



Philippe Bertrand Expert comptable Commissaire aux comptes

Parc Kennedy Bât A1 - 285 rue Gilles Roberval - 30 900 Nîmes

Tel : 04 66 26 95 07 Fax 04 11 71 50 07 Portable : 06 09 23 33 44 Email : bertrand.expert@sfr.fr

COMPTES ANNUELS

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

Assoc. Habitat et Humanisme Gard

41 rue van dyck

30000 NIMES

Fait à : NIMES

Le : 02/07/2020

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 20

Cabinet Philippe Bertrand

285 Rue Gilles Roberval

Parc Kennedy bat A1

30900 NIMES

0466269507

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Assoc. Habitat et Humanisme Gard
41 rue van dyck
30000 NIMES

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Conformément à notre lettre de mission en date du 18/10/2011, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des 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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	891 658.42 Euros
- Produits d'exploitation,	1 035 433.31 Euros
- Résultat net comptable,	(64 343.56)Euros

Fait à NIMES
Le 02/07/2020

Philippe BERTRAND

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 346	1 346				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	146 142	96 973	49 169	59 704	10 535	17.65
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	49 300	21 341	27 959	30 489	2 530	8.30
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	360 367	224 353	136 014	69 082	66 933	96.89
	Immobilisations en cours				39 078	39 078	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	104 689		104 689	52 493	52 196	99.43	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	18 437		18 437	18 437			
Prêts	1 500		1 500	1 500			
Autres immobilisations financières	4 381		4 381	4 381			
Total I	686 162	344 012	342 150	275 164	66 986	24.34	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	11 535		11 535	18 148	6 613	36.44
	Autres créances	71 102	5 400	65 702	159 585	93 882	58.83
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	472 271		472 271	525 723	53 452	10.17	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	554 908	5 400	549 508	703 456	153 948	21.88	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 241 070	349 412	891 658	978 620	86 962	8.89	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise		57 368		57 368		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées		211 738		211 738		
	Autres réserves		111 000		111 000		
	Report à nouveau		103 211		88 340	14 871	16.83
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		64 344		14 871	79 215	532.68
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations		27 600		27 600			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		16 753		23 709	6 956	29.34	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I		463 326		534 626	71 300	13.34	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges		65 626		93 315	27 689	29.67
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		85 500		85 500		
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III		151 126		178 815	27 689	15.48	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		59 030		68 201	9 170	13.45
	Emprunts et dettes financières divers		38 019		24 762	13 257	53.54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		98 194		98 957	763	0.77
	Dettes fiscales et sociales		80 963		72 259	8 704	12.04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		1 000		1 000		
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV		277 207		265 180	12 027	4.54
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			891 658		978 620	86 962	8.89

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

277 207 265 180

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	376	712	322	019	54 693	16.98
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	583	391	568	816	14 575	2.56
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	56	105	1	938	54 167	NS
Collectes						
Cotisations	575		420		155	36.90
Autres produits	18	650	29	464	10 813	36.70
Total I	1 035	433	922	656	112 777	12.22
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	591	800	433	435	158 365	36.54
Impôts, taxes et versements assimilés	15	533	10	856	4 677	43.09
Salaires et traitements	308	971	254	902	54 068	21.21
Charges sociales	125	723	117	655	8 069	6.86
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	32	862	22	247	10 616	47.72
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions				2 900	2 900	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	13	963	13	963		
Subventions accordées par l'association	4	649	3	957	692	17.47
Autres charges (2)	716		1	698	982	57.81
Total II	1 094	218	861	614	232 604	27.00
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	58	785	61	043	119 827	196.30
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		859		909	50	5.53
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		859		909	50	5.53
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 025		527	499	94.66
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		1 025		527	499	94.66
2. Résultat financier (V-VI)		167		382	549	143.63
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		58 951		61 425	120 376	195.97
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		52 041		6 956	45 085	648.12
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		52 041		6 956	45 085	648.12
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		13 326		10	13 316	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		44 108			44 108	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		57 434		10	57 424	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		5 392		6 946	12 339	177.63
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		1 088 333		930 522	157 812	16.96
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 152 677		862 151	290 526	33.70
Solde intermédiaire		64 344		68 371	132 715	194.11
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				22 000	22 000	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				75 500	75 500	100.00
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		64 344		14 871	79 215	532.68

