

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ASSOCIATION CGPM

2 Rue du Docteur Flamand
25200 MONTBELIARD

APE : 9499Z
Siret : 49895488200045

CO  NSULTIS
AUDIT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Dijon
inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Besançon

Philippe POURCELOT - Expert-Comptable associé

 *Sommaire*

1. Comptes annuels	1
Rapport de présentation des comptes annuels	3
Bilan	5
Compte de Résultat	13
Annexe	19
2. Comptes de résultats analytiques	30
ASSOCIATION	31
CLIC	35
MAIA	39
PSPA	43

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association CGPM relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	1 101 518
Total des ressources	43 379
Résultat net comptable (Excédent)	79 157

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.

Fait à EXINCOURT
Le 09/07/2020

Philippe POURCELOT

SARL CONSULTIS AUDIT
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
2 Rue Jules Emile Zingg - BP 9
25409 EXINCOURT CEDEX
Tél. : 03.81.71.72.10 - Fax : 03.81.71.72.20
819 840 059 RCS BELFORT

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Bilan

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
BILAN ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	11 134	8 394	2 739	4 397
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	37 400		37 400	37 400
Constructions	384 250	24 165	360 084	374 792
Installations techniques, matériel et outillage ind				
Autres immobilisations corporelles	78 554	48 363	30 191	36 312
Immobilisations en cours				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	15 632		15 632	15 455
Prêts				
Autres immobilisations financières	850		850	5 350
Comptes de liaison				
ACTIF IMMOBILISE	527 819	80 923	446 896	473 706
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnemen				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	3 830	700	3 130	12 857
Autres créances	14 396		14 396	32 321
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	636 236		636 236	537 123
Charges constatées d'avance	860		860	5 651
ACTIF CIRCULANT	655 322	700	654 622	587 952
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL BILAN ACTIF	1 183 141	81 623	1 101 518	1 061 659

 Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
BILAN PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	23 732	23 732
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	462 590	412 044
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	79 157	50 546
FONDS PROPRES	565 479	486 322
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Comptes de liaison		
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	565 479	486 322
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	49 174	39 736
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	49 174	39 736
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	268 047	286 398
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	268 047	286 398
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 273	31 228
Dettes fiscales et sociales	78 985	74 913
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	110 000	122 000
Produits constatés d'avance	2 560	21 062
DETTES	486 864	535 600
Ecart de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL BILAN PASSIF	1 101 518	1 061 659

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
BILAN ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concessions et droits similaires	11 133,51		11 133,51	11 133,51
280500 - Amortis. concess. & droits simil.		8 394,30	-8 394,30	-6 736,42
	11 133,51	8 394,30	2 739,21	4 397,09
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211000 - Terrains	37 400,00		37 400,00	37 400,00
	37 400,00		37 400,00	37 400,00
Constructions				
213500 - Installations générales	384 249,59		384 249,59	383 709,03
281350 - Amortis. agencements constructions		24 165,10	-24 165,10	-8 916,87
	384 249,59	24 165,10	360 084,49	374 792,36
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal.gales, agencet, aménagt.div.	7 941,66		7 941,66	7 191,46
218200 - Matériel de transport	17 048,85		17 048,85	17 048,85
218300 - Matériel de bureau	5 380,55		5 380,55	4 227,35
218310 - Matériel informatique	21 707,32		21 707,32	21 707,32
218320 - Investissement Informatique Pspa	2 516,74		2 516,74	2 516,74
218400 - Mobilier	15 274,76		15 274,76	15 274,76
218410 - Mobilier MAIA	7 113,64		7 113,64	7 113,64
218420 - Mobilier Equipe Mobile	1 570,60		1 570,60	1 570,60
281810 - Amortis. instal. gales, agencet. div		2 676,84	-2 676,84	-1 642,06
281820 - Amortis. matériel de transport		17 048,85	-17 048,85	-17 048,85
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		12 524,06	-12 524,06	-7 089,09
281840 - Amortis. mobilier		16 113,65	-16 113,65	-14 559,16
	78 554,12	48 363,40	30 190,72	36 311,56
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
271000 - Titres PS CAFC	15 631,68		15 631,68	15 455,36
	15 631,68		15 631,68	15 455,36
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	850,00		850,00	5 350,00
	850,00		850,00	5 350,00
ACTIF IMMOBILISE	527 818,90	80 922,80	446 896,10	473 706,37
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	3 830,00		3 830,00	12 857,00
491000 - Provis. dépréc. comptes clients		700,00	-700,00	
	3 830,00	700,00	3 130,00	12 857,00
Autres créances				
441700 - Subventions d'exploitation				32 000,00
467100 - Autres comptes débiteurs/créditeurs				321,04
468700 - Divers - produits à recevoir	14 395,50		14 395,50	
	14 395,50		14 395,50	32 321,04
Divers				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Disponibilités				
512000 - Banque	54 563,06		54 563,06	47 653,95
512100 - Comptes sur livret	449 735,89		449 735,89	318 393,34
512110 - Ca Csl Sociétaires	52 302,07		52 302,07	51 925,62
512300 - CAFC livret A	79 485,49		79 485,49	78 893,79
512400 - Banques - CAT				40 000,00
530000 - Caisse	149,56		149,56	256,63
	636 236,07		636 236,07	537 123,33
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	860,09		860,09	5 651,09
	860,09		860,09	5 651,09
ACTIF CIRCULANT	655 321,66	700,00	654 621,66	587 952,46
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL BILAN ACTIF	1 183 140,56	81 622,80	1 101 517,76	1 061 658,83

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
BILAN PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102600 - Subv investissement	23 731,68	23 731,68
	23 731,68	23 731,68
Autres réserves		
106800 - Autres réserves associatives	128 134,15	125 684,79
106850 - Autres réserves	57 575,73	57 575,73
106860 - Réserves de compensation	276 880,48	228 783,59
	462 590,36	412 044,11
RESULTAT DE L'EXERCICE	79 157,16	50 546,25
FONDS PROPRES	565 479,20	486 322,04
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	565 479,20	486 322,04
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - Fonds dédiés	49 174,20	39 736,43
	49 174,20	39 736,43
FONDS DEDIES	49 174,20	39 736,43
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
164000 - Emprunts auprès établ. de crédit	268 046,69	286 398,06
	268 046,69	286 398,06
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	268 046,69	286 398,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	16 069,83	19 146,07
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	11 202,91	12 081,64
	27 272,74	31 227,71
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	23 010,55	27 543,86
431000 - Sécurité sociale	20 250,00	13 438,00
437150 - Prévoyance	76,49	2 036,21
437200 - Caisses de retraite	4 847,90	2 897,89
438200 - Charges sociales s/congés à payer	7 568,99	11 857,63
438600 - Charges sociales - charges à payer	3 103,00	2 824,00
442100 - Prélèvements à la source (IR)	522,00	
444000 - Etat - impôts sur les bénéfices	367,00	337,00
447100 - Taxe Sur Les Salaires	10 239,00	9 478,00
448600 - Etat - autres charges à payer	9 000,00	4 500,00
	78 984,93	74 912,59
Autres dettes		
411000 - Clients		4 000,00
441900 - Avance sur subventions	110 000,00	118 000,00
	110 000,00	122 000,00
Produits constatés d'avance		
487000 - Produits constatés d'avance	2 560,00	21 062,00
	2 560,00	21 062,00
DETTES	486 864,36	535 600,36
COMPTES DE REGULARISATION		

 Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
TOTAL BILAN PASSIF	1 101 517,76	1 061 658,83

COMPTES ANNUELS

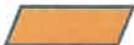
2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Compte de Résultat


Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
Produits des activités annexes	527	
Production stockée		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification		
Subventions d'exploitation	704 600	674 600
Reprises et Transferts de charge	32 387	12 682
Autres produits	13 328	135
Collectes		
Legs et donations		
Cotisations	42 852	43 031
Report des ressources	39 736	39 211
Quote-part subventions renouvelables		
Produits d'exploitation	833 430	769 659
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	11 193	20 346
Charges externes	203 946	184 941
Impôts et taxes	17 842	17 670
Salaires et Traitements	331 956	313 731
Charges sociales	115 867	127 253
Amortissements et provisions	25 631	14 062
Engagements à réaliser	49 174	39 736
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	409	
Charges d'exploitation	756 016	717 740
RESULTAT D'EXPLOITATION	77 413	51 919
Produits financiers	2 188	2 067
Charges financières	3 753	2 987
Résultat financier	-1 565	-920
Opérations faites en commun		
RESULTAT COURANT	75 849	51 000
Produits exceptionnels	3 683	449
Charges exceptionnelles	7	565
Résultat exceptionnel	3 675	-116
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	367	337
EXCEDENT OU PERTE	79 157	50 546


Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS		
VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens et services		
Personnel bénévole		
Charges		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Produits		

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. (%)
Produits des activités annexes						
708800 - Autres produits activités annexes	527,00	0,07			527,00	
	527,00	0,07			527,00	
Subventions d'exploitation						
741000 - Subv Conseil Départemental	140 600,00	17,71	140 600,00	19,25		
741500 - Subvention Conseil Départemental 25	18 000,00	2,27			18 000,00	
748100 - Subvention GCS ADN/ARS	331 000,00	41,70	344 500,00	47,16	-13 500,00	-3,92
748200 - Subvention ARS PSPA	215 000,00	27,09	172 000,00	23,55	43 000,00	25,00
748300 - Ars Bourgogne Franche Comte			17 500,00	2,40	-17 500,00	-100,00
	704 600,00	88,77	674 600,00	92,35	30 000,00	4,45
Reprises et Transferts de charge						
791000 - Transfert charges d'exploitation	32 386,68	4,08	12 681,94	1,74	19 704,74	155,38
	32 386,68	4,08	12 681,94	1,74	19 704,74	155,38
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	13 327,89	1,68	135,00	0,02	13 192,89	NS
	13 327,89	1,68	135,00	0,02	13 192,89	NS
Cotisations						
756000 - Cotisations	42 851,83	5,40	43 031,22	5,89	-179,39	-0,42
	42 851,83	5,40	43 031,22	5,89	-179,39	-0,42
Report des ressources						
789400 - Reprise engagement à réaliser	39 736,43	5,01	39 211,04	5,37	525,39	1,34
	39 736,43	5,01	39 211,04	5,37	525,39	1,34
Produits d'exploitation	833 429,83	105,01	769 659,20	105,37	63 770,63	8,29
Autres achats non stockés						
606120 - Fournitures électricité	1 525,52	0,19	8 311,60	1,14	-6 786,08	-81,65
606210 - Carburant	5 297,92	0,67	6 276,41	0,86	-978,49	-15,59
606220 - Fournitures entretien	280,83	0,04	397,80	0,05	-116,97	-29,40
606240 - Fournitures administratives	2 960,57	0,37	2 783,71	0,38	176,86	6,35
606800 - Autres fournitures	1 127,68	0,14	2 576,69	0,35	-1 449,01	-56,24
	11 192,52	1,41	20 346,21	2,79	-9 153,69	-44,99
Charges externes						
612200 - Redevances CB mobilier	20 770,30	2,62	30 198,90	4,13	-9 428,60	-31,22
612210 - Redevances CB matériel info	8 825,93	1,11			8 825,93	
613200 - Locations immobilières			9 378,48	1,28	-9 378,48	-100,00
614000 - Charges locatives & copropriété	4 576,52	0,58	599,46	0,08	3 977,06	663,44
615200 - Entretien immobilier	354,77	0,04	500,00	0,07	-145,23	-29,05
615520 - Entretien du matériel de transport	1 834,31	0,23	2 360,75	0,32	-526,44	-22,30
615600 - Maintenance	4 109,90	0,52	3 691,75	0,51	418,15	11,33
616000 - Primes d'assurance	2 765,42	0,35	5 886,37	0,81	-3 120,95	-53,02
618200 - Documentation	588,70	0,07	908,38	0,12	-319,68	-35,19
621400 - Personnel prêté	56 320,36	7,10	54 637,48	7,48	1 682,88	3,08
622600 - Honoraires	12 118,56	1,53	10 835,04	1,48	1 283,52	11,85
622610 - Honoraires notaire			6 436,96	0,88	-6 436,96	-100,00
622700 - Frais d'actes et contentieux			19 042,00	2,61	-19 042,00	-100,00
622800 - Prestataires extérieurs - divers	11 059,24	1,39	8 034,29	1,10	3 024,95	37,65
623300 - Foires et expositions	51 253,80	6,46			51 253,80	
623600 - Catalogues et imprimés	523,98	0,07	2 227,10	0,30	-1 703,14	-76,47
625100 - Voyages et déplacements	5 398,62	0,68	6 181,51	0,85	-782,89	-12,67
625500 - Frais et déménagement			1 800,00	0,25	-1 800,00	-100,00
625700 - Réceptions	6 468,12	0,81	5 106,67	0,70	1 361,45	26,66
626000 - Frais postaux	2 042,64	0,26	2 776,60	0,38	-733,96	-26,43

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. (%)
626100 - Frais de télécommunication	9 242,44	1,16	9 094,97	1,25	147,47	1,62
627000 - Frais bancaires	53,00	0,01	319,60	0,04	-266,60	-83,42
628100 - Cotisations			58,00	0,01	-58,00	-100,00
628300 - Prestations nettoyage locaux	3 394,00	0,43	2 916,00	0,40	478,00	16,39
628400 - Frais de prestations informatiques	2 075,52	0,26	1 430,73	0,20	644,79	45,07
628500 - Frais Colloque Seminaire	120,00	0,02	470,00	0,06	-350,00	-74,47
628800 - Divers : Frais de dépôt	50,00	0,01	50,00	0,01		
	203 946,11	25,70	184 941,04	25,32	19 005,07	10,28
Impôts et taxes						
631100 - Taxe sur les salaires	10 239,00	1,29	9 478,00	1,30	761,00	8,03
633300 - Formation continue (organisme)	3 103,00	0,39	2 824,18	0,39	278,82	9,87
635120 - Taxes foncières	4 500,00	0,57	5 368,30	0,73	-868,30	-16,17
	17 842,00	2,25	17 670,48	2,42	171,52	0,97
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements commissions	335 849,32	42,31	313 765,05	42,96	22 084,27	7,04
641200 - Congés payés	-4 533,31	-0,57	-34,28		-4 499,03	NS
641400 - Indemnités et avantages divers	640,00	0,08			640,00	
	331 956,01	41,82	313 730,77	42,95	18 225,24	5,81
Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	73 691,94	9,28	84 117,63	11,52	-10 425,69	-12,39
645200 - Cotisations aux mutuelles	3 168,17	0,40	3 143,61	0,43	24,56	0,78
645300 - Cotisations caisses de retraite	18 159,82	2,29	17 988,82	2,46	171,00	0,95
645310 - Cotisations retraites (cadres)	1 978,74	0,25	1 475,15	0,20	503,59	34,14
645320 - Cotisations prév	3 563,13	0,45	3 071,68	0,42	491,45	16,00
645400 - Cotisations aux ASSEDIC	14 097,76	1,78	13 178,03	1,80	919,73	6,98
645500 - Charges sur congés payés	-4 288,64	-0,54	-232,24	-0,03	-4 056,40	NS
647500 - Médecine du travail et pharmacie	1 511,64	0,19	1 247,40	0,17	264,24	21,18
648800 - Frais de formation personnel	3 984,00	0,50	3 263,00	0,45	721,00	22,10
	115 866,56	14,60	127 253,08	17,42	-11 386,52	-8,95
Amortissements et provisions						
681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	1 657,88	0,21	515,84	0,07	1 142,04	221,39
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	23 272,67	2,93	13 545,86	1,85	9 726,81	71,81
681740 - Dot. prov. dépréc. créances clients	700,00	0,09			700,00	
	25 630,55	3,23	14 061,70	1,93	11 568,85	82,27
Engagements à réaliser						
689400 - Engagement à réaliser	49 174,20	6,20	39 736,43	5,44	9 437,77	23,75
	49 174,20	6,20	39 736,43	5,44	9 437,77	23,75
Autres charges						
651600 - Droits d'auteurs SACEM SPRE	408,54	0,05			408,54	
	408,54	0,05			408,54	
Charges d'exploitation	756 016,49	95,25	717 739,71	98,26	38 276,78	5,33
RESULTAT D'EXPLOITATION	77 413,34	9,75	51 919,49	7,11	25 493,85	49,10
Produits financiers						
768000 - Autres produits financiers	2 188,44	0,28	2 067,44	0,28	121,00	5,85
	2 188,44	0,28	2 067,44	0,28	121,00	5,85
Charges financières						
661160 - Intérêts sur emprunts et dettes	3 753,11	0,47	2 987,31	0,41	765,80	25,64
	3 753,11	0,47	2 987,31	0,41	765,80	25,64
Résultat financier	-1 564,67	-0,20	-919,87	-0,13	-644,80	70,10

