



AUVERGNE
AUVERCO
Expertise | Révision | Conseil

Des conseils sur mesure

Pour les entreprises

Un accompagnement personnalisé

Pour les entrepreneurs

ASSO CAP 3A

1 AVENUE DES COTTAGES

63000 CLERMONT-FERRAND

Exercice clos le : 31 décembre 2019

APE :

SIRET :



COMPTABILITÉ & FISCALITÉ



GESTION & CONSEIL



RESSOURCES HUMAINES & PAIE



AUDIT



FORMATION



AUVERCO
Moulins

Rue de Bad Vilbel
Zone de l'Etoile
03000 MOULINS

04 70 44 44 40
contact@auverco.com



AUVERCO
Riom



Route de Volvic,
Espace Mozac
63200 MOZAC

04 73 63 15 36
contacter@auverco.com



AUVERCO
Clermont-Ferrand

18 rue Antoine Menat
63000 CLERMONT-FERRAND

04 73 30 81 11
contact@auverco.com



SOMMAIRE

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Compte rendu 3

COMPTES ANNUELS 4

Bilan Actif 5

Bilan Passif 6

Compte de Résultat 7

DETAILS DES COMPTES 9

Bilan Actif détaillé 10

Bilan Passif détaillé 12

Compte de Résultat détaillé 14

ETATS DE GESTION 18

Solde Intermédiaire de Gestion 19

Solde Intermédiaire de Gestion détaillé 20

Tableau de financement 23

Capacité d'autofinancement 24

Synthèse (5 ans) 25

ANNEXE COMPTABLE 26

Annexe 27



COMPTE RENDU

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSO CAP 3A
Pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	2 639 393,23 €
Résultat net comptable	55 569,63 €
Total du bilan	2 796 032,65 €

Fait à ENVAL,
Le 27/03/2020.

MARC REGNOUX,
Expert-comptable.

Signé électroniquement le 28/04/2020 par
Marc Regnoux

COMPTES ANNUELS

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	23 938	11 422	12 515	8 452
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	371 046	133 470	237 575	262 980
Installations techniques, matériels	115 857	79 621	36 236	7 211
Autres immobilisations corporelles	279 936	193 038	86 899	22 055
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	500		500	
TOTAL (I)	791 276	417 551	373 725	300 697
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	222 241		222 241	247 390
Autres	486 223		486 223	661 894
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 697 530		1 697 530	1 052 969
Charges constatées d'avance (3)	16 313		16 313	3 896
TOTAL (III)	2 422 307		2 422 307	1 966 149
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 213 584	417 551	2 796 033	2 266 847

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	238 620	238 620
Report à nouveau	953 146	854 373
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	55 570	98 774
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	71 990	29 853
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	1 319 326	1 221 620
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	242 613	230 024
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	242 613	230 024
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	20	20
Emprunts et dettes financières divers (3)	141 900	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 951	280 243
Dettes fiscales et sociales	387 411	351 399
Redevables créditeurs	25 354	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 443	47 565
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	344 014	135 975
TOTAL (V)	1 234 093	815 203
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 796 033	2 266 847

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

1 234 093

815 203



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	492 375	467 066
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 071 498	2 181 962
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	75 257	79 209
Cotisations		10
Autres produits (hors cotisations)	262	33
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 639 393	2 728 281
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	710 912	725 656
Impôts, taxes et versements assimilés	103 296	103 927
Salaires et traitements	1 227 020	1 260 669
Charges sociales	487 348	548 616
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	50 780	59 584
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	42 589	30 000
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	421	362
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 622 365	2 728 813
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	17 028	-533
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 350	5 793
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	5 350	5 793
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	17	16
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	17	16
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	5 333	5 778



COMPTE DE RÉSULTAT

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	16 061	116 098
Sur opérations en capital	23 954	26 198
Reprises sur provisions et transferts de charges		18 472
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	40 015	160 768
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 418	66 359
Sur opérations en capital	1 570	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 988	66 359
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	34 027	94 408
Impôt sur les bénéfices	818	879
SOLDE INTERMÉDIAIRE	55 570	98 774
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	2 684 758	2 894 842
TOTAL DES CHARGES	2 629 189	2 796 068
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	55 570	98 774
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	55 570	98 774

