



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019



Sommaire

bilan

Bilan Actif

Bilan Passif

compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat

Détail des comptes

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

Compte de Résultat

annexe

Annexe comptable Régie

immobilisation

Amortissements

charges à payer

produits à recevoir

charges et produits constatés d'avance

etat des échéances des créances et des dettes

Provisions inscrites au bilan



Bilan



Bilan Actif

Behren Insertion

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 11/09/20
Devise d'édition EURO

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	7 385	7 385		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	345 901	257 060	88 840	26 638
Autres	60 447	57 247	3 200	
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 000		2 000	2 000
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE	415 733	321 693	94 041	28 638
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	150 721		150 721	173 343
Autres créances	42 952		42 952	107 111
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	22 500		22 500	22 500
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	433 660		433 660	124 457
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	533		533	3 183
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	650 366		650 366	430 594
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	1 066 099	321 693	744 406	459 231
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à moins d'un an				193 806
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

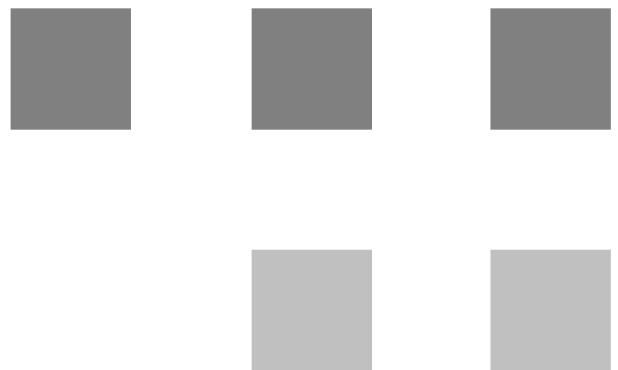
Bilan Passif

Behren Insertion

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 11/09/20
Devise d'édition EURO

	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	166 197	166 197
Report à nouveau sur gestion propre	(130 636)	(364 536)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	331 496	233 901
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	1 103	
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	368 161	35 561
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	72 276	72 276
Provisions pour charges		
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	72 276	72 276
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 290	69 746
Dettes fiscales et sociales	171 650	187 931
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 030	93 718
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV DETTES	303 970	351 394
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	744 406	459 231
(1) A plus d'un an	A moins d'un an	299 689
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat



Compte de Résultat en liste

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 11/09/20
Devise d'édition EURO

Behren Insertion

	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises		
- Production vendue [biens et services]	1 053 308	1 106 849
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	1 053 308	1 106 849
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	938 140	881 560
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	77 139	44 562
- Cotisations		
- Autres produits	1	272
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	2 068 587	2 033 242
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises		
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements	26 022	33 425
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	173 383	216 599
- Impôts, taxes et versements assimilés	89 825	84 261
- Salaires et traitements	1 242 759	1 168 647
- Charges sociales	191 845	281 298
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	19 826	4 540
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges	0	119
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	1 743 661	1 788 891
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	324 926	244 352
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	847	40
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS	847	40
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)		6 524
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES		6 524
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	847	(6 485)

Compte de Résultat en liste - suite

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 11/09/20
Devise d'édition EURO

Behren Insertion

	31/12/2019	31/12/2018
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	325 773	237 867
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	5 189	
- Sur opérations en capital	666	97 875
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 855	97 875
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	132	101 771
- Sur opérations en capital		70
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES	132	101 841
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 723	(3 966)
Impôts sur les bénéfices (VII)		
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	2 075 289	2 131 157
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	1 743 793	1 897 256
EXCEDENT OU DEFICIT	331 496	233 901
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail des comptes



