

ASS A D T DE LA NIEVRE

3 rue du SORT
58000 NEVERS

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

COGEP 

 **Sommaire**

Attestation d'Expert Comptable	3
Etats de synthèse	5
Bilan	6
Compte de résultat	8
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	12
Notes sur le bilan	13
Etats détaillés	17
Bilan détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20
Autres informations	23
Liste simplifiée des immobilisations	24

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association
A D T DE LA NIEVRE
Pour l'exercice du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

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

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

	Montants en euros
Total bilan	654 326
Total des ressources	69 122
Résultat net comptable (Déficit)	-2 425

Fait à VARENNES VAUZELLES
Le 04/02/2020

Caroline CELLUCCI

Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etats de synthèse

COGEP 

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	365 977	201 597	164 380	211 544
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et a				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag				
Autres immobilisations corporelles	89 261	79 765	9 497	10 415
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	455 239	281 362	173 877	221 959
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 685		4 685	5 131
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	36 800		36 800	2 560
Autres créances	6 581		6 581	100 228
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	401 886		401 886	339 509
Charges constatées d'avance	30 498		30 498	8 870
ACTIF CIRCULANT	480 450		480 450	456 298
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	935 689	281 362	654 326	678 257

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	284 784	284 784
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	131 535	86 332
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 425	45 202
Subventions d'investissement	117 065	147 297
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	530 959	563 615
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 127	14 361
Dettes fiscales et sociales	113 241	99 637
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		644
DETTES	123 368	114 642
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	654 326	678 257

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	662	0,06	955	0,10	-293	-30,67
Production vendue	68 460	6,72	62 717	6,29	5 743	9,16
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	950 335	93,22	934 000	93,62	16 335	1,75
Reprises et Transferts de charge	5 801	0,57	2 988	0,30	2 813	94,15
Cotisations						
Autres produits	16 965	1,66	17 224	1,73	-259	-1,50
Produits d'exploitation	1 042 224	102,23	1 017 884	102,03	24 340	2,39
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises	446	0,04	445	0,04	1	0,18
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exter	406 403	39,86	360 838	36,17	45 565	12,63
Impôts et taxes	27 489	2,70	27 600	2,77	-111	-0,40
Salaires et Traitements	422 477	41,44	396 362	39,73	26 115	6,59
Charges sociales	165 066	16,19	171 452	17,19	-6 386	-3,72
Amortissements et provisions	55 333	5,43	20 364	2,04	34 969	171,72
Autres charges	1				1	
Charges d'exploitation	1 077 215	105,67	977 060	97,93	100 154	10,25
RESULTAT D'EXPLOITATION	-34 991	-3,43	40 824	4,09	-75 815	-185,71
Opérations faites en commun						
Produits financiers	824	0,08	896	0,09	-71	-7,96
Charges financières			1		-1	-100,00
Résultat financier	824	0,08	894	0,09	-70	-7,83
RESULTAT COURANT	-34 167	-3,35	41 718	4,18	-75 885	-181,90
Produits exceptionnels	31 832	3,12	3 863	0,39	27 969	724,03
Charges exceptionnelles	90	0,01	379	0,04	-289	-76,25
Résultat exceptionnel	31 742	3,11	3 484	0,35	28 258	811,06
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 425	-0,24	45 202	4,53	-47 627	-105,36
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature	26 760		26 269		491	1,87
Dons en nature						
Total des produits	26 760		26 269		491	1,87
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite	26 760		26 269		491	1,87
Personnel bénévole						
Total des charges	26 760		26 269		491	1,87

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

COGEP 

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A D T DE LA NIEVRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 654 326 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 2 425 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- Les contrats de location longue durée pris en charge par l'association sont les suivants :

- o Un véhicule « Kadjar »
- o Un véhicule « Kangoo »
- o Une machine à affranchir
- o Une balance postale
- o Un photocopieur

- La certification ISO 14001 est en place depuis le 17 décembre 2008.

- Les charges supplétives pour l'exercice 2019, s'élèvent à 26 760€. Elles concernent le loyer.

- Il n'existe pas de fonds dédiés au 31 décembre 2019.

