS FIN</i>	0.04 <i>0.04</i>	0.04 <i>0.04</i>		
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	0.04	0.04		
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées <i>66100000 CHARGE D'INTERET</i>	472.19 <i>313.90</i>	670.88 <i>439.26</i>	-198.69 <i>-125.36</i>	-29.66 <i>-28.47</i>
<i>66111000 interets emprunt caisse d'épargne</i>	<i>158.29</i>	<i>231.62</i>	<i>-73.33</i>	<i>-31.90</i>
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	472.19	670.88	-198.69	-29.62
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-472.15	-670.84	198.69	-29.62
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-33 377.84	11 879.20	-45 257.04	-380.98
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>77510000 PRODUITS DES CESSIIONS D'ELEMEN</i>	8 502.80 <i>200.00</i>	4 250.43 <i>200.00</i>	4 252.37 <i>-200.00</i>	100.07 <i>-100.00</i>
<i>77700000 QUOTE PART SUBVENTION D'INVEST</i>	<i>8 502.80</i>	<i>4 050.43</i>	<i>4 452.37</i>	<i>109.95</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	8 502.80	4 250.43	4 252.37	100.05
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion <i>67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLE</i>	445.00 <i>40.00</i>	5 069.44 <i>964.00</i>	-4 624.44 <i>-924.00</i>	-91.22 <i>-95.85</i>
<i>67120000 PENALITES ET AMENDES DEDUCTIBL</i>	<i>66.00</i>	<i>66.00</i>	<i>-66.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>67210000 CHRGES EXCEP. / EX. ANTÉRIEUR</i>	<i>405.00</i>	<i>4 039.44</i>	<i>-3 634.44</i>	<i>-89.97</i>
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	445.00	5 069.44	-4 624.44	-91.22
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	8 057.80	-819.01	8 876.81	-1 083.85
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	528 399.45	593 448.64	-65 049.19	-10.96
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	553 719.49	582 388.45	-28 668.96	-4.92
EXCEDENT OU DEFICIT	-25 320.04	11 060.19	-36 380.23	-328.93

Annexe

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

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 207 568 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -25 320 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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la 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 constituent un événement postérieur à la clôture de l'exercice qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31/12/2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue

Créances et dettes :

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu. Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités :

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale

Achats :

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements hors bilan :

- Compte Dailly : Cession et nantissement des créances professionnelles pour un montant de 35 000 €
- Encours des crédits consentis dans le cadre de la loi Dailly : encours utilisé au 31/12/2019 d'un montant de 13 502.03 €

Engagements hors bilan :

Jusqu'à fin 2015, la provision IFC était un engagement hors bilan non intégré en comptabilité.

En 2016, il a été décidé de comptabiliser cette charge (méthode préférentielle). Provision calculée sur Indemnité de départ à la retraite à l'initiative de l'employeur pour : **2 184 €**

En 2017, il a été décidé de comptabiliser cette charge (méthode préférentielle). Provision calculée sur Indemnité de départ à la retraite à l'initiative de l'employeur pour : **3 202 €**

En 2018, il a été décidé de comptabiliser cette charge (méthode préférentielle). Provision calculée sur Indemnité de départ à la retraite à l'initiative de l'employeur pour : **3 623€**

En 2019, il a été décidé de comptabiliser cette charge (méthode préférentielle). Provision calculée sur Indemnité de départ à la retraite à l'initiative de l'employeur pour : **3 743€**

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	63 000				63 000
Ecart de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves :					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées	1 623		11 060		12 683
- Autres					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	11 060	-11 060	-25 320		-25 320
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports	15 000				15 000
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	55 016		22 000	18 248	58 768
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	145 699	-11 060	7 740	18 248	124 131

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 112		
TOTAL	1 112		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	51 206		15 448
- Générales, agencements et aménagements divers	102 450		53 745
Matériel :			
- De transport	61 012		
- De bureau et informatique, mobilier	6 861		1 614
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	65 177		
Avances et acomptes			
TOTAL	286 705		70 807
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	287 817		70 807

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 112	
TOTAL			1 112	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agents et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	-3 250	3 250	66 654	
- Gales, agents et aménagt. divers			156 195	
Matériel :				
- De transport			61 012	
- De bureau et informatique, mobilier			8 475	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			65 177	
Avances et acomptes				
TOTAL	-3 250	68 427	292 335	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	-3 250	68 427	293 447	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 112			1 112
TOTAL	1 112			1 112
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	39 315	7 416		46 730
Installations générales, agencements et aménagements divers	60 249	7 497		67 747
Matériel de transport	32 137	7 759		39 896
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 262	924		7 186
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	137 962	23 596		161 559
TOTAL GENERAL	139 073	23 596		162 670

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

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

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	3 623	120		3 743
TOTAL	3 623	120		3 743

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles - Corporelles	11 432		11 432	
Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	11 432		11 432	
TOTAL GENERAL	15 055	120	11 432	3 743
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		120	11 432	
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	31 403	31 403	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	9 191	9 191	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	14 963	14 963	
Charges constatées d'avance	818	818	
TOTAL	56 375	56 375	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	10 094	10 094		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 321	10 321		
Personnel et comptes rattachés	6 479	6 479		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 389	19 389		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 158	11 158		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	164	164		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 000	3 000		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	22 583	22 583		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	83 187	83 187		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		9 600.00
Autres créances	11 535.94	46 127.17
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	11 535.94	55 727.17

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		9 600.00
<i>41810000 Client- prestations non facturées</i>		<i>9 600.00</i>
Autres créances	11 535.94	46 127.17
<i>43871000 Indemnités journalières à percevoir</i>		<i>16.26</i>
<i>46870000 Produits à recevoir</i>	<i>11 535.94</i>	<i>46 110.91</i>
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	11 535.94	55 727.17

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 232.68	4 454.54
Dettes fiscales et sociales	13 373.04	14 909.35
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 366.35	2 366.35
TOTAL	20 972.07	21 730.24

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 232.68	4 454.54
40810000 Fournisseurs	5 232.68	4 454.54
Dettes fiscales et sociales	13 373.04	14 909.35
42820000 Dettes provision / congés payés	6 478.84	6 654.30
43820000 Charges sociale sur Congés payés	1 145.20	1 726.05
43860000 Autres charges à payer	5 749.00	6 529.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 366.35	2 366.35
46860000 Charges à payer	2 366.35	2 366.35
TOTAL	20 972.07	21 730.24