Détail des Comptes

Behren Insertion

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 11/09/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Bilan Actif (Association)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2019	Net N-1 31/12/2018	Variation En valeur	Variation En %
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Concession, brevets, licences, marques, .	7 385,32	7 385,32	0,00	0,00	0,00	
20500000 Concessions et droits similai	7 385,32		7 385,32	7 385,32		
28050000 Amort. Concessions et droits		7 385,32	-7 385,32	-7 385,32		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Install. tech., matériel et outillage indust.	345 900,56	257 060,29	88 840,27	26 637,75	62 202,52	233,51
21540000 Matériel industriel	340 414,16		340 414,16	342 844,44	-2 430,28	-0,71
21550000 Outillage industriel	5 486,40		5 486,40	5 126,40	360,00	7,02
28154000 AMORTISSEMENT MATER		253 116,68	-253 116,68	-316 206,69	63 090,01	19,95
28155000 AMORTISSEMENT OUTILL		3 943,61	-3 943,61	-5 126,40	1 182,79	23,07
Autres	60 447,48	57 246,99	3 200,49	0,00	3 200,49	
21810000 Installations générales	2 458,50		2 458,50	2 458,50		
21820000 Matériel de transport	37 515,43		37 515,43	47 542,51	-10 027,08	-21,09
21830000 Matériel de bureau & informa	19 259,90		19 259,90	27 122,71	-7 862,81	-28,99
21840000 Mobilier	1 213,65		1 213,65	1 213,65		
28181000 Amort. Installations générales		2 458,50	-2 458,50	-2 458,50		
28182000 Amort. Matériel de transport		37 515,43	-37 515,43	-47 542,51	10 027,08	21,09
28183000 Amort. Matériel de bureau &		16 059,41	-16 059,41	-27 122,71	11 063,30	40,79
28184000 Amort. Mobilier		1 213,65	-1 213,65	-1 213,65		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres	2 000,00		2 000,00	2 000,00	0,00	
27500000 Dépôts et cautionnements ve	2 000,00		2 000,00	2 000,00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	415 733,36	321 692,60	94 040,76	28 637,75	65 403,01	228,38
STOCKS ET EN-COURS						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES						
CRÉANCES						
Créances usagers et comptes rattachés	150 721,01		150 721,01	173 342,86	-22 621,85	-13,05
41100000 Clients	150 321,01		150 321,01	172 942,86	-22 621,85	-13,08
41600000 Clients douteux ou litigieux	400,00		400,00	400,00		
Autres créances	42 952,28		42 952,28	107 110,69	-64 158,41	-59,90
40100000 Fournisseurs	590,98		590,98		590,98	
42500000 Personnel - Avances et aco	4 229,71		4 229,71	1 550,37	2 679,34	172,82
44170000 Subv. d'exploitation à recevoir				81 289,94	-81 289,94	-100,00
44700000 TAXE SUR SALAIRES				173,00	-173,00	-100,00
467ADN ADN (usagers)	4 789,89		4 789,89		4 789,89	
467IND Indemnités (jugement en appel	24 097,38		24 097,38	24 097,38		
46870000 Produits à recevoir	9 244,32		9 244,32		9 244,32	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
Valeurs mobilières de placement	22 500,00		22 500,00	22 500,00	0,00	
50810000 PARTS BP	22 500,00		22 500,00	22 500,00		
INSTRUMENTS DE TRESORERIE						
DISPONIBILITES						
Disponibilités	433 659,63		433 659,63	124 457,36	309 202,27	248,44
51100000 CHEQUE A L'ENCAISSEME	422,53		422,53		422,53	
51200000 CC CREDIT MUTUEL	47 685,93		47 685,93	15 995,80	31 690,13	198,12
51210000 CC BPLC	64 492,80		64 492,80	30 692,87	33 799,93	110,12
51220000 BPL livret	77 113,57		77 113,57	76 539,53	574,04	0,75
51230000 BPL LIVRET ASSO PLUS	80 243,31		80 243,31		80 243,31	
51240000 BPLC CAT ESSI 4015	30 000,00		30 000,00		30 000,00	
51250000 BPLC CAT ESSI 4023	30 000,00		30 000,00		30 000,00	
51260000 BPLC CAT PULSE 6707	50 000,00		50 000,00		50 000,00	

