



ASSOCIATION PATRIMOINE ET EMPLOI

Numéro SIRET : **48905159900020**
Code APE : **9499Z**

**5 RUE DE RANSPOCH
68470 HUSSEREN WESSERLING**

**COMPTES ANNUELS
du 01/01/2019 au 31/12/2019**

GROUPE E&R CONSULTANTS

Agence de Mulhouse

46 av Roger Salengro
68100 Mulhouse
Tél: 03 89 56 45 45
mulhouse@er-consultants.com

Agence de Cernay

38 route de Thann
68700 Steinbach
Tél: 03 89 39 99 66
cernay@er-consultants.com

Agence de Saint Louis

43 rue de Saint-Louis
68330 Huningue
Tél: 03 89 69 19 19
stlouis@er-consultants.com

Agence de Lutterbach

10 rue Général de Gaulle
68460 Lutterbach
Tél : 03 89 52 86 90
lutterbach@er-consultants.com

Agence de Huningue

43 rue de Saint- Louis
68330 Huningue
Tél: 03 89 67 68 64
huningue@er-consultants.com

Agence de Belfort

2B rue Dreyfus Schmidt
90000 Belfort
Tél: 03 84 27 18 73
belfort@er-consultants.com

Agence de Thann

11 rue du Gal de Gaulle
68800 Thann
Tél: 03 89 37 69 70
thann@er-consultants.com

Agence de Giromagny

9 rue André Maginot
90200 Giromagny
Tél: 03 84 29 77 66
giromagny@er-consultants.com



Sommaire

Bilan et Compte de Résultat	1
Annexes Légales	9

ASSOCIATION PATRIMOINE ET EMPLOI

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	261,84	261,84				
20500000 CONCESSIONS, DROITS SIMILAIRES	261,84		261,84	0,09	261,84	0,09
28050000 AMT CONCESSIONS, DROITS SIMILAIRES		261,84	-261,84	-0,08	-261,84	-0,08
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	89 838,56	68 787,80	21 050,76	6,92	17 640,45	6,30
21500000 INSTAL. TECHNIQUES, MAT. IND.	10 220,79		10 220,79	3,36	10 220,79	3,65
21510000 INSTAL. COMPLEXES SPECIALISEES	1 008,54		1 008,54	0,33	1 008,54	0,36
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	16 117,20		16 117,20	5,30	8 026,80	2,86
21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL	62 492,03		62 492,03	20,55	58 944,14	21,04
28150000 AMT INSTAL. TECHNIQUES, MAT. IND.		10 220,79	-10 220,79	-3,35	-9 468,87	-3,37
28151000 AMT INSTAL. COMPLEXES SPECIALISEES		1 008,54	-1 008,54	-0,32	-874,64	-0,30
28154000 AMT MATERIEL INDUSTRIEL		8 157,24	-8 157,24	-2,67	-7 345,97	-2,61
28155000 AMT OUTILLAGE INDUSTRIEL		49 401,23	-49 401,23	-15,24	-42 870,34	-15,29
. Autres immobilisations corporelles	95 143,77	88 384,12	6 759,65	2,22	1 923,44	0,69
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	4 091,12		4 091,12	1,35	4 091,12	1,46
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	83 960,07		83 960,07	27,61	79 911,32	28,52
21830000 MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE	5 483,96		5 483,96	1,80	2 908,96	1,04
21840000 MOBILIER	1 608,62		1 608,62	0,53	1 608,62	0,57
28181000 AMT INSTALLATIONS GENERALES		3 484,83	-3 484,83	-1,14	-3 103,17	-1,10
28182000 AMT MATERIEL DE TRANSPORT		80 251,53	-80 251,53	-26,38	-79 911,32	-28,51
28183000 AMT MAT. BUREAU, INFORMATIQUE		3 039,14	-3 039,14	-0,99	-1 973,47	-0,69
28184000 AMT MOBILIER		1 608,62	-1 608,62	-0,52	-1 608,62	-0,56
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	7 500,00		7 500,00	2,47	7 500,00	2,68
26110000 PARTS SOCIALES BPALC	7 500,00		7 500,00	2,47	7 500,00	2,68
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	192 744,17	157 433,76	35 310,41	11,61	27 063,89	9,66
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	61 139,54		61 139,54	20,11	49 141,02	17,54
41100000 Clients	61 139,54		61 139,54	20,11	49 141,02	17,54
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	49 319,13		49 319,13	16,22	8 539,48	3,05
40100000 Fournisseurs	3 650,00		3 650,00	1,20	3 650,00	1,30
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	232,14		232,14	0,08	232,14	0,08

