



**KPMG S.A.**  
**Languedoc-Cévennes**  
251 Rue Euclide - Parc Eureka  
CS 79516  
34960 Montpellier cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00  
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 01  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**ABP**  
**Association de Loi 1901**  
**Rapport du commissaire aux comptes**  
**sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2019**

**ABP**  
**Association de Loi 1901**  
**6 rue d'Alger-11100 Narbonne**

*Ce rapport contient 19 pages*

Référence : fg.jcs.jm-25092020

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directeur et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles.

Siège social :  
KPMG S.A.  
Tour Echo  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €.   
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



**KPMG S.A.**  
**Languedoc-Cévennes**  
251 Rue Euclide - Parc Eureka  
CS 79516  
34960 Montpellier cedex 2  
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00  
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 01  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **ABP** **Association de Loi 1901**

Siège social : 6 rue d'Alger-11100 Narbonne

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux membres de l'assemblée générale,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ABP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le trésorier le 10 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelé à statuer sur les comptes.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le trésorier.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Montpellier, le 25 septembre 2020

KPMG S.A.



Florence Gabriel

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 342	3 202	3 140	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	30 886	18 931	11 955	11 301	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	46		46	46	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 220		1 220	1 220	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>38 494</b>	<b>22 133</b>	<b>16 361</b>	<b>12 567</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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					
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	43 769		43 769	10 998	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	224 736		224 736	145 469	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>					
Charges constatées d'avance	453		453	65	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>268 958</b>		<b>268 958</b>	<b>156 531</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>307 452</b>	<b>22 133</b>	<b>285 318</b>	<b>169 098</b>	
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an		1 220	1 220	
	(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	<b>RESERVES</b>		
	Excédents affectés à l'investissement	10 001	10 001
	Réserves de compensation	52 103	54 774
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	18 657	18 657
	Autres réserves		
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	(16 880)	(16 880)
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	(4 219)	(4 219)
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables au tiers financeurs			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)</b>	20 578	(2 672)	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nette d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>80 240</b>	<b>59 661</b>	
Comptes de liaison			
<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Fonds dédiés	59 521	34 544	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>59 521</b>	<b>34 544</b>	
<b>DETTES (I)</b>	<b>DETTES (4)</b>		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 205	3 906
	Dettes fiscales et sociales	71 901	64 817
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (5)	5 093	6 170	
Produits constatés d'avance	64 358		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>145 558</b>	<b>74 893</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL (V)</b>			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>285 318</b>	<b>169 098</b>	

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.  
 (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.  
 (3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.  
 (4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 145 558  
 (5) Dont fonds des majeurs protégés :

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	551 007	546 000
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	70 850	56 300
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	347	274
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	42 654	14 077
	Autres produits		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>664 857</b>	<b>616 650</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats	229	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	148 015	166 922
	Impôts, taxes et versements assimilés	15 214	14 929
	Rémunération du personnel	330 486	304 078
	Charges sociales	125 885	134 880
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 180	1 529
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3	59
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>624 012</b>	<b>622 397</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>40 845</b>	<b>(5 747)</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>40 845</b>	<b>(5 747)</b>
	Produits exceptionnels	4 710	
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 710</b>	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	34 544	37 619
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	59 521	34 544
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>704 112</b>	<b>654 270</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>683 533</b>	<b>656 941</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>20 578</b>	<b>(2 672)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>11 798</b>	<b>13 857</b>
	Bénévolat	11 798	13 857
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>11 798</b>	<b>13 857</b>
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	11 798	13 857	

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 285 318 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 704 112 euros et un total charges de 683 533 euros, dégageant ainsi un résultat de 20 578 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2019 et finit le 31/12/2019.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Faits caractéristiques

Etat exprimé en euros

1 - Conformément au règlement CRC N°2000-06 sur les passifs, nous portons à votre connaissance les informations suivantes :

- Montant des engagements de retraite au 31/12/2019 : 63620 euros.

2 - En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, nous vous informons que le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés perçues au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2019 s'est élevé à 0 euros.