Détail des Comptes

Behren Insertion

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 11/09/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Bilan Actif (Association)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2019	Net N-1 31/12/2018	Variation En valeur	Variation En %
51270000 BPLC CAT PULSE 3089	50 000,00		50 000,00		50 000,00	
53110000 CAISSE COMPTABLE	2 298,48		2 298,48	1 229,16	1 069,32	87,00
53120000 CAISSE ADN	1 403,01		1 403,01		1 403,01	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
Charges constatées d'avance	532,80		532,80	3 182,81	-2 650,01	-83,26
48600000 Charges constatées d'avance	532,80		532,80	3 182,81	-2 650,01	-83,26
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	650 365,72		650 365,72	430 593,72	219 772,00	51,04
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	1 066 099,08	321 692,60	744 406,48	459 231,47	285 175,01	62,10
X						

Détail des Comptes

Behren Insertion

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 11/09/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Bilan Passif (Association)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	En valeur	En %
FONDS ASSOCIATIFS				
<i>Fonds propres</i>				
Réserves	166 197,15	166 197,15	0,00	
10680000 Autres réserves	158 844,59	158 844,59		
10688000 Réserves diverses	7 352,56	7 352,56		
Report à nouveau sur gestion propre	-130 635,71	-364 536,42	233 900,71	64,16
11900000 Report à nouveau (débitEUR)	-130 635,71	-364 536,42	233 900,71	64,16
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	331 496,14	233 900,71	97 595,43	41,73
<i>Autres fonds associatifs</i>				
Subv. inv. sur biens non renouv. par l'organisme	1 103,21		1 103,21	
13100000 Subventions d'équipement	1 444,25		1 444,25	
13910000 Subventions d'équipement	-341,04		-341,04	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	368 160,79	35 561,44	332 599,35	935,28
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	72 276,00	72 276,00	0,00	
15100000 Provisions pour risques	72 276,00	72 276,00		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	72 276,00	72 276,00	0,00	
FONDS DEDIES				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 289,59	69 745,79	1 543,80	2,21
40100000 Fournisseurs	56 889,59	39 875,84	17 013,75	42,67
40810000 FOURNISSEUR FACTURES NON PAYES	14 400,00	29 869,95	-15 469,95	-51,79
Dettes fiscales et sociales	171 649,98	187 930,51	-16 280,53	-8,66
42100000 Personnel - Rémunérations dues	85,19		85,19	
42700000 Personnel - Oppositions	1 769,70	1 706,58	63,12	3,70
42820000 DETTES PROV.CONGES PAYES	82 734,46	77 822,64	4 911,82	6,31
43100000 COTISATIONS URSSAF+POLE EMPLOI	29 603,00	34 338,00	-4 735,00	-13,79
43720000 MUTUELLE AG2R	2 304,23	1 854,36	449,87	24,26
43730000 COTISATIONS MALAKOFF	5 604,32	9 920,39	-4 316,07	-43,51
43760000 PREVOYANCE APICIL	7 124,60	6 988,33	136,27	1,95
43820000 CHARGES SOC./PROV.CP	23 591,26	27 557,10	-3 965,84	-14,39
43860000 Organismes - Autres charges à payer	13 879,00		13 879,00	
44160000 ASP-CUI trop perçu	4 280,22	6 614,11	-2 333,89	-35,29
44290000 P.A.S.	339,00		339,00	
44700000 TAXE SUR SALAIRES	335,00		335,00	
44860000 Etat - Autres charges à payer		21 129,00	-21 129,00	-100,00
Autres dettes	61 030,12	93 717,73	-32 687,61	-34,88
46700000 PLAN REMBOURSEMENT (REDRESSEMENT)	50 453,16	78 216,40	-27 763,24	-35,50
4671000 TRIBUNAL (Rbt Affaire Loi)	9 891,98	8 291,98	1 600,00	19,30
46711 Débiteurs et créditeurs divers		1 491,82	-1 491,82	-100,00
46860000 Charges à payer	684,98	5 717,53	-5 032,55	-88,02
TOTAL DETTES (IV)	303 969,69	351 394,03	-47 424,34	-13,50
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	744 406,48	459 231,47	285 175,01	62,10
X				