ASSOCIATION PATRIMOINE ET EMPLOI

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2019				31/12/2018	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
42100000 PERS.REMUNERATIONS DUES					465,81	0,17
46870000 Produits à recevoir	45 436,99		45 436,99	14,94	4 191,53	1,50
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	158 327,13		158 327,13	52,06	191 761,83	68,44
51200100 BPHR compte courant	36 164,11		36 164,11	11,89	19 470,35	6,95
51200200 BPHR compte épargne	93 379,85		93 379,85	30,71	143 030,48	51,05
51200300 CCM compte courant	169,05		169,05	0,06	749,99	0,27
51200400 LIVRET PARTENAIRE CREDIT MUTUEL	28 458,83		28 458,83	9,36	28 380,81	10,13
53100000 Caisse siège social	155,29		155,29	0,05	130,20	0,05
Charges constatées d'avance					3 686,86	1,32
48600000 Charges constatées d'avance					3 686,86	1,32
TOTAL (II)	268 785,80		268 785,80	88,39	253 129,19	90,34
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (0 + I + II + III + IV + V)	461 529,97	157 433,76	304 096,21	100,00	280 193,08	100,00

ASSOCIATION PATRIMOINE ET EMPLOI

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	227 959,24	74,96	201 217,42	71,81
11000000 Report à nouveau	227 959,24	74,96	201 217,42	71,81
Excédent ou déficit de l'exercice	32 818,26	10,79	26 741,82	9,54
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	10 907,14	3,59	5 917,38	2,11
13100000 Subventions d'équipement	21 466,31	7,06	16 329,66	5,83
13900000 Sub. d'équipement virée au Rt	-10 559,17	-3,46	-10 412,28	-3,71
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	271 684,64	89,34	233 876,62	83,47
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques			726,86	0,26
15180000 Autres provisions pour risques			726,86	0,26
Provisions pour charges				
TOTAL (III)			726,86	0,26
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7,50	0,00	7,50	0,00
51860000 Interets courus à payer	7,50	0,00	7,50	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 448,10	3,44	9 731,40	3,47
40100000 Fournisseurs	10 448,10	3,44	9 731,40	3,47
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	15 263,50	5,02	21 938,47	7,83
42100000 PERS.REMUNERATIONS DUES	474,67	0,16		
42820000 Dettes provisio. pour congés payés	4 571,74	1,50	5 826,02	2,08
43100000 SECURITE SOCIALE	6 205,00	2,04	7 355,16	2,62
43720000 CAISSE RETRAITE	1 342,19	0,44	1 927,45	0,69
43780000 AUTRES CAISSES	1 423,35	0,47	1 071,11	0,38
43780400 CPAM			482,59	0,17
43820000 Charges sociales sur congés payés	1 136,55	0,37	1 462,14	0,52
43860000 Autres charges à payer			3 814,00	1,36
44210000 Prélèvements à la source	110,00	0,04		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 692,47	2,20	13 912,23	4,97
46860000 Charges à payer	6 692,47	2,20	13 912,23	4,97
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	32 411,57	10,66	45 589,60	16,27
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	304 096,21	100,00	280 193,08	100,00

ASSOCIATION PATRIMOINE ET EMPLOI	BILAN PASSIF
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019	DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
--------	---	---