- Rémunération des dirigeants :

- o Président : Néant
- o Vice-Président : Néant
- o Trésorier : Néant

- Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.	0	154 K€	154 K€

Conditions retenues :

- Taux d'actualisation : 1.3 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- IDR : au moins égale à 20 % du salaire brut mensuel par année d'ancienneté dans l'entreprise

L'indemnité de fin de carrière est externalisée auprès du crédit agricole ; cotisations actualisées à la clôture pour 61 K€.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	362 486	3 582	90	365 977
Immobilisations corporelles	86 115	3 669	523	89 261
Immobilisations financières				
Total	448 601	7 251	613	455 239
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	150 942	50 745	90	201 597
Immobilisations corporelles	75 700	4 588	523	79 765
Immobilisations financières				
Total	226 642	55 333	613	281 362
ACTIF NET				173 877

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 582	3 669		7 251
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 582	3 669		7 251
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	90	523		613
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	90	523		613

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 73 879 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	36 800	36 800	
Autres	6 581	6 581	
Charges constatées d'avance	30 498	30 498	
Total	73 879	73 879	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	6 517
Total	6 517

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 123 368 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 127	10 127		
Dettes fiscales et sociales	113 241	113 241		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	123 368	123 368		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
LOCATIONS IMMOBILIÈRES NP	75
HONORAIRES NP	5 568
AFFRANCHISSEMENTS	1 246
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	38 653
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	19 555
FORMATION CONTINUE	5 631
TAXES SUR SALAIRES	4 413
Total	75 141

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
STOCK FOURNITURES BUREAU	568		
SOUS TRAITANCE D AVANCE	23 551		
LOCATION MOBILIERE	341		
MAINTENANCE	2 164		
ASSURANCE	3 874		
Total	30 498		

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etats détaillés

COGEP 

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - LOGICIELS	365 977,49		365 977,49	362 485,98
280500 - AMORTIS. LOGICIELS		201 597,43	-201 597,43	-150 942,39
	365 977,49	201 597,43	164 380,06	211 543,59
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INSTAL.GALES, AGENCT, AMENAGT.	3 318,60		3 318,60	3 318,60
218300 - MATERIEL DE BUREAU	57 009,09		57 009,09	53 843,02
218400 - MOBILIER	28 933,60		28 933,60	28 953,66
281810 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT.		1 591,36	-1 591,36	-1 259,50
281830 - AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFO		51 995,39	-51 995,39	-48 919,10
281840 - AMORTIS. MOBILIER		26 178,00	-26 178,00	-25 521,24
	89 261,29	79 764,75	9 496,54	10 415,44
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	455 238,78	281 362,18	173 876,60	221 959,03
Stocks				
Marchandises				
370000 - STOCKS DE MARCHANDISES	4 684,80		4 684,80	5 130,54
	4 684,80		4 684,80	5 130,54
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411100 - CLIENTS	36 800,00		36 800,00	
418100 - CLIENTS - FACTURES A ETABLIR				2 560,00
	36 800,00		36 800,00	2 560,00
Autres créances				
409800 - FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR				1 420,62
425000 - PERSONNEL - AVANCES ET ACOMP	64,08		64,08	400,00
448700 - ETAT - PRODUITS A RECEVOIR				96 900,00
468700 - DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	6 517,00		6 517,00	1 507,14
	6 581,08		6 581,08	100 227,76
Divers				
Disponibilités				
512100 - BANQUE POPULAIRE ADT	14 893,22		14 893,22	50 650,18
512301 - LIVRET A BANQUE POPULAIRE	385 953,01		385 953,01	287 895,67
512400 - BANQUE POPULAIRE CB	1 000,31		1 000,31	939,08
530000 - CAISSE	39,55		39,55	24,55
	401 886,09		401 886,09	339 509,48
Charges constatées d'avance				
486015 - STOCK FOURNITURES BUREAU	567,50		567,50	
486064 - SOUS TRAITANCE D'AVANCE	23 551,28		23 551,28	5 485,91
486135 - LOCATION MOBILIERE	340,80		340,80	437,00
486156 - MAINTENANCE	2 164,41		2 164,41	1 944,87
486160 - ASSURANCE	3 873,93		3 873,93	1 002,71
	30 497,92		30 497,92	8 870,49
ACTIF CIRCULANT	480 449,89		480 449,89	456 298,27
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	935 688,67	281 362,18	654 326,49	678 257,30