Détail des Comptes

Behren Insertion

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 11/09/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue (biens et services)	1 053 307,89	1 106 849,47	-53 541,58	-4,84
7041 Espaces verts	221 254,98	216 623,17	4 631,81	2,14
7042 Bâtiments	6 446,72	25 425,00	-18 978,28	-74,64
7043 Divers	83 328,96	143 180,79	-59 851,83	-41,80
7061 MENAGE	533 608,63	708 631,41	-175 022,78	-24,70
70612 Remplacements Behren	95 819,63		95 819,63	
70613 Remplacements Far	74 787,58		74 787,58	
70616 Marchés Bons de cde	25 869,70		25 869,70	
70800000 Produits des activités annexes	11 073,09	12 060,90	-987,81	-8,19
70850000 COTISATIONS (DONS)	1 118,60	928,20	190,40	20,51
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	1 053 307,89	1 106 849,47	-53 541,58	-4,84
Subventions d'exploitation	938 140,03	881 559,52	56 580,51	6,42
74010000 SUBVENTIONS ASP- EI	322 450,53	261 790,17	60 660,36	23,17
74010100 SUBVENTIONS ASP-EI-FDI		10 000,00	-10 000,00	-100,00
74011000 SUBVENTIONS ASP-ACI	372 134,01	353 962,25	18 171,76	5,13
74013000 SUBVENTIONS ASP Autres	2 955,49	2 807,10	148,39	5,29
74020000 SUBVENTIONS VILLE	180 000,00	180 000,00		
74021000 SUBVENTIONS CUCS-LACSE	11 000,00	11 000,00		
74031000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	49 600,00	62 000,00	-12 400,00	-20,00
Rep. sur prov. (et amort.), transfert de charges	77 138,73	44 561,52	32 577,21	73,11
79100000 Transferts charges (RBT prevoyance)	77 138,73	44 561,52	32 577,21	73,11
Autres produits	0,50	271,53	-271,03	-99,82
75800000 Produits divers de gestion courante	0,50	271,53	-271,03	-99,82
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 068 587,15	2 033 242,04	35 345,11	1,74
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de matières premières et autres approv.	26 022,35	33 425,40	-7 403,05	-22,15
60210000 MATIERES CONSOMMABLES	17 059,79	9 765,29	7 294,50	74,70
60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES	8 742,41	23 591,14	-14 848,73	-62,94
60221 Fournitures consommables Friperie	220,15	68,97	151,18	219,20
Autres achats et charges externes	173 382,68	216 599,23	-43 216,55	-19,95
60400000 Achats Etudes/prestations services	324,00		324,00	
60610000 CARBURANTS	22 222,83	25 014,36	-2 791,53	-11,16
60630000 PETIT EQUIPEMENT - TRAVAUX	2 691,08	1 388,15	1 302,93	93,86
60631000 PETIT EQUIPEMENT - MENAGE		4 224,29	-4 224,29	-100,00
60632000 PETIT EQUIPEMENT - ADMINISTRATIF	436,68	383,34	53,34	13,91
60633000 EQUIPEMENT ESPACES VERTS	1 315,44	4 041,30	-2 725,86	-67,45
60634000 FOURNITURES ADN	1 295,73		1 295,73	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 083,70	1 726,40	-642,70	-37,23
60660000 EQUIPEMENT DE PROTECTION	704,26	1 501,68	-797,42	-53,10
60670000 VETEMENTS PROFESSIONNELS	931,13	14 811,56	-13 880,43	-93,71
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	1 046,73	124,62	922,11	739,94
60690000 PETIT EQUIPEMENT - FRIPERIE	680,16	959,92	-279,76	-29,14
61228000 CREDIT-BAIL LOREQUIP	12 501,18		12 501,18	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	6 484,84	15 360,97	-8 876,13	-57,78
613520 LOCATION LOGICIEL SAGE	755,96		755,96	
61353000 LOCATION COPIEUR	3 891,18	3 276,05	615,13	18,78
61354000 LOCATION TELEPHONE	2 983,44	2 983,44		
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION		40,00	-40,00	-100,00
61530000 ENTRETIEN & REP. TONDEUSE ET AUTRES	7 653,86	6 168,31	1 485,55	24,08
61540000 ENTRETIEN ET REPARATIONS AUTO	16 173,51	22 680,62	-6 507,11	-28,69
61560000 MAINTENANCE	1 397,19	209,81	1 187,38	565,93
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	12 832,78	13 806,18	-973,40	-7,05
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		488,87	-488,87	-100,00
62260000 HONORAIRES COMPTABLE	30 748,44	23 976,00	6 772,44	28,25
62260100 HONORAIRE (CAC)	8 100,00	7 800,00	300,00	3,85
62260200 HONORAIRES JURIDIQUE	2 500,00	24 015,45	-21 515,45	-89,59
62261000 HONORAIRES (SUIVI PLAN)	5 812,30	5 805,51	6,79	0,12
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX		1 615,69	-1 615,69	-100,00
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	300,00		300,00	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 343,66	2 279,76	-936,10	-41,06
62511 FRAIS KILOMETRIQUES	5 262,78	11 555,10	-6 292,32	-54,45