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. (%)
RESULTAT COURANT	75 848,67	9,56	50 999,62	6,98	24 849,05	48,72
Produits exceptionnels						
771800 - Autres produits except. de gestion	3 682,57	0,46			3 682,57	
772000 - Produits des exercices antérieurs			448,81	0,06	-448,81	-100,00
	3 682,57	0,46	448,81	0,06	3 233,76	720,52
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes	7,08				7,08	
687110 - Dot. amort. exce s/immob incorpore.			171,79	0,02	-171,79	-100,00
687120 - Dot. amort. exce s/immob corporel.			393,39	0,05	-393,39	-100,00
	7,08		565,18	0,08	-558,10	-98,75
Résultat exceptionnel	3 675,49	0,46	-116,37	-0,02	3 791,86	NS
Impôts sur les bénéfices						
695000 - Impôts sur les bénéfices	367,00	0,05	337,00	0,05	30,00	8,90
	367,00	0,05	337,00	0,05	30,00	8,90
EXCEDENT OU PERTE	79 157,16	9,97	50 546,25	6,92	28 610,91	56,60
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Charges						
Produits						

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CGPM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 101 518 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 79 157 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 le 09/06/2020 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.

Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des "provisions" à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat. Cette récapitulation vaut état de fait.

Provisions pour risques et charges : conformément au règlement CRC 2000-06 appliqué à partir du 1er janvier 2002, des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque est certain ou probable et qu'il peut être estimé de manière suffisamment fiable.

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, ne sont pas 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Agencements des constructions :

Gros oeuvre 40 ans

IGT, électricité, chauffage sanitaire 25 ans

Agencement, plâtrerie, menuiserie int, sol 15 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 5 à 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.

Créances

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

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

1-) L'activité de l'association est répartie en 4 sections analytiques :

- Association
- CLIC
- MAIA
- EMPEG / équipe mobile

Les dépenses et les recettes obéissent aux clés de répartition suivantes :

- Les sommes attachées exclusivement à une section y sont imputées à 100%

- Les dépenses communes, ainsi que les dépenses liées à l'occupation des locaux, sont ventilées en 2019 selon les équivalents temps pleins affectés à chaque section, soit :

CLIC : 21.19%

Association : 8.47%

MAIA : 42.37%

PSPA : 27.97%

- Les produits financiers et l'impôt s'y rattachant sont affectés 100% à l'association.

Compte tenu de l'évolution de la structure sur les années à venir, ces clés peuvent être revues et feront l'objet d'une présentation comparative.

2-) Mise en place d'un Dispositif d'Appui à la Coordination :

Depuis 2017, l'ARS travaille à la structuration d'un Dispositif d'Appui à la Coordination (DAC) afin de répondre aux besoins et aux enjeux du territoire franc-comtois en termes d'accompagnement sanitaire, social et médico-social de sa population.

En 2019, le Directeur général de l'ARS a affirmé son souhait d'engager, pour 2020, la convergence des dispositifs de coordination au sein d'une nouvelle entité polyvalente. Un Directeur préfigurateur a été nommé afin de conduire ce projet à son terme.

Plusieurs rencontres ont eu lieu avec l'ARS et une rencontre en février 2020 s'est tenue avec le Directeur préfigurateur et le Bureau de l'association afin de rendre opérationnelle la fusion des dispositifs portés par la Coordination de gérontologie dans la nouvelle entité DAC de Franche-Comté (association loi 1901 dont les statuts ont été déposés en décembre 2019).

Deux des trois dispositifs sont concernés par cette fusion, la MAIA Aire Urbaine Villersexel et l'Equipe Mobile Pluridisciplinaire d'Evaluation Gérontologique. Les deux équipes représentent 13 salariés (sur 8,5 ETP).

L'ARS a affirmé que les financements alloués à chaque structure et les ressources humaines contribuant aux missions de coordination d'appui, d'intégration et de gestion des situations complexes seront maintenus dans l'organisation intégrée, mais l'ensemble des financements seront attribués intégralement au DAC.

En février 2020, il a été acté, avec le Directeur préfigurateur, une reprise des effectifs au 1er janvier 2021. Son souhait affirmé est de maintenir les équipes dans les locaux de la Coordination de gérontologie du Pays de Montbéliard moyennant une contrepartie financière pour l'occupation des bureaux.

Dans cette perspective, la Coordination de gérontologie du Pays de Montbéliard ne sera donc plus l'employeur des 13 salariés concernés par cette fusion.

Concernant l'avenir du CLIC du Pays de Montbéliard, des discussions sont en cours entre le Conseil Départemental du Doubs et l'ARS pour l'intégration ou non du dispositif CLIC au sein du DAC. Une réponse singulière sera apportée à chaque CLIC. Pour le Pays de Montbéliard, deux hypothèses semblent être prioritaires :

- Le maintien de la délégation de gestion à la Coordination de gérontologie du Pays de Montbéliard
- La reprise des effectifs au sein des services du Département avec une délocalisation de l'équipe dans les locaux de la Coordination de gérontologie (le site de Département à Montbéliard ne permettant pas d'accueillir les deux salariés concernés).

Des réorganisations sont en cours au sein du Conseil Départemental du Doubs et la crise liée au Covid-19 a suspendu toute discussion

Faits caractéristiques

avec ses responsables.

3-) Fonds dédiés :

Au 31/12/2018, une enveloppe de 39 736.43€ avait été inscrite en fonds dédiés concernant :

* action PSPA - équipe mobilité pour 18 236.43€

* l'action E-Ticss pour 21 500€

Ces actions ont été réalisées en 2019, et les engagements correspondants ont été repris.

Au 31/12/2019, de nouveaux engagements ont été comptabilisés relatifs à l'action EMPEG à hauteur de 49 174.20€ afin de financer ce dispositif en 2020.

4-) La provision pour indemnité de fin de carrière n'est pas significative au 31/12/2019.

5-) La structure bénéficie de mises à disposition gratuites de salles, de la part de :

- Mairie de Sochaux

- Mairie de Bavans

L'association n'a pas eu recours au bénévolat.

6-) Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat de notre association, au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

L'association CGPM constate que cette crise sanitaire a un impact sur son activité depuis le 1er janvier 2020, cependant elle a pu en limiter les répercussions.

Après consultation de l'équipe et compte-tenu des annonces du gouvernement, il a été acté, avec la Présidente de la Coordination de gérontologie, que l'ensemble des équipes passait en télétravail à partir du 16 mars 2020 à 12h et ce jusqu'à nouvel ordre.

L'association fonctionne grâce aux cotisations de ses adhérents reçues en début d'année civile. Les dispositifs quant à eux sont financés par des subventions publiques qui correspondent à une année de fonctionnement.

Afin de maintenir le lien avec les personnes accompagnées, il a donc été décidé de maintenir les équipes en télétravail et d'assurer leur salaire en totalité. Il n'y a donc pas eu d'impact financier notable durant la période de confinement et pas de sollicitation du chômage partiel.

Après avoir assuré leurs missions à distance via les outils numériques et les outils de communication, les salariés ont regagné leur bureau et ont repris les visites à domicile depuis le 1er juin 2020 tout en respectant un protocole sanitaire strict rédigé par les membres du Bureau de la Coordination.

Compte-tenu des financements et de la trésorerie importante de l'association, le règlement des charges fixes a été maintenu.