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

10 020

15 513

4 160

75 074

34 027

94 408

DETAILS DES COMPTES

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	23 937,56	11 422,49	12 515,07	8 451,57
20510000 LOGICIELS	23 937,56		23 937,56	15 948,94
28051000 AMORT.LOGICIELS ACQUIS		11 422,49	-11 422,49	-7 497,37
Immobilisations Corporelles				
Constructions	371 045,86	133 470,39	237 575,47	262 980,06
21310000 IMMEUBLE VICTOIRE	371 045,86		371 045,86	371 045,86
28131000 DOT. AMORTISSEMENTS IMMEUBLE		133 470,39	-133 470,39	-108 065,80
Installations techniques, matériels	115 856,79	79 620,65	36 236,14	7 210,91
21541000 MAT ET OUT PEDAGOGIQUES	93 857,87		93 857,87	57 640,21
21545000 MOBILIER PEDAGOGIQUE	21 998,92		21 998,92	21 998,92
28154100 AMORT. MAT. ET OUT. PEDAGO		57 621,73	-57 621,73	-50 429,30
28154500 AMORT.MOBILIER PEDAGOGIQUE		21 998,92	-21 998,92	-21 998,92
Autres immobilisations corporelles	279 936,23	193 037,55	86 898,68	22 054,82
21810000 INSTAL. GENERALES, AGENC., AME	14 106,77		14 106,77	1 210,23
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	181 558,68		181 558,68	144 480,78
21830000 MAT. DE BUREAU ET MAT. INFORMA	50 762,55		50 762,55	47 468,55
21840000 MOBILIER	33 508,23		33 508,23	24 573,96
28181000 AMORT. INSTAL. GEN. AGENC. AME		2 141,01	-2 141,01	-1 210,23
28182000 AMORT. MAT. DE TRANSPORT		122 949,73	-122 949,73	-130 202,78
28183000 AMORT. MAT. BUREAU ET MAT. INF		44 590,49	-44 590,49	-42 413,06
28184000 AMORT. MOBILIER		23 356,32	-23 356,32	-21 852,63
Immobilisations Financières (2)				
Autres immobilisations financières	500,00		500,00	
27510000 DEPOTS VERSES	500,00		500,00	
TOTAL (I)	791 276,44	417 551,08	373 725,36	300 697,36
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	222 241,46		222 241,46	247 390,42
41100000 USAGERS	1 296,00		1 296,00	
41110000 COLLECTIF APPRENTIS				1 789,18
41120000 COLLECTIF COMMENSAUX	219 122,14		219 122,14	234 539,91
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 823,32		1 823,32	11 061,33
Autres	486 223,32		486 223,32	661 894,00
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	454,02		454,02	1 154,02
43870000 ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A	4,76		4,76	50 523,20
44112000 SUBV EQUIP REGION A RECEVOIR	30 191,00		30 191,00	
44120000 REGION FONCT A RECEVOIR	188 158,11		188 158,11	398 244,64
44178000 CAISSE DE DEPOTS PG PIC	192 667,20		192 667,20	
44188100 SUBVENTIONS AGEFIPH	74 684,46		74 684,46	149 814,00
46731000 REGIES D'AVANCE	63,77		63,77	609,09
46742000 CHAMBRE DES METIERS PDD				36 000,00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR				25 549,05
Disponibilités	1 697 529,54		1 697 529,54	1 052 968,87
51210000 LIVRET CE	77 651,80		77 651,80	77 073,75
51212000 CAISSE D'EPARGNE	599 931,73		599 931,73	165 560,73
51212100 CAISSE D'EPARGNE CTE JCG	697,70		697,70	1 583,28
51212200 CAISSE D'EPARGNE FONDS SOCIAL	1 152,99		1 152,99	868,17
51212300 COMPTE CE CSL ASSOCIATIF	361 665,87		361 665,87	803 661,67
51212700 COMPTE CE ASSOCIATIF	655 920,31		655 920,31	3 719,96
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	486,39		486,39	492,99
53110000 CAISSE	22,75		22,75	8,32

(3)



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Charges constatées d'avance	16 312,97		16 312,97	3 896,02
48610000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	16 312,97		16 312,97	3 896,02
TOTAL (III)	2 422 307,29		2 422 307,29	1 966 149,31
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 213 583,73	417 551,08	2 796 032,65	2 266 846,67