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - FONDS ASSOCIATIF	284 783,52	284 783,52
	284 783,52	284 783,52
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	131 534,67	86 332,48
	131 534,67	86 332,48
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 424,63	45 202,19
Subventions d'investissement		
131000 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	151 160,00	151 160,00
139100 - SUB. D'ÉQUIPEMENT INSCRITES AU C/R	-34 094,97	-3 862,97
	117 065,03	147 297,03
FONDS PROPRES	530 958,59	563 615,22
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401100 - FOURNISSEURS	3 237,49	8 486,00
408132 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES NP	75,00	
408226 - HONORAIRES NP	5 568,48	5 523,54
408260 - AFFRANCHISSEMENTS	1 245,81	351,26
	10 126,78	14 360,80
Dettes fiscales et sociales		
428200 - DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	38 653,00	30 896,00
431000 - SECURITE SOCIALE	28 048,00	32 519,00
437200 - CAISSE DE RETRAITE SALARIES	5 477,97	6 013,18
437500 - PREVOYANCE IPSEC	7 855,20	6 865,59
438200 - CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	19 555,00	13 174,00
438611 - FORMATION CONTINUE	5 630,95	5 779,51
442000 - ETAT - IMPÔTS ET TAXES RECOUV.S/TIE	3 608,00	
448631 - TAXES SUR SALAIRES	4 413,00	4 390,00
	113 241,12	99 637,28
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		644,00
		644,00
DETTES	123 367,90	114 642,08
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	654 326,49	678 257,30

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707000 - VENTES TOPOGUIDES	662,27	0,06	955,28	0,10	-293,01	-30,67
	662,27	0,06	955,28	0,10	-293,01	-30,67
Production vendue						
706101 - DROIT ENTREE CLEVACANCES	320,00	0,03			320,00	
706102 - DEMANDE CLASSEMENT	3 620,00	0,36			3 620,00	
706113 - PREST ACC VELO LABELLISATION	4 200,00	0,41	3 200,00	0,32	1 000,00	31,25
706180 - PARTICIPATIONS DIVERSES	58 880,10	5,78	57 677,00	5,78	1 203,10	2,09
706400 - PRESTATIONS CLUB AVENIR	1 440,00	0,14	1 840,00	0,18	-400,00	-21,74
	68 460,10	6,72	62 717,00	6,29	5 743,10	9,16
Subventions d'exploitation						
740000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	950 335,00	93,22	934 000,00	93,62	16 335,00	1,75
	950 335,00	93,22	934 000,00	93,62	16 335,00	1,75
Reprises et Transferts de charge						
791000 - TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOI	5 801,25	0,57	2 988,10	0,30	2 813,15	94,15
	5 801,25	0,57	2 988,10	0,30	2 813,15	94,15
Autres produits						
758000 - PRODUITS DIVERS GESTION COURA			8,67		-8,67	-100,00