A la date d'arrêté des comptes, l'association n'est pas en mesure de chiffrer, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat de l'année 2020.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'association à la date d'arrêté des comptes, la Coordination de Gérontologie du Pays de Montbéliard estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

 *Faits caractéristiques*

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	11 134			11 134
Immobilisations corporelles	497 760	2 444		500 204
Immobilisations financières	20 805	176	4 500	16 482
Total	529 699	2 620	4 500	527 819
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	6 736	1 658		8 394
Immobilisations corporelles	49 256	23 273		72 529
Immobilisations financières				
Total	55 992	24 931		80 923
ACTIF NET				446 896

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 19 936 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	850		850
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 830	3 130	700
Autres	14 396	14 396	
Charges constatées d'avance	860	860	
Total	19 936	18 386	1 550
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	14 396
Total	14 396

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	23 732				23 732
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	412 044	50 546			462 590
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	50 546	-50 546	79 157		79 157
Situation nette	486 322		79 157		565 479
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	486 322		79 157		565 479

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 486 864 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	268 047	18 601	76 964	172 482
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 273	27 273		
Dettes fiscales et sociales	188 985	188 985		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	2 560	2 560		
Total	486 864	237 418	76 964	172 482
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	18 351			
(**) Dont envers les associés				

L'association a fait l'acquisition au cours de l'exercice 2018 de locaux afin d'y installer ses bureaux, ceux-ci sont situés sur l'ancien site de l'hôpital de Montbéliard - Rue du Docteur Flamand.

Ils ont été financés par un emprunt souscrit auprès de la banque du Crédit Agricole de Franche-Comté pour un montant de 300 000€, la structure n'a bénéficié d'aucune subvention d'investissement.

Capital restant dû au 31/12/2019 : 268 046.69 €

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	11 203
Dettes provis. pr congés à payer	23 011
Charges sociales s/congés à payer	7 569
Charges sociales - charges à payer	3 103
Etat - autres charges à payer	9 000
Total	53 885

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
LEASING	860		
Total	860		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PCA SIGEC	2 560		
Total	2 560		

Au 31/12/2019, des subventions perçues d'avance sont comptabilisées à hauteur de 110 000 €

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes de résultats analytiques

ASSOCIATION

COMPTE DE RESULTAT sur ASSOCIATION

CGPM

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Produits des activités annexes	527,00	0,51			527,00	
Subventions d'exploitation	18 000,00	17,33			18 000,00	
Reprises et Transferts de charge	29 178,83	28,09	11 016,74	20,33	18 162,09	164,86
Autres produits	13 322,43	12,82	135,00	0,25	13 187,43	NS
Cotisations	42 851,83	41,25	43 031,22	79,42	-179,39	-0,42
Produits d'exploitation	103 880,09	100,00	54 182,96	100,00	49 697,13	91,72
Autres achats non stockés	453,79	0,44	1 262,21	2,33	-808,42	-64,05
Charges externes	63 697,64	61,32	14 688,96	27,11	49 008,68	333,64
Impôts et taxes	1 530,44	1,47	1 413,92	2,61	116,52	8,24
Salaires et Traitements	25 729,52	24,77	25 477,67	47,02	251,85	0,99
Charges sociales	8 128,12	7,82	9 325,90	17,21	-1 197,78	-12,84
Amortissements et provisions	2 763,93	2,66	1 150,12	2,12	1 613,81	140,32
Autres charges	408,54	0,39			408,54	
Charges d'exploitation	102 711,98	98,88	53 318,78	98,41	49 393,20	92,64
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 168,11	1,12	864,18	1,59	303,93	35,17
Produits financiers	2 188,44	2,11	2 067,44	3,82	121,00	5,85
Charges financières	317,88	0,31	183,27	0,34	134,61	73,45
Résultat financier	1 870,56	1,80	1 884,17	3,48	-13,61	-0,72
RESULTAT COURANT	3 038,67	2,93	2 748,35	5,07	290,32	10,56
Produits exceptionnels	311,91	0,30	38,01	0,07	273,90	720,60
Résultat exceptionnel	311,91	0,30	38,01	0,07	273,90	720,60
Impôts sur les bénéfices	367,00	0,35	337,00	0,62	30,00	8,90
EXCEDENT OU PERTE	2 983,58	2,87	2 449,36	4,52	534,22	21,81
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Charges						
Produits						



COMPTE DE RESULTAT sur ASSOCIATION

CGPM

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 708800 - Autres produits activités annexes	527,00	0,51			527,00	
Produits des activités annexes	527,00	0,51			527,00	
- 741500 - Subvention Conseil Département	18 000,00	17,33			18 000,00	
Subventions d'exploitation	18 000,00	17,33			18 000,00	
- 791000 - Transfert charges d'exploitation	29 178,83	28,09	11 016,74	20,33	18 162,09	164,86
Reprises et Transferts de charge	29 178,83	28,09	11 016,74	20,33	18 162,09	164,86
- 758000 - Produits divers gestion courante	13 322,43	12,82	135,00	0,25	13 187,43	NS
Autres produits	13 322,43	12,82	135,00	0,25	13 187,43	NS
- 756000 - Cotisations	42 851,83	41,25	43 031,22	79,42	-179,39	-0,42
Cotisations	42 851,83	41,25	43 031,22	79,42	-179,39	-0,42
Produits d'exploitation	103 880,09	100,00	54 182,96	100,00	49 697,13	91,72
- 606120 - Fournitures électricité	129,21	0,12	602,96	1,11	-473,75	-78,57
- 606210 - Carburant	42,70	0,04	36,90	0,07	5,80	15,72
- 606220 - Fournitures entretien	21,86	0,02	28,97	0,05	-7,11	-24,54
- 606240 - Fournitures administratives	206,87	0,20	368,09	0,68	-161,22	-43,80
- 606800 - Autres fournitures	53,15	0,05	225,29	0,42	-172,14	-76,41
Autres achats non stockés	453,79	0,44	1 262,21	2,33	-808,42	-64,05
- 612200 - Redevances CB mobilier			957,94	1,77	-957,94	-100,00
- 612210 - Redevances CB matériel info	747,57	0,72			747,57	
- 613200 - Locations immobilières			468,94	0,87	-468,94	-100,00
- 614000 - Charges locatives & copropriété	387,63	0,37	29,97	0,06	357,66	NS
- 615200 - Entretien immobilier	30,05	0,03	25,00	0,05	5,05	20,20
- 615600 - Maintenance	258,67	0,25	176,26	0,33	82,41	46,75
- 616000 - Primes d'assurance	119,04	0,11	487,98	0,90	-368,94	-75,61
- 618200 - Documentation	49,87	0,05	76,94	0,14	-27,07	-35,18
- 622600 - Honoraires	1 086,71	1,05	886,86	1,64	199,85	22,53
- 622610 - Honoraires notaire			545,50	1,01	-545,50	-100,00
- 622700 - Frais d'actes et contentieux			1 613,73	2,98	-1 613,73	-100,00
- 622800 - Prestataires extérieurs - divers	5 262,43	5,07	4 426,00	8,17	836,43	18,90
- 623300 - Foires et expositions	51 253,80	49,34			51 253,80	
- 623600 - Catalogues et imprimés	58,83	0,06	126,70	0,23	-67,87	-53,57
- 625100 - Voyages et déplacements	25,29	0,02	172,51	0,32	-147,22	-85,34
- 625500 - Frais et déménagement			152,46	0,28	-152,46	-100,00
- 625700 - Réceptions	2 800,33	2,70	2 415,20	4,46	385,13	15,95
- 626000 - Frais postaux	229,37	0,22	789,87	1,46	-560,50	-70,96
- 626100 - Frais de télécommunication	640,03	0,62	817,48	1,51	-177,45	-21,71
- 627000 - Frais bancaires	4,49		27,10	0,05	-22,61	-83,43
- 628100 - Cotisations			58,00	0,11	-58,00	-100,00
- 628300 - Prestations nettoyage locaux	400,42	0,39	214,49	0,40	185,93	86,68
- 628400 - Frais de prestations informatique	293,11	0,28	125,03	0,23	168,08	134,43
- 628500 - Frais Colloque Seminaire			45,00	0,08	-45,00	-100,00
- 628800 - Divers : Frais de dépôt	50,00	0,05	50,00	0,09		
Charges externes	63 697,64	61,32	14 688,96	27,11	49 008,68	333,64
- 631100 - Taxe sur les salaires	889,46	0,86	759,66	1,40	129,80	17,09
- 633300 - Formation continue (organisme)	259,83	0,25	229,48	0,42	30,35	13,23