Détail des Comptes

Behren Insertion

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 11/09/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)

	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	En valeur	En %
62515000 FRAIS D' AUTOROUTES - SANEF	70,00		70,00	
62560000 MISSIONS	33,00		33,00	
62570000 RECEPTIONS	1 908,44	414,81	1 493,63	360,08
62600000 TELECOMMUNICATIONS	1 746,72	2 348,37	-601,65	-25,62
62610000 FRAIS POSTAUX	748,59	1 685,25	-936,66	-55,58
62620000 Téléphone	3 984,56	4 521,24	-536,68	-11,87
62700000 Services bancaires et assimilés	418,02	350,18	67,84	19,37
62810000 COTISATIONS PROFESSIONELLES	11 872,49	10 034,00	1 838,49	18,32
62860000 Formation externe du personnels	1 128,00	1 008,00	120,00	11,90
Impôts, taxes et versements assimilés	89 824,65	84 260,95	5 563,70	6,60
63100000 Admin. Impôts (impôts, taxes ...)	2 759,28	1 052,00	1 707,28	162,29
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	43 708,00	40 010,00	3 698,00	9,24
63330000 PART. EMPLOYEURS A FORMATION	29 733,00	27 729,00	2 004,00	7,23
63500000 Admin. Impôts (autres impôts,...)	13 624,37	15 469,95	-1 845,58	-11,93
Salaires et traitements	1 242 759,40	1 168 647,35	74 112,05	6,34
64100000 REMUNERATIONS BRUTS	1 209 647,02	1 142 418,25	67 228,77	5,88
64120000 PROVISION CONGES PAYES	4 911,82	15 029,93	-10 118,11	-67,32
64150000 INDEMNITES MALADIE	28 200,56	11 199,17	17 001,39	151,81
Charges sociales	191 845,36	281 298,25	-89 452,89	-31,80
64510000 COTISATIONS URSSAF+POLE EMPLOI	128 725,51	173 756,59	-45 031,08	-25,92
64520000 COTISATIONS MUTUELLE	12 260,88	10 587,12	1 673,76	15,81
64530000 COTISATIONS RETRAITES	14 244,78	66 838,84	-52 594,06	-78,69
64560000 COTISATIONS PREVOYANCE	19 979,03	18 724,84	1 254,19	6,70
64720000 VERSEMENTS CE (BUDGET)	7 997,00	7 930,00	67,00	0,84
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	12 604,00	12 017,80	586,20	4,88
64800000 AUTRES CHARGES DU PERSONNELS	-3 965,84	4 626,06	-8 591,90	-185,73
64900000 CITS		-13 183,00	13 183,00	100,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	19 826,32	4 540,33	15 285,99	336,67
68112000 Dot/amort. immob. corporelles	19 826,32	4 540,33	15 285,99	336,67
Autres charges	0,48	119,03	-118,55	-99,60
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	0,48	119,03	-118,55	-99,60
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 743 661,24	1 788 890,54	-45 229,30	-2,53
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	324 925,91	244 351,50	80 574,41	32,97
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	847,35	39,54	807,81	2043,02
76400000 PRODUITS FINANCIERS	847,35	39,54	807,81	2043,02
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	847,35	39,54	807,81	2043,02
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées		6 524,29	-6 524,29	-100,00
66100000 Charges d'intérêts		6 524,29	-6 524,29	-100,00
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)		6 524,29	-6 524,29	-100,00
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	847,35	-6 484,75	7 332,10	113,07
X				