758100 - COTISATIONS ADHERENTS	8 700,00	0,85	7 560,00	0,76	1 140,00	15,08
758110 - COTISATIONS CLEVACANCES	8 265,00	0,81	9 655,00	0,97	-1 390,00	-14,40
	16 965,00	1,66	17 223,67	1,73	-258,67	-1,50
Produits d'exploitation	1 042 223,62	102,23	1 017 884,05	102,03	24 339,57	2,39
Variation de stock de marchandises						
603700 - VARIAT. STOCKS MARCHANDISES	445,74	0,04	444,96	0,04	0,78	0,18
	445,74	0,04	444,96	0,04	0,78	0,18
Autres achats non stockés et charges exter						
604100 - EDITIONS	58 057,93	5,69	65 656,38	6,58	-7 598,45	-11,57
604200 - COMMUNIC. EN LIGNE	84 001,80	8,24	72 780,61	7,30	11 221,19	15,42
604300 - RELATIONS PRESSE	5 972,10	0,59	8 737,01	0,88	-2 764,91	-31,65
604700 - AUTRES PRESTATIONS COMMUNIC.	27 502,18	2,70			27 502,18	
604800 - AUTRES PRESTATIONS	118 498,00	11,62	107 195,77	10,74	11 302,23	10,54
605000 - ACHATS MATERIEL ET TRAVAUX	3 044,80	0,30			3 044,80	
606110 - FOURNITURES ELECTRICITE	1 621,87	0,16	1 527,38	0,15	94,49	6,19
606140 - FOURNITURES CARBURANT	4 939,91	0,48	3 620,59	0,36	1 319,32	36,44
606300 - ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	988,37	0,10	1 162,47	0,12	-174,10	-14,98
606400 - ACHATS FOURNITURES ADMINISTR	1 760,22	0,17	1 839,49	0,18	-79,27	-4,31
613500 - LOCATION COPIEUR	1 577,36	0,15	1 748,00	0,18	-170,64	-9,76
613520 - LOCATION MATERIEL TRANSPORT	8 135,03	0,80	6 167,88	0,62	1 967,15	31,89
613800 - LOCATIONS DIVERSES	457,75	0,04	50,00	0,01	407,75	815,50
614000 - CHARGES LOCATIVES & COPROPRI	4 080,00	0,40	3 299,78	0,33	780,22	23,64
615200 - ENTRETIEN IMMOBILIER	10 308,73	1,01	9 966,05	1,00	342,68	3,44
615510 - ENTRETIEN MATERIEL	754,81	0,07	654,90	0,07	99,91	15,26
615520 - ENTRETIEN VEHICULES	1 699,74	0,17	901,05	0,09	798,69	88,64
615600 - MAINTENANCE TELEPHONE	754,71	0,07	736,25	0,07	18,46	2,51
615610 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	987,08	0,10	1 469,77	0,15	-482,69	-32,84
615620 - MAINTENANCE COPIEUR	1 785,01	0,18	2 897,77	0,29	-1 112,76	-38,40
615630 - MACHINE A AFFRANCHIR	2 772,99	0,27	2 811,70	0,28	-38,71	-1,38
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	4 428,93	0,43	6 707,42	0,67	-2 278,49	-33,97
616010 - ASSURANCE VEHICULE	1 049,21	0,10	841,31	0,08	207,90	24,71
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	1 352,70	0,13	1 278,59	0,13	74,11	5,80
618500 - COLLOQUES ET SEMINAIRES	637,00	0,06	455,00	0,05	182,00	40,00
622600 - HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	13 629,66	1,34	12 525,42	1,26	1 104,24	8,82