Page n°2

CONSULTIS AUDIT / Dossier n°15008

ASSOCIATION

COMPTE DE RESULTAT sur ASSOCIATION

CGPM

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 635120 - Taxes foncières	381,15	0,37	424,78	0,78	-43,63	-10,27
Impôts et taxes	1 530,44	1,47	1 413,92	2,61	116,52	8,24
- 641100 - Salaires appointements commis	26 056,41	25,08	25 498,11	47,06	558,30	2,19
- 641200 - Congés payés	-326,89	-0,31	-20,44	-0,04	-306,45	NS
Salaires et Traitements	25 729,52	24,77	25 477,67	47,02	251,85	0,99
- 645100 - Cotisations à l'URSSAF	5 411,95	5,21	5 787,03	10,68	-375,08	-6,48
- 645200 - Cotisations aux mutuelles	223,34	0,21	226,44	0,42	-3,10	-1,37
- 645300 - Cotisations caisses de retraite	1 440,32	1,39	1 491,63	2,75	-51,31	-3,44
- 645320 - Cotisations prév	273,92	0,26	224,36	0,41	49,56	22,09
- 645400 - Cotisations aux ASSÉDIC	1 094,39	1,05	1 070,92	1,98	23,47	2,19
- 645500 - Charges sur congés payés	-443,84	-0,43	76,12	0,14	-519,96	-683,08
- 647500 - Médecine du travail et pharmacie	128,04	0,12	113,40	0,21	14,64	12,91
- 648800 - Frais de formation personnel			336,00	0,62	-336,00	-100,00
Charges sociales	8 128,12	7,82	9 325,90	17,21	-1 197,78	-12,84
- 681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	109,23	0,11	27,31	0,05	81,92	299,96
- 681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 954,70	1,88	1 122,81	2,07	831,89	74,09
- 681740 - Dot. prov. dépréc. créances client	700,00	0,67			700,00	
Amortissements et provisions	2 763,93	2,66	1 150,12	2,12	1 613,81	140,32
- 651600 - Droits d'auteurs SACEM SPRE	408,54	0,39			408,54	
Autres charges	408,54	0,39			408,54	
Charges d'exploitation	102 711,98	98,88	53 318,78	98,41	49 393,20	92,64
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 168,11	1,12	864,18	1,59	303,93	35,17
- 768000 - Autres produits financiers	2 188,44	2,11	2 067,44	3,82	121,00	5,85
Produits financiers	2 188,44	2,11	2 067,44	3,82	121,00	5,85
- 661160 - Intérêts sur emprunts et dettes	317,88	0,31	183,27	0,34	134,61	73,45
Charges financières	317,88	0,31	183,27	0,34	134,61	73,45
Résultat financier	1 870,56	1,80	1 884,17	3,48	-13,61	-0,72
RESULTAT COURANT	3 038,67	2,93	2 748,35	5,07	290,32	10,56
- 771800 - Autres produits except. de gestio	311,91	0,30			311,91	
- 772000 - Produits des exercices antérieur			38,01	0,07	-38,01	-100,00
Produits exceptionnels	311,91	0,30	38,01	0,07	273,90	720,60
Résultat exceptionnel	311,91	0,30	38,01	0,07	273,90	720,60
- 695000 - Impôts sur les bénéfices	367,00	0,35	337,00	0,62	30,00	8,90
Impôts sur les bénéfices	367,00	0,35	337,00	0,62	30,00	8,90
EXCEDENT OU PERTE	2 983,58	2,87	2 449,36	4,52	534,22	21,81
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Charges						

Page n°3

CONSULTIS AUDIT / Dossier n°15008

 ASSOCIATION
COMPTE DE RESULTAT sur ASSOCIATION

CGPM

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Produits						



COMPTE DE RESULTAT sur CLIC

CGPM

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Subventions d'exploitation	140 600,00	99,42	142 350,00	99,85	-1 750,00	-1,23
Reprises et Transferts de charge	810,60	0,57	216,97	0,15	593,63	273,60
Autres produits	5,46				5,46	
Report des ressources	1 750,00	1,24			1 750,00	
Produits d'exploitation	143 166,06	101,24	142 566,97	100,00	599,09	0,42
Autres achats non stockés	1 589,37	1,12	3 641,10	2,55	-2 051,73	-56,35
Charges externes	12 034,98	8,51	23 639,52	16,58	-11 604,54	-49,09
Impôts et taxes	3 956,41	2,80	3 937,57	2,76	18,84	0,48
Salaires et Traitements	70 910,87	50,14	68 979,70	48,38	1 931,17	2,80
Charges sociales	24 270,72	17,16	26 809,93	18,81	-2 539,21	-9,47
Amortissements et provisions	5 266,52	3,72	3 403,81	2,39	1 862,71	54,72
Engagements à réaliser			1 750,00	1,23	-1 750,00	-100,00
Charges d'exploitation	118 028,87	83,46	132 161,63	92,70	-14 132,76	-10,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 137,19	17,78	10 405,34	7,30	14 731,85	141,58
Charges financières	795,28	0,56	810,11	0,57	-14,83	-1,83
Résultat financier	-795,28	-0,56	-810,11	-0,57	14,83	-1,83
RESULTAT COURANT	24 341,91	17,21	9 595,23	6,73	14 746,68	153,69
Produits exceptionnels	780,35	0,55	95,11	0,07	685,24	720,47
Résultat exceptionnel	780,35	0,55	95,11	0,07	685,24	720,47
EXCEDENT OU PERTE	25 122,26	17,76	9 690,34	6,80	15 431,92	159,25
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Charges						
Produits						