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	39 087		26 123		12 964	49.63
TOTAL	39 087		26 123		12 964	49.63
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	39 087		26 123		12 964	49.63
TOTAL	39 087		26 123		12 964	49.63

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 Brevets, licences, logiciels	1 345.50	1 345.50		
28050000 Amortissement brevets licences	1 345.50	1 345.50		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 169.37	59 704.37	10 535.00	17.65
20810000 Autres Immobilisations Incorpo	146 142.07	146 142.07		
28081000 Amort. s/Autres Immos Incorpor	96 972.70	86 437.70	10 535.00	12.19
CONSTRUCTIONS	27 959.00	30 489.00	2 530.00	8.30
21310000 Bâtiments	49 300.00	49 300.00		
28131000 Amort. Constructions	21 341.00	18 811.00	2 530.00	13.45
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	136 014.46	69 081.78	66 932.68	96.89
21810000 Installations générales, agenc	202 960.95	116 230.82	86 730.13	74.62
21830000 Matériel de bureau et matériel	14 263.75	14 263.75		
21840000 Mobilier	143 142.46	143 142.46		
28181000 Amort. aménagements locaux	108 615.06	103 527.61	5 087.45	4.91
28183000 Amort. Matériel bureau et info	14 263.75	14 263.75		
28184000 Amort. Mobilier	101 473.89	86 763.89	14 710.00	16.95
IMMOBILISATIONS EN COURS		39 077.92	39 077.92	100.00
23100000 Immobilisations en cours		39 077.92	39 077.92	100.00
AUTRES PARTICIPATIONS	104 689.00	52 493.00	52 196.00	99.43
26110000 Parts HHD		44 108.00	44 108.00	100.00
26120000 Parts FHH	104 689.00	8 385.00	96 304.00	NS
AUTRES TITRES IMMOBILISES	18 437.25	18 437.25		
27110100 Titres Immobilisés	18 437.25	18 437.25		
PRETS	1 500.00	1 500.00		
27480000 Prêt 1 à FONCIERE	1 500.00	1 500.00		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 380.87	4 380.87		
27510000 Dépôts	4 054.07	4 054.07		
27610000 Créances diverses	326.80	326.80		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	342 149.95	275 164.19	66 985.76	24.34
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	11 535.20	18 147.97	6 612.77	36.44
41100000 Clients MAISONS RELAIS	11 535.20	18 147.97	6 612.77	36.44
AUTRES CREANCES	65 702.31	159 584.75	93 882.44	58.83
40100000 Fournisseurs	2 500.00	2 500.00		
42100000 Rémunération du personnel	1 400.00		1 400.00	
42500000 AVANCES/SALAIRES	187.00		187.00	
43700000 Tickets Restaurant	3 944.00	76.50	3 867.50	NS
44130000 Subvention à recevoir		40 000.00	40 000.00	100.00
45100000 COLLECTIF COMPTES COURANTS FED		6 484.10	6 484.10	100.00
46720100 AIVS CL HH30	119.88	119.88		
46720200 AV GARENNE		641.52	641.52	100.00
46720300 AV HERREROS	1 493.62	1 493.62		
46720400 AV LOC LA CAPITELLE	50.00	50.00		
46720500 AV TX APA		19 589.80	19 589.80	100.00
46720600 AV TX SCI J2F	292.57	292.57		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
46720700 AV TX FONCIERE	562.24	562.24		
46720800 AV LOC HUMBERT	345.38	345.38		
46721000 AV FEDE	4 651.50	4 651.50		
46721100 HH GEST GARD	3 889.64	41 202.22	37 312.58	90.56
46721200 AV Rue Gauthier Yépes	213.34	2 909.90	2 696.56	92.67
46870000 Produits à recevoir	47 653.14	44 065.52	3 587.62	8.14
46871000 PRODUITS A RECEVOIR FONCIERE	3 800.00		3 800.00	
49670000 Provisions dépréc DEBITEURS DI	5 400.00	5 400.00		
DISPONIBILITES	472 270.96	525 723.44	53 452.48	10.17
51210000 CREDIT COOPERATIF	9 726.90	191 100.22	181 373.32	94.91
51210100 CREDIT COOP MARGERIDE	40 139.18	15 129.29	25 009.89	165.31
51210200 CREDIT COOP LR	28 620.01	16 560.89	12 059.12	72.82
51210400 CREDIT COOP CAPITELLE	39 953.31	2 882.35	37 070.96	NS
51219200 CREDIT COOPERATIF LIVRET 3	151 436.41	121 332.99	30 103.42	24.81
51230000 CAISSE EPARGNE	124 819.13	100 892.06	23 927.07	23.72
51239000 LIVRET CAISSE EPARGNE C COOP	76 909.29	77 301.38	392.09	0.51
53000000 CAISSE		352.53	352.53	100.00
53000100 CAISSE 1	159.42	60.76	98.66	162.38
53000200 CAISSE 2	7.25	110.97	103.72	93.47
53000300 CAISSE 3	500.06		500.06	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	549 508.47	703 456.16	153 947.69	21.88
TOTAL GENERAL	891 658.42	978 620.35	86 961.93	8.89