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
622630 - HONORAIRES CAC	3 360,00	0,33	3 349,64	0,34	10,36	0,31
622700 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	50,00		50,00	0,01		
623400 - CADEAUX A LA CLIENTELE NON CO	290,00	0,03	240,00	0,02	50,00	20,83
625040 - DEPLACEMENTS EB			741,30	0,07	-741,30	-100,00
625100 - DEPLACEMENTS SC	721,97	0,07	999,23	0,10	-277,26	-27,75
625101 - DEPLACEMENTS BD	1 258,87	0,12	148,54	0,01	1 110,33	747,50
625102 - DEPLACEMENTS PA	430,48	0,04	395,34	0,04	35,14	8,89
625105 - DEPLACEMENTS CBC	190,52	0,02	93,40	0,01	97,12	103,98
625106 - DEPLACEMENTS SB	3 527,11	0,35	3 589,66	0,36	-62,55	-1,74
625108 - DEPLACEMENTS AGR	387,70	0,04	28,00		359,70	NS
625109 - DEPLACEMENTS CD	423,65	0,04	14,00		409,65	NS
625110 - DEPLACEMENTS DIVERS	1 098,39	0,11	990,77	0,10	107,62	10,86
625112 - DEPLACEMENTS ALE	3 688,85	0,36	4 251,53	0,43	-562,68	-13,23
625113 - DEPLACEMENTS FT	117,30	0,01	361,30	0,04	-244,00	-67,53
625115 - DEPLACEMENTS XM	185,50	0,02			185,50	
625700 - RECEPTIONS	3 713,63	0,36	3 241,03	0,32	472,60	14,58
626000 - FRAIS POSTAUX	9 750,01	0,96	10 811,94	1,08	-1 061,93	-9,82
626020 - FRAIS TELECOMMUNICATIONS	3 042,60	0,30	3 343,22	0,34	-300,62	-8,99
626200 - TEL PORTABLE	2 390,84	0,23	2 282,33	0,23	108,51	4,75
626201 - ABONNEMENT FIBRE OPTIQUE	2 289,60	0,22	2 289,60	0,23		
627800 - SERVICES BANCAIRES	685,01	0,07	643,38	0,06	41,63	6,47
628100 - COTISATIONS	8 003,01	0,79	7 943,10	0,80	59,91	0,75
	406 402,93	39,86	360 837,90	36,17	45 565,03	12,63
Impôts et taxes						
631100 - TAXE SUR SALAIRES	21 858,00	2,14	21 820,00	2,19	38,00	0,17
633300 - FORMATION CONTINUE (ORGANISM	5 630,94	0,55	5 779,50	0,58	-148,56	-2,57
	27 488,94	2,70	27 599,50	2,77	-110,56	-0,40
Salaires et Traitements						
641100 - SALAIRES APPOINTEMENTS COMMI	405 543,29	39,78	395 210,85	39,61	10 332,44	2,61
641200 - CONGES PAYES	7 757,00	0,76	-959,00	-0,10	8 716,00	-908,86
641300 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 176,26	0,90	2 110,00	0,21	7 066,26	334,89
	422 476,55	41,44	396 361,85	39,73	26 114,70	6,59
Charges sociales						
645000 - CHARGES SOCIALES	157 490,10	15,45	169 311,44	16,97	-11 821,34	-6,98
645800 - CHARGES SUR CONGES A PAYER	6 381,00	0,63	-368,00	-0,04	6 749,00	NS
647020 - MEDECINE TRAVAIL ET PHARMACIE	1 195,20	0,12	1 394,40	0,14	-199,20	-14,29
648000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			1 114,40	0,11	-1 114,40	-100,00
	165 066,30	16,19	171 452,24	17,19	-6 385,94	-3,72
Amortissements et provisions						
681110 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPO	50 745,20	4,98	16 436,76	1,65	34 308,44	208,73
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPORE	4 587,90	0,45	3 927,13	0,39	660,77	16,83
	55 333,10	5,43	20 363,89	2,04	34 969,21	171,72
Autres charges						
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION COU	1,03				1,03	
	1,03				1,03	
Charges d'exploitation	1 077 214,59	105,67	977 060,34	97,93	100 154,25	10,25
RESULTAT D'EXPLOITATION	-34 990,97	-3,43	40 823,71	4,09	-75 814,68	-185,71
Produits financiers						
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	824,34	0,08	895,67	0,09	-71,33	-7,96
	824,34	0,08	895,67	0,09	-71,33	-7,96
Charges financières						
667000 - CHARGES SUR CESSION DE V.M.P			1,28		-1,28	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Résultat financier	824,34	0,08	894,39	0,09	-70,05	-7,83
RESULTAT COURANT	-34 166,63	-3,35	41 718,10	4,18	-75 884,73	-181,90
Produits exceptionnels						
771000 - PRODUITS EXCEPT. S/OPÉR. GESTI	1 600,00	0,16			1 600,00	
777000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VI	30 232,00	2,97	3 862,97	0,39	26 369,03	682,61
	31 832,00	3,12	3 862,97	0,39	27 969,03	724,03
Charges exceptionnelles						
671000 - CHARGES EXCEPTION. S/OPÉRAT.G			288,88	0,03	-288,88	-100,00
671200 - PENALITES ET AMENDES	90,00	0,01	90,00	0,01		
	90,00	0,01	378,88	0,04	-288,88	-76,25
Résultat exceptionnel	31 742,00	3,11	3 484,09	0,35	28 257,91	811,06
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 424,63	-0,24	45 202,19	4,53	-47 626,82	-105,36
Contribution volontaires en nature						
Prestations en nature						
871000 - PRESTATIONS EN NATURE	26 760,00		26 269,00		491,00	1,87
	26 760,00		26 269,00		491,00	1,87
Total des produits	26 760,00		26 269,00		491,00	1,87
Mise à disposition gratuite						
861000 - MISE A DISPOSITION GRATUITE	26 760,00		26 269,00		491,00	1,87
	26 760,00		26 269,00		491,00	1,87
Total des charges	26 760,00		26 269,00		491,00	1,87