ENGAGEMENTS REÇUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASSOCIATION PATRIMOINE ET EMPLOI

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations		90,00		140,00		-50		-35,70	
75600000 Cotisations		90,00		120,00		-30		-24,99	
75600100 Dons				20,00		-20		-100,00	
Ventes de biens et services									
Ventes de biens		22 765,81		98 272,48		-75 507		-76,82	
70100000 Ventes prods finis prestats ma		22 765,81		98 272,48		-75 507		-76,82	
dont ventes de dons en nature									
Ventes de prestations de services		112 416,47		38 060,05		74 356		195,37	
70600000 Prestations de services		107 531,30		32 855,12		74 676		227,29	
70800000 Produits des activites annexes		4 885,17		5 204,93		-319		-6,12	
dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
Concours publics et subventions d'exploitation		269 426,01		221 851,38		47 575		21,44	
74000200 Subvention Direccte ACI		164 703,75		129 784,33		34 919		26,91	
74000300 subvention CD 68 accompagnement		41 774,40		38 708,18		3 066		7,92	
74000400 FSE		39 064,26		34 248,67		4 816		14,06	
74000500 subvention AREA		5 000,00				5 000		N/S	
74000600 Subvention Com Com		9 890,00		10 450,00		-560		-5,35	
74000900 AIDE ACI / AIDE AU FONCTIONNEMENT		8 993,60		8 660,20		333		3,85	
Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible									
Ressources liées à la générosité du public									
Dons manuels									
Mécénats									
Legs, donations et assurances-vie									
Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		17 569,41		12 948,00		4 621		35,69	
78150000 Repris. provis. risq. & ch. exploi		726,86		5 078,00		-4 352		-85,69	
79100000 Transfert de charges		16 842,55		7 870,00		8 972		114,00	
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits				690,29		-690		-100,00	
75800000 Produits divers gestion courante				690,29		-690		-100,00	
Total des produits d'exploitation (I)		422 267,70		371 962,20		50 305		13,52	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises		22 198,07		19 954,49		2 244		11,25	
60700000 Achats de marchandises		3 631,17		2 564,06		1 067		41,61	
60700100 achat matériaux		18 566,90		17 390,43		1 176		6,76	
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		51 175,21		51 295,35		-120		-0,22	
60500000 ACHAT MATERIEL		2 232,08		175,12		2 057		N/S	
60600000 Achats non stockes de mat. prem.				760,13		-760		-100,00	
60610000 Fournitures non stock. eau, énergie		2 920,79		2 428,84		492		20,26	
60610100 carburant		3 111,24		4 638,03		-1 527		-32,91	
60630000 Fournit. entretien & petit equip.		1 054,25		1 053,57		1		0,09	
60630100 Petit matériel		835,83		786,68		49		6,23	
60630200 Vêtements de travail		3 275,13		3 657,18		-382		-10,44	
60640000 Fournitures administratives		959,44		1 302,18		-343		-26,33	
60680000 Autres matieres et fournitures		51,42		11,98		40		363,64	
61000000 Services exterieur		1 705,84		2 419,77		-714		-29,51	
61350000 Locations mobilières		181,06		1 684,15		-1 503		-89,24	
61500000 Entretien et réparations		101,36		626,51		-525		-83,86	
61550100 entretien réparation véhicules		3 894,05		1 632,90		2 262		138,60	
61560000 Maintenance		635,55		368,33		267		72,55	
61610000 Multirisques		3 686,86		3 328,12		358		10,76	
61800000 Divers		260,40				260		N/S	

ASSOCIATION PATRIMOINE ET EMPLOI

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
61860000 Frais de formation du personnel	9 420,00	6 007,00	3 413	56,82
61860100 Frais annexes à la formation		3,00	-3	-100,00
62000000 Autres services extérieurs	-41,84	41,84	-82	-199,99
62260000 Honoraires	9 239,04	7 629,84	1 610	21,10
62380000 Divers (pourboires, dons courants)		100,00	-100	-100,00
62410000 TRANSPORTS S/ACHATS	16,08		16	N/S
62480000 TRANSPORTS DIVERS	25,20		25	N/S
62500000 Deplacem. missions et receptions		169,65	-169	-100,00
62500100 frais de déplacement bénévoles	1 449,00	2 938,00	-1 489	-50,67
62510000 Voyages et déplacements	70,80	5 593,91	-5 523	-98,74
62560000 MISSIONS	3,80		3	N/S
62570000 Receptions	1 115,53	1 521,99	-406	-26,68
62600100 Timbres	317,52	156,40	161	103,21
62600200 Téléphone	330,16	308,61	22	7,14
62600300 Internet	3 179,27	694,99	2 485	358,07
62700000 Services bancaires et assim.	145,35	256,63	-111	-43,35
62810000 Concours divers (cotisations,...)	1 000,00	1 000,00		0,00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	642,20	3 919,46	-3 277	-83,61
63130000 Part. employ. a form. prof. cont.	524,00	3 814,00	-3 290	-86,25
63513000 Autres impôts locaux	118,20	105,46	13	12,38
Salaires et traitements	273 742,45	237 421,97	36 321	15,30
64100000 Rémunération du personnel	1 645,33	2 919,38	-1 274	-43,64
64110000 SALAIRES APPOINT.COM	176 965,61	149 617,77	27 348	18,28
64111000 Salaires bruts personnel admin	35 245,93	25 088,63	10 157	40,49
64112000 Sal.bruts personnel encadrant	48 382,33	51 713,56	-3 331	-6,43
64120000 Conges payes	-1 254,28	-1 621,09	367	22,64
64130000 Primes et gratifications	2 331,40	1 637,50	694	42,39
64140000 INDEM.ET AVANTAGES DIVERS	10 426,13	8 066,22	2 360	29,26
Charges sociales	35 305,61	42 968,03	-7 663	-17,82
64510000 COTISATIONS A L'URSS	26 311,96	26 366,61	-55	-0,20
64532000 COTIS.RETRAITE(SALAR	4 281,43	11 976,13	-7 695	-64,24
64533000 COTIS.PREVOYANCE	2 733,89	3 257,28	-524	-16,08
64550000 Charges sociales sur congés payés	-325,59	-500,79	175	35,00
64750000 Medecine du travail, pharmacie	2 303,92	1 868,80	435	23,29
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 015,52	10 880,93	-865	-7,94
68115000 Dotations aux amortissements	751,92	1 299,41	-548	-42,18
68115100 Dotations aux amortissements	133,90	201,71	-68	-33,82
68115400 Dot amortiss mat indus	811,27	515,49	296	57,48
68115500 Dotations aux amortissements	6 530,89	6 945,21	-415	-5,97
68118100 Dotations aux amortissements	381,66	656,07	-275	-41,91
68118200 Dot amort mat transport	340,21	733,06	-393	-53,61
68118300 Dot amort mat bureau et info	1 065,67	529,98	536	101,32
Dotations aux provisions		726,86	-726	-100,00
68150000 Dotat. aux prov. risq. & charg. ex		726,86	-726	-100,00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3,98	71,46	-68	-95,76
65440000 Creances des exercices antérieurs		50,00	-50	-100,00
65800000 Charges diverses gestion courante	3,98	21,46	-18	-85,70
Total des charges d'exploitation (II)	393 083,04	367 238,55	25 845	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	29 184,66	4 723,65	24 461	517,91
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	547,39	767,51	-220	-28,67
76800000 Produits financiers	547,39	767,51	-220	-28,67
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				