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	57 367.72	57 367.72		
10200000 Fonds Associatif sans droit de	4 367.72	4 367.72		
10250000 Legs Donations avec contrepart	48 000.00	48 000.00		
10250100 Fonds associatif 1	5 000.00	5 000.00		
RESERVES REGLEMENTEES	211 738.08	211 738.08		
10620000 Réserves indisponibles	211 738.08	211 738.08		
AUTRES RESERVES	111 000.00	111 000.00		
10688000 Réserves diverses ordinaires	111 000.00	111 000.00		
REPORT A NOUVEAU	103 210.88	88 339.88	14 871.00	16.83
11000000 Report à nouveau créditeur	103 210.88	88 339.88	14 871.00	16.83
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	64 343.56	14 871.00	79 214.56	532.68
LEGS ET DONATIONS	27 600.00	27 600.00		
10350000 Legs	27 600.00	27 600.00		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUELABLES	16 752.70	23 709.00	6 956.30	29.34
13100000 Subventions travaux	20 581.00	20 581.00		
13100200 Subventions travaux 2	48 982.00	48 982.00		
13900000 Subventions virées au résultat	18 522.90	16 464.80	2 058.10	12.50
13900200 Subventions virées au résultat	34 287.40	29 389.20	4 898.20	16.67
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	463 325.82	534 625.68	71 299.86	13.34
PROVISIONS POUR CHARGES	65 625.84	93 315.10	27 689.26	29.67
15720000 Provisions p/grosses réparatio	65 625.84	93 315.10	27 689.26	29.67
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	85 500.00	85 500.00		
19400000 Fonds dédiés s/Sub. de Fonctio	85 500.00	85 500.00		
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	151 125.84	178 815.10	27 689.26	15.48
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	59 030.34	68 200.59	9 170.25	13.45
16400000 Emprunts auprès des Ets Crédit	2 677.90	5 264.16	2 586.26	49.13
16410000 Emprunts auprès des Ets Crédit	37 556.23	40 000.00	2 443.77	6.11
16410100 Emprunts auprès des Ets Crédit		2 936.43	2 936.43	100.00
16411000 Pret participatif Fce Active	18 796.21	20 000.00	1 203.79	6.02
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	38 018.95	24 762.20	13 256.75	53.54
16550000 DG des locataires et occupants	30 867.21	24 762.20	6 105.01	24.65
45100000 COLLECTIF COMPTES COURANTS FED	7 151.74		7 151.74	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	98 194.49	98 957.40	762.91	0.77
40100000 Fournisseurs	76 262.47	82 247.86	5 985.39	7.28
40810000 Fournisseurs - FNP	21 932.02	16 709.54	5 222.48	31.25
DETTE FISCALES ET SOCIALES	80 962.98	72 259.38	8 703.60	12.04
42820000 Dettes sur Congés Payés	27 525.55	21 464.52	6 061.03	28.24
42860000 Oeuvres sociales	433.00	433.00		
43100000 URSSAF	19 666.00	21 702.49	2 036.49	9.38
43720000 Mutuelle	3 911.27	3 486.60	424.67	12.18
43730000 Retraite non cadre et cadre	4 513.36	3 451.71	1 061.65	30.76