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres informations

COGEP 

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000 LOGICIELS								
000000003	LOG CARTOGRAPHIE	30/06/99	L 100,0€	1 512,08	1 512,08		1 512,08	
000000090	UNIX MAJ SCO SPID DI	30/10/00	L 100,0€	725,80	725,80		725,80	
000000016	OFFICE XP PME OEM	08/03/02	L 100,0€	333,86	333,86		333,86	
000000017	OFFICE XP PME OEM	08/03/02	L 100,0€	333,86	333,86		333,86	
000000116	SITE INTERNET	01/10/02	L 33,33	78 048,03	78 048,03		78 048,03	
000000018	HACTIS	20/11/02	L 100,0€	4 831,84	4 831,84		4 831,84	
000000007	ABSYS WINDOWS XP HOM	20/03/03	L 100,0€	450,00	450,00		450,00	
000000011	WINDOWS XP HOME	25/06/03	L 200,0€	150,00	150,00		150,00	
000000118	SITE INTERNET	07/08/03	L 33,33	11 000,00	11 000,00		11 000,00	
000000009	MACROMEDIA DREAMWEAV	29/08/03	L 100,0€	570,00	570,00		570,00	
000000010	ACROBAT PRO 6.0	29/08/03	L 100,0€	670,00	670,00		670,00	
000000012	WINDOWS XP HOME OEM	23/09/03	L 100,0€	150,00	150,00		150,00	
000000121	WINDOWS XP PROFESSIONNEL OEM	16/09/04	L 100,0€	220,00	220,00		220,00	
000000122	WINDOWS XP HOME OEM	28/09/04	L 100,0€	150,00	150,00		150,00	
000000179	WINDOWS XP PRO	01/09/06	L 33,33	135,00	135,00		135,00	
000000190	Licence THESAURUS	31/01/07	L 100,0€	500,00	500,00		500,00	
000000191	Licences PACK OFFICE	14/02/07	L 100,0€	1 169,70	1 169,70		1 169,70	
000000198	LOGICIEL LE SPHINX	27/03/09	L 33,33	2 601,30	2 601,30		2 601,30	
000000202	LOGICIEL	11/08/09	L 33,33	1 517,07	1 517,07		1 517,07	
000000207	ADOBE FLASH CS4	29/10/09	L 33,33	836,00	836,00		836,00	
000000206	MAJ SAGE 30	10/12/09	L 33,33	562,51	562,51		562,51	
000000210	MS OFFICE 2007 LV	30/04/10	L 100,0€	105,25	105,25		105,25	
000000212	MS OFFICE 2007 P.MARTIN	09/05/10	L 100,0€	105,25	105,25		105,25	
000000216	TVA / OPEN OFFICE (N°197)	31/12/11	L 100,0€					
000000217	TVA/LOGICIEL (N°202)	31/12/11	L 100,0€	35,06	35,06		35,06	
000000218	TVA/MAJ SAGE 30 (N°206)	31/12/11	L 100,0€	13,00	13,00		13,00	
000000225	Logiciels DB informatique	28/02/12	L 33,33	4 096,68	4 096,68		4 096,68	
000000227	ADOBE PHOTOSHOP ALE	17/10/13	L 33,33	297,80	297,80		297,80	
000000233	MICROSOFT OFFICE 2013 / TABLETTE SC	14/02/14	L 100,0€	81,60	81,60		81,60	
000000234	MICROSOFT OFFICE 2013 PC LV	14/02/14	L 100,0€	81,60	81,60		81,60	
000000239	MICROSOFT OFFICE 2013 ACCUEIL	14/02/14	L 100,0€	81,60	81,60		81,60	
000000236	SAGE 30 COMPTABILITE	14/08/14	L 33,33	858,60	858,60		858,60	
000000244	TOURINSOFT	15/12/15	L 20,00	54 000,00	32 488,89	10 800,00	43 288,89	10 711,11
000000247	MICROSOFT WINDOWS SERVER	02/03/16	L 33,33	369,67	348,78	20,89	369,67	
000000248	MICROSOFT OFFICE 2016 SALLE REUNION	11/04/16	L 33,33	89,37	81,10	8,27	89,37	
000000250	MICROSOFT OFFICE 2016 CECILE	11/07/16	L 33,33	112,01	92,31	19,70	112,01	
000000254	Logiciel Pack graphique	22/02/17	L 33,33	503,86	312,11	167,95	480,06	23,80
000000253	Microsoft Office E.BALLON	06/03/17	L 33,33	99,17	60,15	33,06	93,21	5,96
000000257	Office MAC Famille	11/01/18	L 33,33	239,99	77,77	80,00	157,77	82,22
000000259	ADOBE SYSTEM	22/02/18	L 33,33	503,86	144,16	167,95	312,11	191,75
000000258	LOG PRESENTATION POWERPOINT	10/04/18	L 33,33	273,60	66,12	91,20	157,32	116,28
000000264	Dispositif digital conseiller touri	15/11/18	L 20,00	193 800,80	4 952,69	38 760,16	43 712,85	150 087,95
000000262	MICROSOFT OFFICE 2019 C.DESPALLES	03/12/18	L 33,33	90,00	2,33	30,00	32,33	57,67
000000263	MICROSOFT OFFICE 2019 ALE	03/12/18	L 33,33	90,00	2,33	30,00	32,33	57,67
000000265	LICENCE OUTIL GLAM	18/03/19	L 20,00	3 000,00		471,67	471,67	2 528,33
000000266	OFFICE 2019 CATHERINE	27/05/19	L 33,33	96,00		19,02	19,02	76,98
000000268	OFFICE 2019 XAVIER	09/08/19	L 33,33	96,00		12,62	12,62	83,38
000000270	LICENCE ADOBE ALICE	30/09/19	L 33,33	130,09		10,96	10,96	119,13
000000270	OFFICE 2019 CATHERINE	30/09/19	L 33,33	130,09		10,96	10,96	119,13