COMPTE DE RESULTAT sur CLIC

CGPM

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 741000 - Subv Conseil Départemental	140 600,00	99,42	140 600,00	98,62		
- 748300 - Ars Bourgogne Franche Comte			1 750,00	1,23	-1 750,00	-100,00
Subventions d'exploitation	140 600,00	99,42	142 350,00	99,85	-1 750,00	-1,23
- 791000 - Transfert charges d'exploitation	810,60	0,57	216,97	0,15	593,63	273,60
Reprises et Transferts de charge	810,60	0,57	216,97	0,15	593,63	273,60
- 758000 - Produits divers gestion courante	5,46				5,46	
Autres produits	5,46				5,46	
- 789400 - Reprise engagement à réaliser	1 750,00	1,24			1 750,00	
Report des ressources	1 750,00	1,24			1 750,00	
Produits d'exploitation	143 166,06	101,24	142 566,97	100,00	599,09	0,42
- 606120 - Fournitures électricité	323,27	0,23	2 017,74	1,42	-1 694,47	-83,98
- 606210 - Carburant	390,23	0,28	526,12	0,37	-135,89	-25,83
- 606220 - Fournitures entretien	77,32	0,05	96,28	0,07	-18,96	-19,69
- 606240 - Fournitures administratives	743,12	0,53	454,47	0,32	288,65	63,51
- 606800 - Autres fournitures	55,43	0,04	546,49	0,38	-491,06	-89,86
Autres achats non stockés	1 589,37	1,12	3 641,10	2,55	-2 051,73	-56,35
- 612200 - Redevances CB mobilier			2 396,65	1,68	-2 396,65	-100,00
- 612210 - Redevances CB matériel info	1 870,21	1,32			1 870,21	
- 613200 - Locations immobilières			2 813,52	1,97	-2 813,52	-100,00
- 614000 - Charges locatives & copropriété	969,77	0,69	179,84	0,13	789,93	439,24
- 615200 - Entretien immobilier	75,17	0,05	150,00	0,11	-74,83	-49,89
- 615520 - Entretien du matériel de transpo	456,96	0,32	1 283,23	0,90	-826,27	-64,39
- 615600 - Maintenance	1 299,92	0,92	1 279,31	0,90	20,61	1,61
- 616000 - Primes d'assurance	977,80	0,69	1 274,23	0,89	-296,43	-23,26
- 618200 - Documentation	124,74	0,09	192,48	0,14	-67,74	-35,19
- 622600 - Honoraires	2 178,28	1,54	2 218,55	1,56	-40,27	-1,82
- 622610 - Honoraires notaire			1 363,76	0,96	-1 363,76	-100,00
- 622700 - Frais d'actes et contentieux			4 034,31	2,83	-4 034,31	-100,00
- 622800 - Prestataires extérieurs - divers	521,50	0,37	682,87	0,48	-161,37	-23,63
- 623600 - Catalogues et imprimés	64,46	0,05	628,24	0,44	-563,78	-89,74
- 625100 - Voyages et déplacements	90,79	0,06	412,09	0,29	-321,30	-77,97
- 625500 - Frais et déménagement			381,42	0,27	-381,42	-100,00
- 625700 - Réceptions	421,75	0,30	673,42	0,47	-251,67	-37,37
- 626000 - Frais postaux	564,21	0,40	488,48	0,34	75,73	15,50
- 626100 - Frais de télécommunication	1 680,55	1,19	2 161,66	1,52	-481,11	-22,26
- 627000 - Frais bancaires	11,23	0,01	67,89	0,05	-56,66	-83,46
- 628300 - Prestations nettoyage locaux	714,55	0,51	700,38	0,49	14,17	2,02
- 628400 - Frais de prestations informatiqu	13,09	0,01	257,19	0,18	-244,10	-94,91
Charges externes	12 034,98	8,51	23 639,52	16,58	-11 604,54	-49,09
- 631100 - Taxe sur les salaires	2 400,00	1,70	2 112,85	1,48	287,15	13,59
- 633300 - Formation continue (organisme)	602,86	0,43	610,85	0,43	-7,99	-1,31
- 635120 - Taxes foncières	953,55	0,67	1 213,87	0,85	-260,32	-21,45
Impôts et taxes	3 956,41	2,80	3 937,57	2,76	18,84	0,48
- 641100 - Salaires appointements commis	72 810,84	51,49	67 845,79	47,59	4 965,05	7,32
- 641200 - Congés payés	-1 899,97	-1,34	1 133,91	0,80	-3 033,88	-267,56

Page n°2

CONSULTIS AUDIT / Dossier n°15008



COMPTE DE RESULTAT sur CLIC

CGPM

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Salaires et Traitements	70 910,87	50,14	68 979,70	48,38	1 931,17	2,80
- 645100 - Cotisations à l'URSSAF	15 880,12	11,23	16 782,59	11,77	-902,47	-5,38
- 645200 - Cotisations aux mutuelles	1 277,87	0,90	1 265,28	0,89	12,59	1,00
- 645300 - Cotisations caisses de retraite	3 813,28	2,70	4 013,23	2,81	-199,95	-4,98
- 645310 - Cotisations retraites (cadres)	562,61	0,40	348,18	0,24	214,43	61,59
- 645320 - Cotisations prév	806,16	0,57	723,08	0,51	83,08	11,49
- 645400 - Cotisations aux ASSEDIC	3 049,91	2,16	2 849,25	2,00	200,66	7,04
- 645500 - Charges sur congés payés	-1 439,54	-1,02	544,82	0,38	-1 984,36	-364,22
- 647500 - Médecine du travail et pharmacie	320,31	0,23	283,50	0,20	36,81	12,98
Charges sociales	24 270,72	17,16	26 809,93	18,81	-2 539,21	-9,47
- 681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	273,27	0,19	68,31	0,05	204,96	300,04
- 681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	4 993,25	3,53	3 335,50	2,34	1 657,75	49,70
Amortissements et provisions	5 266,52	3,72	3 403,81	2,39	1 862,71	54,72
- 689400 - Engagement à réaliser			1 750,00	1,23	-1 750,00	-100,00
Engagements à réaliser			1 750,00	1,23	-1 750,00	-100,00
Charges d'exploitation	118 028,87	83,46	132 161,63	92,70	-14 132,76	-10,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 137,19	17,78	10 405,34	7,30	14 731,85	141,58
- 661160 - Intérêts sur emprunts et dettes	795,28	0,56	810,11	0,57	-14,83	-1,83
Charges financières	795,28	0,56	810,11	0,57	-14,83	-1,83
Résultat financier	-795,28	-0,56	-810,11	-0,57	14,83	-1,83
RESULTAT COURANT	24 341,91	17,21	9 595,23	6,73	14 746,68	153,69
- 771800 - Autres produits except. de gestio	780,35	0,55			780,35	
- 772000 - Produits des exercices antérieur			95,11	0,07	-95,11	-100,00
Produits exceptionnels	780,35	0,55	95,11	0,07	685,24	720,47
Résultat exceptionnel	780,35	0,55	95,11	0,07	685,24	720,47
EXCEDENT OU PERTE	25 122,26	17,76	9 690,34	6,80	15 431,92	159,25
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Charges						
Produits						

Page n°3

CONSULTIS AUDIT / Dossier n°15008



COMPTE DE RESULTAT sur MAIA

CGPM

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Subventions d'exploitation	331 000,00	99,49	344 500,00	99,66	-13 500,00	-3,92
Reprises et Transferts de charge	1 681,22	0,51	1 161,81	0,34	519,41	44,71
Report des ressources	4 000,00	1,20			4 000,00	
Produits d'exploitation	336 681,22	101,20	345 661,81	100,00	-8 980,59	-2,60
Autres achats non stockés	6 016,31	1,81	10 861,27	3,14	-4 844,96	-44,61
Charges externes	50 653,08	15,23	62 014,95	17,94	-11 361,87	-18,32
Impôts et taxes	8 378,93	2,52	8 337,04	2,41	41,89	0,50
Salaires et Traitements	155 915,88	46,87	151 886,66	43,94	4 029,22	2,65
Charges sociales	53 837,52	16,18	62 457,63	18,07	-8 620,11	-13,80
Amortissements et provisions	10 791,19	3,24	6 205,13	1,80	4 586,06	73,91
Engagements à réaliser			4 000,00	1,16	-4 000,00	-100,00
Charges d'exploitation	285 592,91	85,85	305 762,68	88,46	-20 169,77	-6,60
RESULTAT D'EXPLOITATION	51 088,31	15,36	39 899,13	11,54	11 189,18	28,04
Charges financières	1 590,21	0,48	1 117,56	0,32	472,65	42,29
Résultat financier	-1 590,21	-0,48	-1 117,56	-0,32	-472,65	42,29
RESULTAT COURANT	49 498,10	14,88	38 781,57	11,22	10 716,53	27,63
Produits exceptionnels	1 560,30	0,47	190,16	0,06	1 370,14	720,52
Charges exceptionnelles	7,08		565,18	0,16	-558,10	-98,75
Résultat exceptionnel	1 553,22	0,47	-375,02	-0,11	1 928,24	-514,17
EXCEDENT OU PERTE	51 051,32	15,35	38 406,55	11,11	12 644,77	32,92
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Charges						
Produits						