Détail des Comptes

Behren Insertion

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 11/09/20

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Compte de Résultat - Page 2 (Assoc)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I -II +III - IV)	325 773,26	237 866,75	87 906,51	36,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital	5 188,88		5 188,88	
77500000 Produits de cession d'élém. d'actif	4 800,00		4 800,00	
77700000 Quote-part subventions invest.	341,04		341,04	
77800000 Autres produits exceptionnels	47,84		47,84	
Reprises provisions et transferts de charges	666,00	97 875,00	-97 209,00	-99,32
78750000 Rep/prov. risques & charges except.		97 875,00	-97 875,00	-100,00
79700000 Transfets de charges exceptionnelle	666,00		666,00	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	5 854,88	97 875,00	-92 020,12	-94,02
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	132,00	101 771,05	-101 639,05	-99,87
67100000 Charges excep. /opération gestion	100,00	100 875,60	-100 775,60	-99,90
67120000 PENALITES	32,00	840,08	-808,08	-96,19
67200000 CHARGES S/EXERCICE ANTERIEUR		55,37	-55,37	-100,00
Sur opérations en capital		69,99	-69,99	-100,00
67800000 Autres charges exceptionnelles		69,99	-69,99	-100,00
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	132,00	101 841,04	-101 709,04	-99,87
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 722,88	-3 966,04	9 688,92	244,30
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	2 075 289,38	2 131 156,58	-55 867,20	-2,62
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	1 743 793,24	1 897 255,87	-153 462,63	-8,09
EXCEDENT OU DEFICIT	331 496,14	233 900,71	97 595,43	41,73
Eval. des contributions volontaires en nature				
PRODUITS				
CHARGES				
X				

Annexe

Ass. Régie de Quartier « Behren Insertion »

Annexe Châteaubriand

57450 BEHREN LES FORBACH

Annexe des comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019

Règles et méthodes comptables

L'exercice clôturé au 31/12/2019 présente un montant total du bilan de 744 406 € et dégage un excédent de 331 496 €

Les comptes ont été établis en conformité avec le Plan Comptable Général et le règlement CRC 99-01.

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanences 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A/ immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires inclus) compte tenu des frais nécessaires à la mise en utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Immobilisations décomposables

Aucune immobilisation ne comporte d'éléments décomposables.

Immobilisations non décomposables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation non décomposable.

B/ Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances lorsque la valeur d'inventaire reste inférieure à la valeur comptable.

C/ Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque sont évaluées à leur valeur nominale.

D/ Engagements de pension et retraite :

Le code du travail ou la convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière.

Les charges n'ont pas été comptabilisées.

E/ Personnel au 31/12/2019

Effectif total : 83 personnes dont 38 Femmes et 45 hommes
Dont 31 personnes en CDDI ACI – 17.71 ETP - 17 Femmes et 14 Hommes
Dont 32 personnes en CDDI 35 h EI – 32 ETP - 8 Femmes et 24 Hommes
Dont 20 personnes en CDI – 17.98 ETP - 13 Femmes et 7 Hommes

F/ Faits marquants et caractéristiques de l'exercice

a/ Redressement judiciaire

L'association Régie de Quartier « Behren Insertion » a fait l'objet de l'ouverture d'une procédure de redressement judiciaire en date du 17 novembre 2009.

En date du 18 janvier 2011, l'association Régie de Quartier « Behren Insertion » est sortie du redressement judiciaire avec la mise en place, suite à son acceptation, d'un plan de redressement contenant une proposition de règlement de son passif sur une période de dix années.

b/ Locaux administratifs.

Les locaux dans lesquels la Régie de Quartier « Behren Insertion » exerce son activité, ont été mis gracieusement à sa disposition par la ville de Behren les Forbach.

c/ Licenciement du comptable

Courant septembre 2015, l'association a procédé au licenciement de son comptable pour faute lourde. Le comptable a saisi le tribunal de prud'homme pour licenciement sans cause réelle et sérieuse, il a eu partiellement gain de cause. Nous avons provisionné la somme de 24.000 € en 2016. L'association a décidé de faire appel.