Liste simplifiée des immobilisations

205000 LOGICIELS

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000272	LICENCE ADOBE FRANCOISE	01/10/19 L 33,33	129,49		10,79	10,79	118,70
Total du compte 205000			365 977,49	150 852,23	50 745,20	201 597,43	164 380,06
218100 INSTAL.GALES, AGENCT, AMENAGT.DIV.							
0000000230	INSTALLATION FIBRE OPTIQUE	20/02/14 L 10,00	1 500,00	729,58	150,00	879,58	620,42
0000000245	COFFRET INFORMATIQUE	02/02/16 L 10,00	1 818,60	529,92	181,86	711,78	1 106,82
Total du compte 218100			3 318,60	1 259,50	331,86	1 591,36	1 727,24
218300 MATERIEL DE BUREAU							
0000000032	TABLE AFFRANCHISSEM	01/06/89 L 10,00	196,90	196,90		196,90	
0000000041	BUREAU POIRIER CLAIR	30/04/96 L 10,00	1 390,46	1 390,46		1 390,46	
0000000042	FAUTEUIL GRIS ACIER	30/04/96 L 10,00	416,98	416,98		416,98	
0000000043	CHAISE VISITEUR GRIS	30/04/96 L 10,00	434,19	434,19		434,19	
0000000145	PC+IMPRIM.+SCANNER	02/12/97 L 33,33	3 539,18	3 539,18		3 539,18	
0000000046	CHAISES VISITEUR VER	26/02/98 L 10,00	615,17	615,17		615,17	
0000000047	POSTES TRAVAIL BRUME	30/04/98 L 10,00	1 544,37	1 544,37		1 544,37	
0000000048	CAISSONS BRUME/BLEU	30/04/98 L 10,00	1 106,80	1 106,80		1 106,80	
0000000049	FAUTEUILS ACCOUDOIRS	30/04/98 L 10,00	585,39	585,39		585,39	
0000000058	ARMOIRE	29/05/00 L 10,00	448,53	448,53		448,53	
0000000059	PLAN RETOUR	29/05/00 L 10,00	399,30	339,30		339,30	60,00
0000000105	INSTALL.PARAM.SITE+A	30/10/00 L 40,00	1 470,39	1 470,39		1 470,39	
0000000106	INTERFACE EPSON RS-2	30/10/00 L 40,00	55,35	55,35		55,35	
0000000108	IBM SAUVEGARDE NS TR	30/10/00 L 40,00	534,78	534,78		534,78	
0000000071	GRAVEUR CD	08/03/02 L 20,00	166,17	166,17		166,17	
0000000148	PC VLR	04/06/02 L 33,33	817,00	817,00		817,00	
0000000060	ARMOIRE HAUTE RIDEAU	28/06/02 L 10,00	399,46	399,46		399,46	
0000000149	PC+GRAVEUR	17/10/02 L 33,33	1 232,00	1 232,00		1 232,00	
0000000112	UNITE DE SAUVEGARDE	31/01/03 L 25,00	1 516,00	1 516,00		1 516,00	
0000000068	ORDINATEURS ECRAN GR	20/03/03 L 20,00	3 506,00	3 506,00		3 506,00	
0000000150	ORDINATEUR PORTABLE COMPAQ	14/05/03 L 33,33	2 090,00	2 090,00		2 090,00	
0000000062	GRAVEUR CD RW	25/06/03 L 20,00	65,00	65,00		65,00	
0000000063	CLAVIER SOURIS	25/06/03 L 20,00	26,00	26,00		26,00	
0000000064	ORDINATEUR	25/06/03 L 20,00	553,00	553,00		553,00	
0000000067	ORDINATEUR	23/09/03 L 20,00	735,00	735,00		735,00	
0000000153	ONDULEUR	05/02/04 L 50,00					
0000000155	SCANNER PHOTO	08/06/04 L 50,00	458,77	458,77		458,77	
0000000156	APPAREIL PHOTO REFLEX DYNAX	16/08/04 L 50,00	399,00	399,00		399,00	
0000000081	ORDINATEUR SEMPRON 2	25/01/05 L 33,33	1 045,00	1 045,00		1 045,00	
0000000189	FAX LASER BROTHER	30/11/06 L 20,00	263,00	263,00		263,00	
0000000192	Ordinateur DB	14/02/07 D 41,67	2 763,19	2 763,19		2 763,19	
0000000195	PC Industriel	05/06/08 D 41,67	1 154,14	1 154,14		1 154,14	
0000000209	ORDINATEUR HP PRO 3125 stagiaire	21/09/10 D 41,67	812,08	812,08		812,08	
0000000219	TVA/Ordinateur HP (N°200)	31/12/11 L 100,00					
0000000220	TVA/SERVEUR (N°203)	31/12/11 L 100,00					
0000000221	TVA/VIDEO PROJECTEUR (N°205)	31/12/11 L 100,00					
0000000224	Matériel DB informatique	28/02/12 D 41,67	7 370,41	7 370,41		7 370,41	
0000000226	CANON APM EOS	27/11/12 L 20,00	1 067,90	1 067,90		1 067,90	
0000000232	TABLETTE SAMSUNG S CAILLIAU	14/02/14 D 41,67	900,00	900,00		900,00	
0000000235	ORDINATEUR TOSHIBA LV	14/02/14 D 41,67	1 570,80	1 570,80		1 570,80	
		02/03/16 L 33,33	4 184,33	3 948,00	236,33	4 184,33	



