

OSER

Prévention spécialisée
4 Allée Louis Aragon

91000 EVRY

Comptes annuels au 31/12/2019

Siret : 48175362200036

Code APE : 8899A



Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents liminaires		
Attestation		3
Documents de synthèse		
Bilan		5
Compte de résultat		7
Annexe		
Notes sur l'actif		10
Immobilisations	31	10
Stocks	32	13
Notes sur le compte de résultat		13
Impôt sur les bénéfices	58	13
Autres informations	60	13

Documents liminaires

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association **OSER** pour l'exercice du **01/01/2019 au 31/12/2019** et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du 28/06/2005 (conformément à nos accords), j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	521 246 Euros
Chiffre d'affaires	42 546 Euros
Résultat net comptable	24 955 Euros

Fait à VILLEMOISSON SUR ORGE
le 25/06/2020

Laurent DUCHATEL
Expert Comptable

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/12/2019	31/12/2018
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31	3 324,88	3 324,88		
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		183 079,34	91 494,80	91 584,54	90 069,86
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Autres immobilisations corporelles					
		Immobilisations grevées de droit					
		Immobilisations en-cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations		1 510,56		1 510,56	573,75
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total (I)			187 914,78	94 819,68	93 095,10	90 643,61	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32				
		En-cours de production de biens et services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	33	124,24		124,24	15,95
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	34	44 146,13		44 146,13	250,00
		Comptes affiliés		35 546,62	35 546,62	81 224,09	
		Autres créances					
	DIVERS	V.M.P	35			343 886,46	165 687,73
		Instruments de trésorerie					
Disponibilités							
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	4 447,12		4 447,12	9 507,09
	Total (II)			428 150,57		428 150,57	256 684,86
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(III)	36				
	Primes de remboursement d'obligations	(IV)					
	Ecarts de conversion actif	(V)					
	TOTAL GENERAL (I à V)				616 065,35	94 819,68	521 245,67
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
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					

BILAN PASSIF

	Note	31/12/2019	31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	82 567,59	67 019,70
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	24 954,67	15 547,89
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
	Total (I)	107 522,26	82 567,59
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
	Total (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 749,04	25 892,08
	Dettes fiscales et sociales	395 974,37	238 868,80
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Comptes régul.	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance (1)	3 000,00	
	Total (IV)	413 723,41	264 760,88
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	521 245,67	347 328,47
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	413 723,41	264 760,88
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2019	31/12/2018
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	42 546,13		42 546,13	
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		42 546,13		42 546,13	
	Production stockée			50		
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				1 913 902,00	1 674 703,53
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				32 177,02	23 157,19
	Cotisations					
	Dons					
	Legs et donations					
	Autres produits				30,66	6,74
Total des produits d'exploitation (1) (I)					1 988 655,81	1 697 867,46
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			51		
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				241 085,91	164 061,45
	Impôts, taxes et versements assimilés				113 541,23	95 493,05
	Salaires et traitements				1 120 790,34	982 191,30
	Charges sociales				465 044,59	437 819,21
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				24 953,26	19 621,66
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				704,54	293,97
Total des charges d'exploitation (2) (II)					1 966 119,87	1 699 480,64
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					22 535,94	-1 613,18
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52		
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			53		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés				2 524,73	1 295,91
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)					2 524,73	1 295,91
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			54		
	Intérêts et charges assimilées					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)						
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					2 524,73	1 295,91
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					25 060,67	-317,27

COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		11 701,75
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	500,00	15 650,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	500,00	27 351,75
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 585,00
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		9 590,59
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		11 175,59
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		500,00	16 176,16
(IX)	Impôts sur les bénéfices	606,00	311,00
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		1 991 680,54	1 726 515,12
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		1 966 725,87	1 710 967,23
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		24 954,67	15 547,89

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits	Bénévolats			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	Total			
Charges	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
	Personnel Bénévole			
	Total			

Annexe

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 325			3 325
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 325			3 325
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	162 111	26 468	5 500	183 079
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	162 111	26 468	5 500	183 079
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	574	937		1 511
Total	574	937		1 511
Total général	166 010	27 405	5 500	187 915

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 325			3 325
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 325			3 325
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	72 042	24 953	5 500	91 495
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	72 042	24 953	5 500	91 495
Total général	75 367	24 953	5 500	94 820

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 3 325	+ 3 325	+
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 3 325	= 3 325	= 0

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 162 111	+ 72 042	+ 90 070
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 26 468		+ 26 468
Dotation de l'exercice		+ 24 953	- 24 953
Cessions ou mises hors service	- 5 500	- 5 500	-
Valeur en fin d'exercice	= 183 079	= 91 495	= 91 585

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 574
Acquisitions	+ 937
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-
Valeur en fin d'exercice	= 1 511

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u> - Frais d'établissement - Frais de développement - Concessions, brevets et droits similaires - Fonds commercial - Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	
<u>Immobilisations corporelles</u> - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériels et outillages - Autres immobilisations corporelles	Linéaire	
. Instal, agencements, aménagements divers . Matériel de transport . Matériel de bureau . Emballages récupérables, divers	Linéaire Linéaire Linéaire Linéaire	5 à 10 ans 3 à 5 ans 3 à 5 ans

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	1 511
. à moins d'un an	1 511
. à plus d'un an	

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
Ordi LENOVO IDEACENTRE AIO 330-20AST	410		
TRAFIC PASSENGER	14 990		
DACIA	9 840		
Ordi HP 24-F1010NF	599		
Ordi LENOVO IDEACENTRE 520-24ARR	629		
Total	26 468		
Total général	26 468		

Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
RENAULT TRAFIC OCCASION BLEU BQ615WJ	500		
Total	500		
Total général	500		

Note 32 - Stocks

L'association ne détient aucun stock.

Note 58 - Impôt sur les bénéfices
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Imputation du crédit d'impôt	Résultat après impôt
Résultat courant	24 955			24 955
Résultat exceptionnel				
Résultat comptable	24 955			24 955

Note 60 - Autres informations
Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	31	
Ouvriers		
Total	36	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 511	1 511	
Usagers et comptes rattachés	44 146	44 146	
Comptes affiliés			
Autres créances	35 547	35 547	
Totaux	81 204	81 204	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 749	14 749		
Dettes fiscales et sociales	395 974	395 974		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 000	3 000		
Total	413 723	413 723		