

Comptes annuels

COS SDIS 25

31/12/2019

Ce document contient 26 pages



COS SDIS 25

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Sommaire

0.1	Attestation de l'Expert-Comptable	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan actif	5
1.2	Bilan passif (avant répartition)	6
1.3	Compte de résultat	7
2	<i>Détail des comptes</i>	9
2.1	Bilan actif (détail)	10
2.2	Bilan passif (détail)	11
2.3	Compte de résultat (détail)	12
2.4	Annexe Complète (Association)	14



KPMG Entreprises
17 F rue Alain Savary
Temis Center 1
25000 Besançon
France

Téléphone : +33 (0)3 81 50 26 42
Télécopie : +33 (0)3 81 53 14 30
Site internet : www.kpmg.fr

Association COS SDIS 25
10 Chemin de la Clairière
25000 BESANCON

Besançon, le 17 Novembre 2020

Attestation de présentation des comptes annuels

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité Association COS SDIS 25 relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : **181 976 €**
- Produits de fonctionnement : **805 888 €**
- Résultat net comptable : **9 923,86 €**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation, à l'exception des observations suivantes :

. De l'examen de la cohérence des données d'activité présentées, il ressort que le rapprochement entre les prestations achetées et les prestations attribuées aux usagers n'est pas strictement et formellement établi en interne ; étant précisé que le résultat de l'exercice tient compte de cette incohérence globale, de faible importance.

Patrice FUTIN
Expert-comptable Associé

Comptes annuels



COS SDIS 25

Actif		Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	179	179		
		TOTAL	179	179		
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
Total I		179	179			
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises	1 750		1 750	2 142
		TOTAL	1 750		1 750	2 142
		Avances et acomptes versés sur commande	3 702		3 702	15
	Créances ⁽³⁾	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	3 317 1 806		3 317 1 806	514 2 901
		TOTAL	5 123		5 123	3 415
	Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	167 809 3 591		167 809 3 591	177 667 3 136
Total II		181 976		181 976	186 376	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		182 155	179	181 976	186 376	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

COS SDIS 25

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	89 442 31 021 9 923	89 442 15 209 15 811
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		130 387	120 463
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II			
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	222	178
	Emprunts et dettes financières divers (3)		80
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 621	57 170
	Dettes fiscales et sociales	7 744	8 484
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instrument de trésorerie Produits constatés d'avance		
Total III		51 588	65 912
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		181 976	186 376
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an Dettes sauf (1) à moins d'un an	51 588	65 912
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	222	178
Engagements donnés	Sur legs acceptés Autres		

COS SDIS 25

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

ligne 1 non servi

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	10 744	9 688
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	10 744	9 688
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation	608 983	594 746
Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		238	
Autres produits	186 160	185 464	
Total des produits d'exploitation I		805 888	790 138
Charges d'exploitation	Marchandises Achats	11 442	12 842
	Variation de stocks	392	-1 474
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	20 199	19 731
	Impôts, taxes et versements assimilés	135	128
	Salaires et traitements	24 674	22 703
	Charges sociales	6 065	7 080
	Dotations d'exploitation		
	• sur immobilisations		
	• sur actif circulant : provisions		
• pour risques et charges : provisions			
amortissements provisions			
Subventions accordées par l'association	733 787	714 022	
Autres charges			
Total des charges d'exploitation II		796 696	775 034
Résultat d'exploitation (I-II)		9 192	15 103
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	731	708
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers V		731	708
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI			
Résultat financier (V-VI)		731	708
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		9 923	15 811
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

COS SDIS 25

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		
Résultat exceptionnel (VII-VIII)			
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	806 620	790 846
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	796 696	775 034
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	9 923	15 811
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail des comptes



COS SDIS 25

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2019	31/12/2018
Autres immobilisations corporelles	179,58	5 451,58
21830000 MATERIEL ADMINISTRATIF	0,00	5 272,00
21840000 MOBILIER	179,58	179,58
Amort. prov. autres immob. corporelles	-179,58	-5 451,58
28183000 AMORT.MATERIEL ADMINISTRATIF	0,00	-5 272,00
28184000 AMORT.MOBILIER	-179,58	-179,58
Marchandises	1 750,30	2 142,50
37013000 STOCK CARTES FRACAS	0,00	367,20
37016000 STOCK BILLETS PISCINE	179,30	204,30
37017000 STOCK BILLETS SPORTS	1 571,00	1 571,00
Avances et acomptes versés sur commandes	3 702,00	15,00
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	3 702,00	15,00
Créances usagers et comptes ratt.	3 317,15	514,50
41810000 USAGERS - FACTURES À ÉTABLIR	3 317,15	514,50
Autres créances	1 806,00	2 901,22
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	1 806,00	2 716,00
46772000 DEBITEURS DIVERS	0,00	185,22
Disponibilités	167 809,92	177 667,37
51218000 CMDP	112 428,82	122 813,03
51218100 CMDP LIVRET BLEU 69626065	48 167,40	47 808,84
51218500 CMDP TONIC CROISSANCE 69626003	7 078,07	6 705,11
53100000 CAISSE CSP BESANCON	135,63	340,39
Charges constatées d'avance	3 591,00	3 136,00
48610000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 591,00	3 136,00