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
43732000 Prévoyance non cadre et cadre	1 704.92		1 137.05		567.87	49.94
43820000 Charges sociales sur Congés Pa	14 270.46		12 259.38		2 011.08	16.40
44210000 P.A.S.S.	134.42				134.42	
44711000 Taxe sur les salaires	3 998.00		4 278.00		280.00	6.55
44713000 Formation Continue	4 806.00		4 046.63		759.37	18.77
AUTRES DETTES	1 000.00		1 000.00			
46720900 AV AIVS	1 000.00		1 000.00			
TOTAL DETTES	277 206.76		265 179.57		12 027.19	4.54
TOTAL GENERAL	891 658.42		978 620.35		86 961.93	8.89

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	376 712.01	322 019.24	54 692.77	16.98
70610000 Prestation de services	15 693.25	8 260.00	7 433.25	89.99
70641500 Participation des familles		408.00	408.00	100.00
70830000 Loyers logements	52 190.53	51 916.71	273.82	0.53
70830200 Loyers Résidences Sociales	307 002.22	235 391.13	71 611.09	30.42
70830600 Loyers autres (PUB,...)	1 826.01	14 043.40	12 217.39	87.00
70840000 Mise à disposition personnel		12 000.00	12 000.00	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	583 390.88	568 816.05	14 574.83	2.56
74000000 Subventions d'exploitation reç	11 665.89	67 500.00	55 834.11	82.72
74050000 SUBVENTION HH Services	23 286.00	18 199.00	5 087.00	27.95
74100000 Subvention exploit. Etat et Pu	416 250.99	349 953.37	66 297.62	18.94
74200000 Subvention exploit. Collec. Lo	17 250.00	10 000.00	7 250.00	72.50
74300000 Subvention exploit. Privées	114 938.00	123 163.68	8 225.68	6.68
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	56 104.98	1 937.51	54 167.47	NS
78150000 reprise provision PGR M relais	41 652.61		41 652.61	
79100000 Transfert de charges	1 654.36		1 654.36	
79105000 Transfert Ch rbt assurances	11 615.52	801.61	10 813.91	NS
79107000 Transfert Ch IJSS et PREVOYANC	1 182.49	1 135.90	46.59	4.10
COTISATIONS	575.00	420.00	155.00	36.90
75600000 Cotisations	575.00	420.00	155.00	36.90
AUTRES PRODUITS	18 650.44	29 463.55	10 813.11	36.70
75800000 Produits de gestion courante	1 981.90	638.62	1 343.28	210.34
75800100 Refacturation diverses		5 501.00	5 501.00	100.00
75802000 Recettes événements divers	752.76		752.76	
75810000 Dons Mécénat		5 000.00	5 000.00	100.00
75811000 Dons manuels non affectés	2 602.00	7 171.00	4 569.00	63.71
75811100 Dons manuels non affectés reç	9 513.78	7 302.02	2 211.76	30.29
75840000 Dons FCP	3 800.00	66.59	3 733.41	NS
75843500 Dons livret solidaire		4.01	4.01	100.00
75844000 Dons Livret AGIR		1 802.58	1 802.58	100.00
75844100 Dons Livret A - Jeunes		793.55	793.55	100.00
75844200 Dons Dons CARTE AGIR		577.60	577.60	100.00
75844400 Dons BP / Recommandation		224.58	224.58	100.00
75845500 Dons Livrets Sté Générale		113.54	113.54	100.00
75846000 Dons Livrets LEA		255.36	255.36	100.00
75846100 Dons Carte LEA		11.28	11.28	100.00
75846500 Dons Livret CE Syndicat		1.82	1.82	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 035 433.31	922 656.35	112 776.96	12.22
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	591 799.68	433 435.09	158 364.59	36.54