COMPTE DE RESULTAT sur MAIA

CGPM

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 748100 - Subvention GCS ADN/ARS	331 000,00	99,49	344 500,00	99,66	-13 500,00	-3,92
Subventions d'exploitation	331 000,00	99,49	344 500,00	99,66	-13 500,00	-3,92
- 791000 - Transfert charges d'exploitation	1 681,22	0,51	1 161,81	0,34	519,41	44,71
Reprises et Transferts de charge	1 681,22	0,51	1 161,81	0,34	519,41	44,71
- 789400 - Reprise engagement à réaliser	4 000,00	1,20			4 000,00	
Report des ressources	4 000,00	1,20			4 000,00	
Produits d'exploitation	336 681,22	101,20	345 661,81	100,00	-8 980,59	-2,60
- 606120 - Fournitures électricité	646,36	0,19	3 307,04	0,96	-2 660,68	-80,46
- 606210 - Carburant	4 306,00	1,29	5 029,96	1,46	-723,96	-14,39
- 606220 - Fournitures entretien	109,42	0,03	158,53	0,05	-49,11	-30,98
- 606240 - Fournitures administratives	903,68	0,27	1 341,75	0,39	-438,07	-32,65
- 606800 - Autres fournitures	50,85	0,02	1 023,99	0,30	-973,14	-95,03
Autres achats non stockés	6 016,31	1,81	10 861,27	3,14	-4 844,96	-44,61
- 612200 - Redevances CB mobilier	16 746,34	5,03	21 311,22	6,17	-4 564,88	-21,42
- 612210 - Redevances CB matériel info	3 739,54	1,12			3 739,54	
- 613200 - Locations immobilières			3 282,46	0,95	-3 282,46	-100,00
- 614000 - Charges locatives & copropriété	1 939,07	0,58	209,81	0,06	1 729,26	824,20
- 615200 - Entretien immobilier	150,32	0,05	175,00	0,05	-24,68	-14,10
- 615520 - Entretien du matériel de transport	1 377,35	0,41	1 077,52	0,31	299,83	27,83
- 615600 - Maintenance	1 351,54	0,41	1 294,95	0,37	56,59	4,37
- 616000 - Primes d'assurance	1 275,48	0,38	2 471,54	0,72	-1 196,06	-48,39
- 618200 - Documentation	249,43	0,07	384,88	0,11	-135,45	-35,19
- 622600 - Honoraires	5 212,64	1,57	4 690,03	1,36	522,61	11,14
- 622610 - Honoraires notaire			2 727,53	0,79	-2 727,53	-100,00
- 622700 - Frais d'actes et contentieux			8 068,64	2,33	-8 068,64	-100,00
- 622800 - Prestataires extérieurs - divers	5 031,97	1,51	2 549,24	0,74	2 482,73	97,39
- 623600 - Catalogues et imprimés	118,76	0,04	633,78	0,18	-515,02	-81,26
- 625100 - Voyages et déplacements	3 644,16	1,10	4 534,70	1,31	-890,54	-19,64
- 625500 - Frais et déménagement			762,66	0,22	-762,66	-100,00
- 625700 - Réceptions	2 756,96	0,83	1 220,71	0,35	1 536,25	125,85
- 626000 - Frais postaux	757,42	0,23	923,26	0,27	-165,84	-17,96
- 626100 - Frais de télécommunication	3 908,59	1,17	3 455,41	1,00	453,18	13,12
- 627000 - Frais bancaires	22,46	0,01	135,70	0,04	-113,24	-83,45
- 628300 - Prestations nettoyage locaux	1 372,81	0,41	1 166,54	0,34	206,27	17,68
- 628400 - Frais de prestations informatique	878,24	0,26	514,37	0,15	363,87	70,74
- 628500 - Frais Colloque Seminaire	120,00	0,04	425,00	0,12	-305,00	-71,76
Charges externes	50 653,08	15,23	62 014,95	17,94	-11 361,87	-18,32
- 631100 - Taxe sur les salaires	5 036,62	1,51	4 731,49	1,37	305,13	6,45
- 633300 - Formation continue (organisme)	1 435,66	0,43	1 394,86	0,40	40,80	2,93
- 635120 - Taxes foncières	1 906,65	0,57	2 210,69	0,64	-304,04	-13,75
Impôts et taxes	8 378,93	2,52	8 337,04	2,41	41,89	0,50
- 641100 - Salaires appointements commis	157 385,88	47,31	154 978,76	44,84	2 407,12	1,55
- 641200 - Congés payés	-2 110,00	-0,63	-3 092,10	-0,89	982,10	-31,76
- 641400 - Indemnités et avantages divers	640,00	0,19			640,00	
Salaires et Traitements	155 915,88	46,87	151 886,66	43,94	4 029,22	2,65

Page n°2

CONSULTIS AUDIT / Dossier n°15008



COMPTE DE RESULTAT sur MAIA

CGPM

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 645100 - Cotisations à l'URSSAF	35 045,59	10,53	43 584,52	12,61	-8 538,93	-19,59
- 645200 - Cotisations aux mutuelles	616,11	0,19	660,57	0,19	-44,46	-6,73
- 645300 - Cotisations caisses de retraite	8 874,15	2,67	8 965,45	2,59	-91,30	-1,02
- 645310 - Cotisations retraites (cadres)	489,54	0,15	348,56	0,10	140,98	40,45
- 645320 - Cotisations prév	1 636,65	0,49	1 490,06	0,43	146,59	9,84
- 645400 - Cotisations aux ASSÉDIC	6 610,32	1,99	6 509,23	1,88	101,09	1,55
- 645500 - Charges sur congés payés	-2 075,32	-0,62	-1 594,76	-0,46	-480,56	30,13
- 647500 - Médecine du travail et pharmacie	640,48	0,19	567,00	0,16	73,48	12,96
- 648800 - Frais de formation personnel	2 000,00	0,60	1 927,00	0,56	73,00	3,79
Charges sociales	53 837,52	16,18	62 457,63	18,07	-8 620,11	-13,80
- 681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	730,54	0,22	281,96	0,08	448,58	159,09
- 681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	10 060,65	3,02	5 923,17	1,71	4 137,48	69,85
Amortissements et provisions	10 791,19	3,24	6 205,13	1,80	4 586,06	73,91
- 689400 - Engagement à réaliser			4 000,00	1,16	-4 000,00	-100,00
Engagements à réaliser			4 000,00	1,16	-4 000,00	-100,00
Charges d'exploitation	285 592,91	85,85	305 762,68	88,46	-20 169,77	-6,60
RESULTAT D'EXPLOITATION	51 088,31	15,36	39 899,13	11,54	11 189,18	28,04
- 661160 - Intérêts sur emprunts et dettes	1 590,21	0,48	1 117,56	0,32	472,65	42,29
Charges financières	1 590,21	0,48	1 117,56	0,32	472,65	42,29
Résultat financier	-1 590,21	-0,48	-1 117,56	-0,32	-472,65	42,29
RESULTAT COURANT	49 498,10	14,88	38 781,57	11,22	10 716,53	27,63
- 771800 - Autres produits except. de gestio	1 560,30	0,47			1 560,30	
- 772000 - Produits des exercices antérieur			190,16	0,06	-190,16	-100,00
Produits exceptionnels	1 560,30	0,47	190,16	0,06	1 370,14	720,52
- 671200 - Pénalités et amendes	7,08				7,08	
- 687110 - Dot. amort. exce s/immob incorp			171,79	0,05	-171,79	-100,00
- 687120 - Dot. amort. exce s/immob corpor			393,39	0,11	-393,39	-100,00
Charges exceptionnelles	7,08		565,18	0,16	-558,10	-98,75
Résultat exceptionnel	1 553,22	0,47	-375,02	-0,11	1 928,24	-514,17
EXCEDENT OU PERTE	51 051,32	15,35	38 406,55	11,11	12 644,77	32,92
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Charges						
Produits						

Page n°3

CONSULTIS AUDIT / Dossier n°15008



COMPTE DE RESULTAT sur EMPEG

CGPM

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Subventions d'exploitation	215 000,00	99,67	187 750,00	99,85	27 250,00	14,51
Reprises et Transferts de charge	716,03	0,33	286,42	0,15	429,61	149,99
Report des ressources	33 986,43	15,76	39 211,04	20,85	-5 224,61	-13,32
Produits d'exploitation	249 702,46	115,76	227 247,46	120,85	22 455,00	9,88
Autres achats non stockés	3 133,05	1,45	4 581,63	2,44	-1 448,58	-31,62
Charges externes	77 560,41	35,95	84 597,61	44,99	-7 037,20	-8,32
Impôts et taxes	3 976,22	1,84	3 981,95	2,12	-5,73	-0,14
Salaires et Traitements	79 399,74	36,81	67 386,74	35,84	12 013,00	17,83
Charges sociales	29 630,20	13,74	28 659,62	15,24	970,58	3,39
Amortissements et provisions	6 808,91	3,16	3 302,64	1,76	3 506,27	106,17
Engagements à réaliser	49 174,20	22,80	33 986,43	18,07	15 187,77	44,69
Charges d'exploitation	249 682,73	115,75	226 496,62	120,45	23 186,11	10,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	19,73	0,01	750,84	0,40	-731,11	-97,37
Charges financières	1 049,74	0,49	876,37	0,47	173,37	19,78
Résultat financier	-1 049,74	-0,49	-876,37	-0,47	-173,37	19,78
RESULTAT COURANT	-1 030,01	-0,48	-125,53	-0,07	-904,48	720,53
Produits exceptionnels	1 030,01	0,48	125,53	0,07	904,48	720,53
Résultat exceptionnel	1 030,01	0,48	125,53	0,07	904,48	720,53
EXCEDENT OU PERTE						
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Charges						
Produits						