COS SDIS 25

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2019	31/12/2018
Réserves	89 442,54	89 442,54
10688000 RESERVES DIVERSES	89 442,54	89 442,54
Report à nouveau	31 021,22	15 209,46
11000000 REPORT A NOUVEAU SDE CREDIT.	31 021,22	15 209,46
Emprunts auprès des éta de crédit	222,73	178,55
51810000 INTERETS A PAYER S/BANQUES	222,73	178,55
Emprunts et dettes financ. divers	0,00	80,00
16551000 CAUTIONS CLES MACHINE A CAFE	0,00	80,00
Dettes fournisseurs et comptes ratt.	43 621,74	57 170,02
40110000 FOURNISSEURS	1 779,02	28 819,35
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	41 842,72	28 350,67
Dettes fiscales et sociales	7 744,28	8 484,26
42110000 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	1 640,11	1 923,60
42820000 PERSONNEL-CONGES A PAYER	1 749,00	1 704,00
43100000 SECURITE SOCIALE	2 712,48	3 379,74
43710000 CAISSE RETRAITE PERSONNEL	634,69	709,92
43820000 COT.SOCIALES S/CONGES A PAYER	619,00	0,00
43860000 ORG.SOCIAUX-CHARGES A PAYER	389,00	767,00

COS SDIS 25

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2019	31/12/2018	%
Ventes de marchandises	10 744,65	9 688,65	10.9
70710000 VENTES BILLETS CINEMA	805,90	761,40	5.84
70712000 VENTES BILLETS FOIRE COMTOISE	330,00	228,00	44.74
70713000 VENTES PRESTATIONS FRACAS	0,00	6,80	-100
70717000 VENTES BILLETS SPECTACLE	5 950,30	6 549,95	-9.16
70719000 VENTES BILLETERIE SPORTS	1 350,00	1 173,50	15.04
70780000 VENTES ORANGES	2 308,45	969,00	138.23
Subventions d'exploitation	608 983,00	594 746,00	2.39
74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	608 983,00	594 746,00	2.39
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges	0,00	238,50	-100
78173000 REPRISES PROV.DEPREC.STOCKS.	0,00	238,50	-100
Autres produits d'exploitation	186 160,88	185 464,89	0.38
75800000 AUTRES PDTS GESTION COURANTE	83,73	23,09	262.62
75888100 PARTICIPAT.AGENT CHQ DEJEUNERS	146 917,15	141 366,30	3.93
75888300 PARTICIPAT. AGENT CHQ VACANCES	39 160,00	44 075,50	-11.15
Achats marchandises	11 442,35	12 842,85	-10.9
60710000 ACHATS PLACES CINEMA	1 135,70	1 429,50	-20.55
60711000 ACHATS BILLETERIE CITADELLE	66,10	30,80	114.61
60712000 ACHATS ENTREES FOIRE COMTOISE	330,00	244,00	35.25
60713000 ACHATS BILLETERIE	6 252,10	8 079,55	-22.62
60718000 ACHATS ORANGES	2 308,45	969,00	138.23
60721000 ACHATS BILLETERIE SPORTS	1 350,00	2 090,00	-35.41
Variation stocks marchandises	392,20	-1 474,00	-126.61
60371300 VARIAT.STOCK FRACAS	367,20	-367,20	-200
60371500 VARIAT.STOCK PATINOIRE	0,00	238,50	-100
60371600 VARIAT.STOCK PISCINE	25,00	-179,30	-113.94
60371700 VARIAT.STOCK BILLETS SPORTS	0,00	-1 166,00	-100
Autres achats et charges externes	20 199,95	19 731,59	2.37
61551000 ENTRETIEN REPARAT.MATERIEL	15,70	29,80	-47.32
61566000 MAINTENANCE MAT.ADMINISTRATIF	60,52	230,56	-73.75
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	320,69	515,69	-37.81
62260000 HONORAIRES	9 332,40	8 765,88	6.46
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	0,00	100,00	-100
62340000 CADEAUX	200,00	0,00	NS
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	36,00	46,00	-21.74
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	127,06	168,33	-24.52
62570000 RECEPTIONS	374,45	436,65	-14.24
62610000 FRAIS POSTAUX - AFFRANCHISS.	109,26	106,20	2.88
62780000 AUTRES FRAIS SERVICES BANQUES	2 754,27	2 642,58	4.23
62810000 COTISATIONS	6 869,60	6 689,90	2.69
Impôts et taxes	135,00	128,00	5.47
63330000 FORMATION CONTINUE	135,00	128,00	5.47
Salaires et traitements	24 674,53	22 703,36	8.68
64111000 SALAIRES	21 267,63	19 655,68	8.2
64121000 CONGES PAYES S/SALAIRES	2 522,64	2 164,61	16.54
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	884,26	883,07	0.13
Charges sociales	6 065,00	7 080,30	-14.34
64511000 COT.SEC.SOC.S/SALAIRES	3 459,74	4 675,16	-26