60610000 Fourniture non stockée Eau	9 119.83	7 638.68	1 481.15	19.39
60612000 Fourniture non stockée Gaz	44 650.04	33 714.84	10 935.20	32.43
60612100 Gaz Récupérable	574.11	626.92	52.81	8.42
60613000 Fourniture non stockée Carbur	2 878.18	2 206.53	671.65	30.44
60630000 Fournitures entretien, petit é	18 850.73	21 168.88	2 318.15	10.95
60635000 Fourniture alimentation	19 029.44	10 781.59	8 247.85	76.50
60640000 Fournitures administratives	4 212.74	2 285.85	1 926.89	84.30
61320000 Locations immobilières	197 016.12	153 005.75	44 010.37	28.76
61350000 Location mobilière	23 289.13	15 844.92	7 444.21	46.98
61400000 Charges locatives	212.69	85.75	126.94	148.03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Ecart N / N-1			
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
61520000 Entretien réparation immobilié	88 689.43		51 080.42		37 609.01	73.63
61550100 Entretien réparation véhicules	231.47		535.00		303.53	56.73
61560000 Maintenance	2 394.96		3 053.46		658.50	21.57
61562000 Prestations Informatiques	23 286.00		18 199.00		5 087.00	27.95
61610000 Assurances	14 777.72		13 447.23		1 330.49	9.89
61810000 Documentation générale interne	24.93		798.00		773.07	96.88
61820000 Formation des bénévoles			240.00		240.00	100.00
62110000 INTERIM	13 006.93				13 006.93	
62140000 Personnel détaché	5 999.74		6 000.00		0.26	0.00
62260000 Honoraires EC + CAC	24 818.42		19 829.21		4 989.21	25.16
62267000 Honoraires divers	31 467.07		23 938.92		7 528.15	31.45
62270000 Frais d'actes et contentieux	89.67		143.79		54.12	37.64
62330000 Organisation de manifs locales	28 446.67		22 222.29		6 224.38	28.01
62360000 Catalogues et imprimés	962.39		2 235.03		1 272.64	56.94
62360100 Documentation de com. Fédérati			310.50		310.50	100.00
62510000 Frais de déplacement	5 568.49		4 250.06		1 318.43	31.02
62570000 Frais de missions et réception	7 213.50		2 311.44		4 902.06	212.08
62610000 Frais postaux	166.05		237.05		71.00	29.95
62620000 Téléphone, fax	13 181.10		12 297.11		883.99	7.19
62700000 Frais Bancaire	2 223.13		2 201.67		21.46	0.97
62810000 Cotisations			50.00		50.00	100.00
62811000 Cotisations Fédération	9 419.00		2 695.20		6 723.80	249.47
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	15 533.00		10 855.63		4 677.37	43.09
63110000 Taxe sur les salaires	8 214.00		4 278.00		3 936.00	92.01
63330000 Formation professionnelle cont	4 806.00		4 046.63		759.37	18.77
63512000 Taxe Foncière	2 513.00		2 531.00		18.00	0.71
SALAIRES ET TRAITEMENTS	308 970.54		254 902.47		54 068.07	21.21
64110000 Salaires bruts	300 368.39		252 915.04		47 453.35	18.76
64120000 Congés Payés	6 061.03		1 105.37		4 955.66	448.33
64140000 Indemnité et avantages divers	4 663.98				4 663.98	
64143000 Indemnités Journalières S.S.	2 122.86		882.06		3 004.92	340.67
CHARGES SOCIALES	125 723.47		117 654.88		8 068.59	6.86
64510000 URSSAF	65 981.31		71 491.21		5 509.90	7.71
64520000 Cotisations Mutuelle	19 839.31		14 795.46		5 043.85	34.09
64530000 Retraite cadre et non cadre	8 713.62		8 018.95		694.67	8.66
64532000 Prévoyance non cadre et cadre	5 078.03		2 276.21		2 801.82	123.09