Liste simplifiée des immobilisations

218300 MATERIEL DE BUREAU

Code	Désignation	Date acq. M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
0000000249	HP 250 G4 SALLE REUNION	11/04/16 L 33,33	655,83	595,11	60,72	655,83	
0000000251	HP 280 G1 CECILE BALLERET	11/07/16 L 33,33	683,59	563,32	120,27	683,59	
0000000252	Ordinateur HP Elise BALON	06/03/17 D 41,67	1 913,23	1 288,78	624,45	1 913,23	
0000000255	VIDEOPROJECTEUR	09/04/18 L 20,00	689,00	100,29	137,80	238,09	450,91
0000000256	HP PRO DESK ALICE	08/06/18 D 41,67	1 003,80	243,98	379,91	623,89	379,91
0000000260	HP PRO BOOK C.DESPALLES	03/12/18 D 41,67	1 281,30	44,49	618,41	662,90	618,40
0000000261	HP PRO BOOK ALE	03/12/18 D 41,67	1 281,30	44,49	618,41	662,90	618,40
0000000267	HP PRO BOOK CATHERINE	27/05/19 D 41,67	1 401,00		389,17	389,17	1 011,83
0000000269	HP WORKSTATION XAVIER	09/08/19 D 41,67	2 268,00		393,75	393,75	1 874,25
Total du compte 218300			57 009,09	48 416,17	3 579,22	51 995,39	5 013,70

218400 MOBILIER

0000000115	ARMOIRE+TABLETTES BU	13/03/98 L 10,00	342,93	342,93		342,93	
0000000158	MEUBLES DE BUREAU	06/04/98 L 20,00	4 106,19	4 106,19		4 106,19	
0000000159	MEUBLES DE BUREAU	30/09/02 L 20,00	542,05	542,05		542,05	
0000000160	MEUBLES DE BUREAU	31/12/02 L 20,00	738,39	738,39		738,39	
0000000173	Bureaux	29/09/05 L 10,00	11 432,29	11 432,29		11 432,29	
0000000164	INTERCALAIRES	30/11/05 L 10,00	582,69	582,69		582,69	
0000000193	PUPITRES VAUBAN	16/07/07 L 10,00	4 257,76	4 257,76		4 257,76	
0000000201	RAYONNAGE (Cave salle 1)	26/11/09 L 10,00	1 883,26	1 713,28	169,98	1 883,26	
0000000222	TVA/5 SIEGES (N°199)	31/12/11 L 13,19			1,51		
0000000223	TVA/RAYONNAGE (N°201)	31/12/11 L 11,21	43,53	34,16	4,88	39,04	4,49
0000000240	FAUTEUIL OPERATEUR	30/06/15 L 10,00	3 778,50	1 323,52	377,85	1 701,37	2 077,13
0000000241	REPOSE PIEDS	30/06/15 L 10,00	514,80	180,32	51,48	231,80	283,00
0000000242	SUPPORT ORDINATEUR	30/06/15 L 10,00	480,00	168,13	48,00	216,13	263,87
0000000243	BUREAU "C BUCHER"	30/06/15 L 10,00	231,21	80,98	23,12	104,10	127,11
Total du compte 218400			28 933,60	25 502,69	676,82	26 178,00	2 755,60

Total de la liste simplifiée

455 238,78

226 030,59

55 333,10

281 362,18

173 876,60

Répartition des dotations économiques

52 309,00 linéaire

3 024,10 dégressif
variable