COS SDIS 25

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2019	31/12/2018	%
64531000	COT.RETRAITE S/SALAIRES	921,72	1 328,64	-30.63
64531100	COT.MUTUELLE S/SALAIRES	0,00	22,18	-100
64541000	COT.CHOMAGE S/SALAIRES	962,44	954,08	0.88
64550000	COT.SOCIALES S/PROV.CONGES PAYES	619,00	0,00	NS
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	102,10	100,24	1.86
Autres charges d'exploitation		733 787,16	714 022,60	2.77
65800000	CHARGES DIV.GESTION COURANTE	0,01	0,05	-80
65881000	ACHATS CADEAUX NOEL	50 521,35	47 438,00	6.5
65883000	ACHATS ARBRES DE NOEL	5 930,09	4 684,27	26.6
65884000	ACH.BA NAISSANCE MARIAGE DECES	2 100,00	3 600,00	-41.67
65885000	ACHATS BA RENTREE SCOLAIRE	29 806,00	28 820,00	3.42
65885100	ACHATS BA DEPART RETRAITE	600,00	500,00	20
65886000	REMB.PASSEPORT LOISIR	58 435,00	57 299,40	1.98
65888100	CHEQUES DEJEUNER	285 187,00	277 302,05	2.84
65888200	CHEQUES LIRE	6 179,00	6 179,00	
65888300	CHEQUES VACANCES	263 840,00	264 260,60	-0.16
65890000	REMB VOYAGES SCOLAIRES	5 928,71	3 791,92	56.35
65891000	REMB ACTIVITES EXTRA-SCOLAIRES	19 360,00	12 697,31	52.47
65892000	REMB ALLOC ENFANT HANDICAPE	0,00	500,00	-100
65893000	REMB ALLOC GARDE JEUNE ENFANT	5 900,00	5 450,00	8.26
65894000	AIDE EXCEPTIONNELLE	0,00	1 500,00	-100
Autres intérêts et produits assimilés		731,52	708,42	3.26
76800000	PRODUITS FINANCIERS DIVERS	731,52	708,42	3.26

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2019

ASS COS SDIS 25

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Evènements postérieurs à la clôture 2019	4
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
3.1	Actif immobilisé	5
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
3.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	7
3.2	Actif circulant	8
3.2.1	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	8
3.3	Fonds associatifs	9
3.3.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	10
3.3.2	Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs	10
3.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	10
3.4.1	Contributions volontaires en nature	12
3.4.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	12

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

2 Evènements postérieurs à la clôture 2019

L'épidémie de Covid-19, qui s'est manifestée en France au cours du premier trimestre 2020, est un évènement qui n'affecte pas les comptes clos au 31 décembre 2019.

Aucun évènement lié et aucun impact notoire n'ont été relevés depuis la date de clôture.

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations	Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)	
			Sorties	Virements		
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	
	Constructions	-	-	-	-	
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	
	Matériel de transport	-	-	-	-	
	Mat bur., informatique, mobilier	5 452	-	5 272	-	180
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
Total III	5 452	-	5 272	-	180	
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	
Total IV	-	-	-	-	-	
Total général	5 452	-	5 272	-	180	

3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	5 452	-	5 272	180
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	5 452	-	5 272	180
Total général		5 452	-	5 272	180

3.2 Actif circulant

3.2.1 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

3.2.1.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHEQUES CADEAUX			700		
CHEQUES LIRE			2 891		

3.3 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit. L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

3.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écarts de réévaluation				
Réserves	89 443			89 443

3.3.2 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités propres de l'association (acquis à l'organisme : Fonds Propres)		31 021
Résultats affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- À l'exercice		
- Aux exercices ultérieurs		
Résultats non affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs		
	Solde	31 021

3.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	3 317		
	Autres	1 806		
Charges constatées d'avance		3 591		
TOTAL		5 123		
Prêts Accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	223			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		43 622			
Dettes fiscales et sociales		7 744			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		51 589			

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	

3.4.1 Contributions volontaires en nature

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Les contributions volontaires des bénévoles des différentes personnes physiques ou morales qui sont intervenues dans la vie de l'association en 2019 n'ont pas été valorisées.

3.4.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4 320	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	4 320	