64540000 POLE EMPLOI	12 453.18		10 622.51		1 830.67	17.23
64580000 Charge sociales s/ congés payé	2 011.08		499.20		1 511.88	302.86
64750000 Médecine du travail, pharmacie	1 119.64		1 164.20		44.56	3.83
64800000 Tickets restaurants	9 186.48		7 920.30		1 266.18	15.99
64830000 Rbt Frais transport salariés	1 340.82		866.84		473.98	54.68
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	32 862.45		22 246.74		10 615.71	47.72
68111000 Dot/amort. immob. incorporelle	10 535.00		10 919.74		384.74	3.52
68112000 Dot/amort. immob. corporelles	22 327.45		11 327.00		11 000.45	97.12
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT			2 900.00		2 900.00	100.00
68174000 Provision depreciation tiers			2 900.00		2 900.00	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 963.35		13 963.35			
68150000 Dotation provision pour risque	13 963.35		13 963.35			
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	4 648.96		3 957.46		691.50	17.47
65700000 Subvention Versée	4 648.96		3 957.46		691.50	17.47
AUTRES CHARGES	716.36		1 698.13		981.77	57.81
65400000 Créances irrécouvrables			1 079.49		1 079.49	100.00
65800000 Charges diverses gestion coura	716.36		618.64		97.72	15.80
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 094 217.81		861 613.75		232 604.06	27.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	58 784.50		61 042.60		119 827.10	196.30
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	858.57		908.85		50.28	5.53
76800000 Autres produits financiers	858.57		908.85		50.28	5.53
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	858.57		908.85		50.28	5.53
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 025.31		526.71		498.60	94.66
66110000 Intérêts sur emprunts	1 025.31		526.71		498.60	94.66
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 025.31		526.71		498.60	94.66
RESULTAT FINANCIER	166.74		382.14		548.88	143.63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	58 951.24		61 424.74		120 375.98	195.97
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	52 041.30		6 956.30		45 085.00	648.12
77560000 PV actifs financiers cédés	45 085.00				45 085.00	
77700000 Quote part de subventions inve	6 956.30		6 956.30			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	52 041.30		6 956.30		45 085.00	648.12
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	13 325.62		10.04		13 315.58	NS
67130000 Dons et libéralités			10.00		10.00	100.00
67180000 Charges exceptionnelles	8 948.50		0.04		8 948.46	NS
67200000 Charges ex ant	4 377.12				4 377.12	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	44 108.00				44 108.00	
67560000 VNC actifs financiers cédés	44 108.00				44 108.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	57 433.62		10.04		57 423.58	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 392.32		6 946.26		12 338.58	177.63
TOTAL PRODUITS	1 088 333.18		930 521.50		157 811.68	16.96
TOTAL DES CHARGES	1 152 676.74		862 150.50		290 526.24	33.70
SOLDE INTERMEDIAIRE	64 343.56		68 371.00		132 714.56	194.11