COMPTE DE RESULTAT sur EMPEG

CGPM

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 748200 - Subvention ARS PSPA	215 000,00	99,67	172 000,00	91,47	43 000,00	25,00
- 748300 - Ars Bourgogne Franche Comte			15 750,00	8,38	-15 750,00	-100,00
Subventions d'exploitation	215 000,00	99,67	187 750,00	99,85	27 250,00	14,51
- 791000 - Transfert charges d'exploitation	716,03	0,33	286,42	0,15	429,61	149,99
Reprises et Transferts de charge	716,03	0,33	286,42	0,15	429,61	149,99
- 789400 - Reprise engagement à réaliser	33 986,43	15,76	39 211,04	20,85	-5 224,61	-13,32
Report des ressources	33 986,43	15,76	39 211,04	20,85	-5 224,61	-13,32
Produits d'exploitation	249 702,46	115,76	227 247,46	120,85	22 455,00	9,88
- 606120 - Fournitures électricité	426,68	0,20	2 383,86	1,27	-1 957,18	-82,10
- 606210 - Carburant	558,99	0,26	683,43	0,36	-124,44	-18,21
- 606220 - Fournitures entretien	72,23	0,03	114,02	0,06	-41,79	-36,65
- 606240 - Fournitures administratives	1 106,90	0,51	619,40	0,33	487,50	78,71
- 606800 - Autres fournitures	968,25	0,45	780,92	0,42	187,33	23,99
Autres achats non stockés	3 133,05	1,45	4 581,63	2,44	-1 448,58	-31,62
- 612200 - Redevances CB mobilier	4 023,96	1,87	5 533,09	2,94	-1 509,13	-27,27
- 612210 - Redevances CB matériel info	2 468,61	1,14			2 468,61	
- 613200 - Locations immobilières			2 813,56	1,50	-2 813,56	-100,00
- 614000 - Charges locatives & copropriété	1 280,05	0,59	179,84	0,10	1 100,21	611,77
- 615200 - Entretien immobilier	99,23	0,05	150,00	0,08	-50,77	-33,85
- 615600 - Maintenance	1 199,77	0,56	941,23	0,50	258,54	27,47
- 616000 - Primes d'assurance	393,10	0,18	1 652,62	0,88	-1 259,52	-76,21
- 618200 - Documentation	164,66	0,08	254,08	0,14	-89,42	-35,19
- 621400 - Personnel prêté	56 320,36	26,11	54 637,48	29,06	1 682,88	3,08
- 622600 - Honoraires	3 640,93	1,69	3 039,60	1,62	601,33	19,78
- 622610 - Honoraires notaire			1 800,17	0,96	-1 800,17	-100,00
- 622700 - Frais d'actes et contentieux			5 325,32	2,83	-5 325,32	-100,00
- 622800 - Prestataires extérieurs - divers	243,34	0,11	376,18	0,20	-132,84	-35,31
- 623600 - Catalogues et imprimés	281,91	0,13	838,38	0,45	-556,47	-66,37
- 625100 - Voyages et déplacements	1 638,38	0,76	1 062,21	0,56	576,17	54,24
- 625500 - Frais et déménagement			503,46	0,27	-503,46	-100,00
- 625700 - Réceptions	489,08	0,23	797,34	0,42	-308,26	-38,66
- 626000 - Frais postaux	491,64	0,23	574,99	0,31	-83,35	-14,50
- 626100 - Frais de télécommunication	3 013,27	1,40	2 660,42	1,41	352,85	13,26
- 627000 - Frais bancaires	14,82	0,01	88,91	0,05	-74,09	-83,33
- 628300 - Prestations nettoyage locaux	906,22	0,42	834,59	0,44	71,63	8,58
- 628400 - Frais de prestations informatique	891,08	0,41	534,14	0,28	356,94	66,83
Charges externes	77 560,41	35,95	84 597,61	44,99	-7 037,20	-8,32
- 631100 - Taxe sur les salaires	1 912,92	0,89	1 874,00	1,00	38,92	2,08
- 633300 - Formation continue (organisme)	804,65	0,37	588,99	0,31	215,66	36,62
- 635120 - Taxes foncières	1 258,65	0,58	1 518,96	0,81	-260,31	-17,14
Impôts et taxes	3 976,22	1,84	3 981,95	2,12	-5,73	-0,14
- 641100 - Salaires appointements commis	79 596,19	36,90	65 442,39	34,80	14 153,80	21,63
- 641200 - Congés payés	-196,45	-0,09	1 944,35	1,03	-2 140,80	-110,10
Salaires et Traitements	79 399,74	36,81	67 386,74	35,84	12 013,00	17,83
- 645100 - Cotisations à l'URSSAF	17 354,28	8,04	17 963,49	9,55	-609,21	-3,39

Page n°2

CONSULTIS AUDIT / Dossier n°15008



COMPTE DE RESULTAT sur EMPEG

CGPM

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 645200 - Cotisations aux mutuelles	1 050,85	0,49	991,32	0,53	59,53	6,01
- 645300 - Cotisations caisses de retraite	4 032,07	1,87	3 518,51	1,87	513,56	14,60
- 645310 - Cotisations retraites (cadres)	926,59	0,43	778,41	0,41	148,18	19,04
- 645320 - Cotisations prév	846,40	0,39	634,18	0,34	212,22	33,46
- 645400 - Cotisations aux ASSEDIC	3 343,14	1,55	2 748,63	1,46	594,51	21,63
- 645500 - Charges sur congés payés	-329,94	-0,15	741,58	0,39	-1 071,52	-144,49
- 647500 - Médecine du travail et pharmacie	422,81	0,20	283,50	0,15	139,31	49,14
- 648800 - Frais de formation personnel	1 984,00	0,92	1 000,00	0,53	984,00	98,40
Charges sociales	29 630,20	13,74	28 659,62	15,24	970,58	3,39
- 681110 - Dot. amort. s/immobil. incorporel	544,84	0,25	138,26	0,07	406,58	294,07
- 681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	6 264,07	2,90	3 164,38	1,68	3 099,69	97,96
Amortissements et provisions	6 808,91	3,16	3 302,64	1,76	3 506,27	106,17
- 689400 - Engagement à réaliser	49 174,20	22,80	33 986,43	18,07	15 187,77	44,69
Engagements à réaliser	49 174,20	22,80	33 986,43	18,07	15 187,77	44,69
Charges d'exploitation	249 682,73	115,75	226 496,62	120,45	23 186,11	10,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	19,73	0,01	750,84	0,40	-731,11	-97,37
- 661160 - Intérêts sur emprunts et dettes	1 049,74	0,49	876,37	0,47	173,37	19,78
Charges financières	1 049,74	0,49	876,37	0,47	173,37	19,78
Résultat financier	-1 049,74	-0,49	-876,37	-0,47	-173,37	19,78
RESULTAT COURANT	-1 030,01	-0,48	-125,53	-0,07	-904,48	720,53
- 771800 - Autres produits except. de gestio	1 030,01	0,48			1 030,01	
- 772000 - Produits des exercices antérieur			125,53	0,07	-125,53	-100,00
Produits exceptionnels	1 030,01	0,48	125,53	0,07	904,48	720,53
Résultat exceptionnel	1 030,01	0,48	125,53	0,07	904,48	720,53
EXCEDENT OU PERTE						
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Charges						
Produits						

Page n°3

CONSULTIS AUDIT / Dossier n°15008