3 - Faits postérieurs à la clôture :

Compte tenu de la crise sanitaire mondiale née début 2020 et de ces effets exponentiels sur l'économie depuis mi-mars, la société met tout en œuvre sur le premier semestre 2020 pour :

- maîtriser et supporter ses charges fixes,
- maintenir autant que faire se peut son activité,
- redémarrer dans les meilleures conditions en sortie de crise.

Cependant, eu égard aux effets actuels de cette crise sanitaire et à l'incertitude quant à son évolution, une projection de l'activité 2019 sur les comptes 2020 n'est pas vraisemblable et l'activité sera très probablement en baisse sur le nouvel exercice.

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2019	31/12/2018
Bénévolat Contributions volontaires des bénévoles	11 798	13 857
Prestations en nature	11 798	13 857
Dons en nature		
<b>Total</b>	<b>11 798</b>	<b>13 857</b>
Répartition par nature de charges	31/12/2019	31/12/2018
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole Contributions volontaires des bénévoles	11 798	13 857
	11 798	13 857
<b>Total</b>	<b>11 798</b>	<b>13 857</b>

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 632		4 710			6 342
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 632</b>		<b>4 710</b>			<b>6 342</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	4 284					4 284
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	23 337		3 264			26 602
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>27 622</b>		<b>3 264</b>			<b>30 886</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	46					46
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 220					1 220
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 266</b>					<b>1 266</b>
<b>TOTAL</b>	<b>30 520</b>		<b>7 974</b>			<b>38 494</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 632	1 570		3 202
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 632</b>	<b>1 570</b>		<b>3 202</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	2 482	505		2 987
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	13 838	2 105		15 944
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>16 320</b>	<b>2 610</b>		<b>18 931</b>
<b>TOTAL</b>	<b>17 953</b>	<b>4 180</b>		<b>22 133</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

<b>I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES</b>				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice <b>A</b>	Utilisation en cours d'exercice <b>B</b>	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées <b>C</b>	Fonds restant à engager en fin d'exercice <b>D = A - B + C</b>
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	34 544	34 544	59 521	59 521
<b>TOTAL</b>	<b>34 544</b>	<b>34 544</b>	<b>59 521</b>	<b>59 521</b>

<b>II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice <b>A</b>	Utilisation en cours d'exercice <b>B</b>	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées <b>C</b>	Fonds restant à engager en fin d'exercice <b>D = A - B + C</b>
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
ROULEZ JEUNESSE 2018	1 000	1 000		
CODE QUARTIER 2018	9 117	9 117		
DJOB DJEUN 2018	2 368	2 368		
RACCROCHAGE SCOLAIRE 2018	21 072	21 072		
VVV 2018	987	987		
MICRO FOLIES 2019			2 925	2 925
CODE QUARTIER 2019			15 000	15 000
DJOB DJEUN NARBONNE 2019			1 017	1 017
RACCOCHAGE SCOLAIRE 2019			22 589	22 589
VVV 2019			7 772	7 772
COOP TUNISIE 2019			2 029	2 029
MOBILISONS NOUS 2019			5 850	5 850
DJOB DJEUN CARCASSONNE 2019			2 339	2 339
<b>Totalisation</b>	<b>34 544</b>	<b>34 544</b>	<b>59 521</b>	<b>59 521</b>

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 220	1 220	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	42 104	42 104	
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 665	1 665		
Charges constatées d'avance	453	453		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>45 442</b>	<b>45 442</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 205	4 205		
	Personnel et comptes rattachés	31 620	31 620		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 142	31 142		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 139	9 139		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 093	5 093		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	64 358	64 358			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>145 558</b>	<b>145 558</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2019
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>51 150</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>	<i>4 205</i>	<b>4 205</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i> <i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>	<i>31 620</i> <i>12 648</i>	<b>44 268</b>
<b>Autres dettes</b> <i>CHARGES A PAYER</i>	<i>2 676</i>	<b>2 676</b>

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	453	65	388	602,17
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>453</b>	<b>65</b>	<b>388</b>	<b>602,17</b>

JARDINOT : 64.50  
VERSUS : 388.40