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		22 000.00	22 000.00	100.00
78940000 Report s/subvent. de fonct.non		22 000.00	22 000.00	100.00
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		75 500.00	75 500.00	100.00
68940000 Engagt à réaliser s/Subvention		75 500.00	75 500.00	100.00
EXCEDENTS OU DEFICITS	64 343.56	14 871.00	79 214.56	532.68

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	15	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	15	
Permanence ou changement de méthodes	16	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	16	
Etat des amortissements	17	
Etat des provisions	17	
Etat des échéances des créances et des dettes	18	
Tableau de suivi des fonds dédiés	18	
Evaluation des immobilisations corporelles	18	
Evaluation des amortissements	19	
Evaluation des créances et des dettes	19	
Dépréciation des créances	19	
Produits à recevoir	19	
Charges à payer	19	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Valorisation des contributions volontaires	20	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Montant des engagements financiers	20	
Engagement en matière de pensions et retraites		NS

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 891 658.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 035 433.31 Euros et dégageant un déficit de 64 343.56- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

L'association a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec la situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

Conformément aux dispositions du PCG art 832-2, 833-2 et 834.2 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.
En effet, ses financements notamment publics devraient être maintenus pendant cette période.

L'association n'a pas eu recours au chômage partiel mais a mis en place le télétravail.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

ANNEXE

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

2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	147 488		
Constructions sur sol propre	49 300		
Installations générales agencements aménagements divers	116 231		86 730
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	157 406		
Immobilisations corporelles en cours	39 078		47 652
TOTAL	362 015		134 382
Autres participations	52 493		96 304
Autres titres immobilisés	18 437		
Prêts, autres immobilisations financières	5 881		
TOTAL	76 811		96 304
TOTAL GENERAL	586 314		230 686

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			147 488	147 488
Constructions sur sol propre			49 300	49 300
Installations générales agencements aménagements divers			202 961	202 961
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			157 406	157 406
Immobilisations corporelles en cours	86 730	0		
TOTAL	86 730	0	409 667	409 667
Autres participations		44 108	104 689	104 689
Autres titres immobilisés			18 437	18 437
Prêts, autres immobilisations financières			5 881	5 881
TOTAL		44 108	129 007	129 007
TOTAL GENERAL	86 730	44 108	686 162	686 162

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	87 783	10 535		98 318
Constructions sur sol propre	18 811	2 530		21 341
Installations générales agencements aménagements divers	103 528	5 087		108 615
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	101 028	14 710		115 738
TOTAL	223 366	22 327		245 694
TOTAL GENERAL	311 149	32 862		344 012

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	10 535				
Constructions sur sol propre	2 530				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 087				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 710				
TOTAL	22 327				
TOTAL GENERAL	32 862				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions	93 315	13 963	41 653		65 626
TOTAL	93 315	13 963	41 653		65 626

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	5 400				5 400
TOTAL	5 400				5 400
TOTAL GENERAL	98 715	13 963	41 653		71 026
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 963	41 653		

Les provisions pour grosses réparations ont été reprises à hauteur de :

- 31 176 € sur la maison relais La Margeride

- 10 477 € sur la maison relais Lou Recantou

pour faire face à des gros travaux (changement de climatisation, assainissement)

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	1 500		1 500
Autres immobilisations financières	4 381	0	4 381
Autres créances clients	11 535	11 535	
Personnel et comptes rattachés	1 587	1 587	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 944	3 944	
Débiteurs divers	65 571	65 571	
TOTAL	88 518	82 637	5 881

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	56 352	14 724	41 628	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 678	2 678		
Emprunts et dettes financières divers	30 867	30 867		
Fournisseurs et comptes rattachés	98 194	98 194		
Personnel et comptes rattachés	27 959	27 959		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 066	44 066		
Autres impôts taxes et assimilés	8 938	8 938		
Groupe et associés	7 152	7 152		
Autres dettes	1 000	1 000		
TOTAL	277 207	235 579	41 628	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 170			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Sub. travaux Vergèze		85 500			85 500
TOTAL		85 500			85 500

Ces fonds dédiés seront repris à partir de 2020 pour couvrir l'amortissement des travaux sur Vergèze à la charge de l'association.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Agencements St Laurent	Linéaire	8 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	51 453
Total	51 453

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 932
Dettes fiscales et sociales	42 229
Total	64 161

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Bénévolat à corriger

Le bénévolat représente 3897 heures valorisées pour un total de 39 086.91 €

Le bénévolat est comptabilisé en classe 8

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Garantie "France Active" de 50% sur un prêt Crédit Coop	1 339
Total	1 339