ASSOCIATION PATRIMOINE ET EMPLOI
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	547,39	767,51	-220	-28,67
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	547,39	767,51	-220	-28,67
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	29 732,05	5 491,16	24 241	441,47
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	72,22	17 325,24	-17 253	-99,57
77100000 Produits exceptionnels	72,22		72	N/S
77200000 Produits sur exercices antérieurs		17 325,24	-17 325	-100,00
Sur opérations en capital	3 250,75	4 082,42	-832	-20,37
77700000 Q-p subv. invest. au result. exerc	3 250,75	4 082,42	-832	-20,37
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	3 322,97	21 407,66	-18 085	-84,47
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	109,76	66,00	43	65,15
67100000 Charges exceptionnelles	109,76		109	N/S
67200000 Charges sur exercices antérieurs		66,00	-66	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	109,76	66,00	43	65,15
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 213,21	21 341,66	-18 128	-84,93
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	127,00	91,00	36	39,56
69500000 Impôts sur société	127,00	91,00	36	39,56
Total des produits (I + III + V)	426 138,06	394 137,37	32 001	8,12
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	393 319,80	367 395,55	25 924	7,06
EXCEDENT OU DEFICIT	32 818,26	26 741,82	6 077	22,73
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				

ASSOCIATION PATRIMOINE ET EMPLOI
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ASSOCIATION PATRIMOINE ET EMPLOI**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en EUROS

- Avec comptes substitués

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 304 096,21 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 32 818,26 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/07/2020 par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Contrairement aux années précédentes, la quote part de subventions d'équipement obtenues en 2019 virée au résultat a été proratisée pour tenir compte de la date de mise en service de l'immobilisation concernée.

2 - Principes, règles et méthodes comptables**2.1 - Méthode générale**

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 2016.

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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

ASSOCIATION PATRIMOINE ET EMPLOI

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en EUROS

- Avec comptes substitués

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	01 an
Matériel et outillage industriels	de 01 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 04 à 05 ans
Mobilier	05 ans

2.2.3 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ASSOCIATION PATRIMOINE ET EMPLOI
ANNEXE ASSOCIATION

 Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS
 - Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF
3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	262			262
Immobilisations corporelles	166 720	18 262		184 982
Immobilisations financières	7 500			7 500
TOTAL	174 482	18 262		192 744

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	262			262
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	60 560	8 228		68 788
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	3 103	382		3 485
Matériel de transport	79 911	340		80 252
Matériel de bureau et informatique	3 582	1 066		4 648
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	147 156	10 016		157 172
TOTAL GENERAL (I+II+III)	147 418	10 016		157 434

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	60 890	60 890	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	60 890	60 890	

ASSOCIATION PATRIMOINE ET EMPLOI
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

 Aux comptes annuels présentée en EUROS
 - Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)
3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	45 669
TOTAL	45 669

ASSOCIATION PATRIMOINE ET EMPLOI
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS
 - Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF
4.1 - Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme (1)				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)	201 217	26 742		227 959
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	201 217	26 742		227 959
Fonds associatifs avec droit de reprise:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	16 330	9 132	3 995	21 466
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	16 330	9 132	3 995	21 466
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	217 547	35 874	3 995	249 426

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association

(2) Dont réserve pour projet associatif

ASSOCIATION PATRIMOINE ET EMPLOI
ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS
 - Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)
4.2 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	727		727	
TOTAL GENERAL (I+II)	727		727	
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			727	

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	8	8		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 448	10 448		
Dettes fiscales & sociales	15 264	15 264		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 692	6 692		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	32 412	32 412		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	8
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	5 708
Autres dettes	6 692
TOTAL	12 408