G/ Fonds Associatifs

Situation au 31/12/2019	Situation au 31/12/2018
Réserve : 166 197 €	Réserve : 166 197 €
Report à nouveau : (130 636 €)	Report à nouveau : (364 537 €)
Résultat 2019 : 331 496 €	Résultat 2018 : 233 901 €
Subt invest. : 1 103 €	
Fonds associatifs : 368 161 €	Fonds associatifs : 35 561 €

G/ La COVID-19

« Après la clôture de l'exercice, l'Organisation mondiale de la santé a annoncé que la COVID-19 pouvait être qualifiée « pandémie ». Cette annonce a déclenché la mise en place d'une série de mesures de santé publique et de mesures d'urgence pour lutter contre la propagation du virus. La durée et les incidences du COVID-19 demeurent inconnues. A la date d'arrêté des comptes, l'Association n'est pas en mesure d'estimer l'impact financier de l'épidémie de COVID-19 sur ses comptes annuels et sur les périodes futures.

Cependant nous pouvons déjà constater, suite aux mesures gouvernementales préconisées, une baisse de notre activité sur les premiers trimestres 2020.

A la date d'arrêté des comptes, les dirigeants n'ont pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la Régie de Quartier « Behren Insertion » à poursuivre son exploitation. Les états financiers ont donc été établis sur la base de la continuité de l'activité. »

Immobilisations

Behren Insertion

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 11/09/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 385		
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 385		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	347 971		81 688
Installations générales, agencements et divers	2 459		
Matériel de transport	47 543		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 336		3 542
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	426 308		85 229
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 000		
TOTAL immobilisations financières :	2 000		
TOTAL GÉNÉRAL	435 694		85 229

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 385	
TOTAL immobilisations incorporelles :			7 385	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		83 758	345 901	
Inst. générales, agencements et divers			2 459	
Matériel de transport		10 027	37 515	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		11 404	20 474	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		105 190	406 348	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			2 000	
TOTAL immobilisations financières :			2 000	
TOTAL GÉNÉRAL		105 190	415 733	

Amortissements

Behren Insertion

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 11/09/20
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	7 385			7 385
TOTAL immobilisations incorporelles :	7 385			7 385
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	321 333	19 485	83 758	257 060
Inst. générales, agencements et divers	2 459			2 459
Matériel de transport	47 543		10 027	37 515
Mat. de bureau, informatique et mobil.	28 336	341	11 404	17 273
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	399 670	19 826	105 190	314 307
TOTAL GÉNÉRAL	407 056	19 826	105 190	321 693

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	19 485		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	341		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	19 826		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	19 826		

Charges à Payer

Behren Insertion

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 11/09/20
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 400
Dettes fiscales et sociales	120 205
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	685
TOTAL	135 290

Produits à Recevoir

Behren Insertion

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 11/09/20
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<p>Immobilisations financières</p> <p>Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières</p> <p>Créances</p> <p>Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances</p> <p>Valeurs Mobilières de Placement</p> <p>Disponibilités</p>	<p>(4 280)</p> <p>9 244</p>
TOTAL	4 964

Charges et Produits Constatés d'Avance

Behren Insertion

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 11/09/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	533	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		

TOTAL	533	
--------------	------------	--

État des Échéances des Créances et Dettes

Behren Insertion

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 11/09/20
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 000		2 000
TOTAL de l'actif immobilisé :	2 000		2 000
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	400		400
Autres créances clients	150 321	150 321	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 230	4 230	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée			
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	38 723	38 723	
TOTAL de l'actif circulant :	193 673	193 273	400
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	533	533	

TOTAL GÉNÉRAL	196 206	193 806	2 400
----------------------	----------------	----------------	--------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	71 290	71 290		
Personnel et comptes rattachés	84 589	84 589		
Sécurité sociale et autres organismes	82 106	82 106		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	674	674		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	61 030	61 030		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	299 689	299 689		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

Behren Insertion

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 11/09/20
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	72 276			72 276
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	72 276			72 276

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	72 276			72 276
----------------------	---------------	--	--	---------------