(1) Dont droit au bail
 (2) Dont à moins d'un an (brut)
 (3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Autres réserves	238 619,89	238 619,89
10680000 RESERVE POUR INVESTISSEMENT	238 619,89	238 619,89
Report à nouveau	953 146,48	854 372,58
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	953 146,48	854 372,58
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	55 569,63	98 773,90
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	71 990,36	29 853,15
13110000 SUBVENTIONS INVEST. TAXE APPR	93 652,74	63 652,74
13120000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT REGIO	79 214,59	49 023,59
13911000 SUBV INVEST TA INSCRITE RESULT	-52 844,41	-38 298,38
13980000 SUBV. EQUIP. INSCRITE RESULTAT	-48 032,56	-44 524,80
TOTAL (I)	1 319 326,36	1 221 619,52
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	242 613,46	230 024,45
15160000 PROVISION RISQUE REPRISE SUBV.		30 000,00
15180000 PROVISION RISQYE INDEMNITES DE	242 613,46	200 024,45
TOTAL (III)	242 613,46	230 024,45
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	20,00	20,00
51860000 FRAIS BANCAIRES A PAYER	20,00	20,00
Emprunts et dettes financières divers (3)	141 900,00	
16740000 AVANCES CONDITION. DE L'ETAT	141 900,00	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 950,72	280 243,29
40100000 Collectif Fournisseurs	205 824,22	205 207,51
40110000 Collectif fournisseurs frais d	475,41	767,53
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PA	109 651,09	74 268,25
Dettes fiscales et sociales	387 411,16	351 399,43
42820000 PROVISION CONGES PAYES	159 651,00	107 116,00
42860000 PERSONNEL DETTES DIVERSES	9 041,41	8 524,61
43100000 URSSAF POLE EMPLOI	47 222,00	49 386,00
43702000 MUTUELLES	9 576,00	8 296,00
43730000 CPM-CIPC	28 297,44	51 262,00
43750000 A.I.M.T.	3 920,40	4 535,00
43780000 PROMOFAP FORMATION CONTINUE	16 125,00	20 319,64
43820000 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	69 873,00	48 750,00
43860000 ORG. SOC. CHARGES A PAYER	3 593,06	3 879,55
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	2 955,00	
44720000 TAXES SUR LES SALAIRES	1 667,90	17 744,00
44734000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCT	5 389,33	5 448,47
44750000 FONDS DE SOLIDARITE	14 674,68	15 134,49
44820000 PROVISION CH. FISCALES SUR CON	12 501,00	8 591,00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	2 923,94	2 412,67
Redevables créditeurs	25 354,42	
41110000 COLLECTIF APPRENTIS	25 354,42	
Dettes diverses		



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
Autres dettes	19 442,54	47 565,02
46740000 FONDS SOCIAL	1 152,99	868,17
46741000 FONDS SOCIAL APPRENTIS	16 289,55	15 870,65
46741100 ASP AIDE PERMIS DE CONDUIRE	2 000,00	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		30 826,20
Produits constatés d'avance	344 013,99	135 974,96
48710000 PRODUITS CONST D'AVANCE	344 013,99	135 974,96
TOTAL (V)	1 234 092,83	815 202,70
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 796 032,65	2 266 846,67

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

1 234 092,83

815 202,70



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	492 375,15	467 066,49
70610000 FORMATION PROF HORS APPRENTISS		9 833,00
70615000 AUTRES FORMATIONS	306 208,42	262 074,35
70615500 ACCOMPAGNEMENT FONDS PUBLICS	99 211,81	93 395,88
70616000 PROMOTION APPRENTISSAGE	33 000,00	30 150,00
70620000 RESTAURATION PARTICIPATION APP	2 620,00	6 564,00
70650000 HEBERGEMENT PARTICIPATION APPR	300,00	583,00
70840000 MISE A DISPOSITION DE PERSONNE	8 113,00	7 901,59
70840500 H SOUTIEN AVEC AI CFAS	6 130,40	
70841000 MISE A DISPOSITION PERSONNEL H	35 441,52	53 414,67
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE	1 350,00	3 150,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 071 498,40	2 181 962,09
74420000 SUBVENTION FONCT REGION	501 133,00	751 700,00
74421000 SUBVENTION REGION/CLIPA	215 000,00	317 318,00
74422000 SUBVENT RESTAURATION ET HEBERG	72 611,00	67 626,00
74426000 REGION CONTRAT QUALITE	109 949,10	61 304,88
74426100 REGION CH METIERS DECROCHEURS	46 000,00	
74480000 CONTRATS EDUCATIFS	298 153,60	299 013,40
74500000 SUBVENTION PIC PREPA APPR	72 509,16	
74810000 TAXE APPRENTISSAGE	756 142,54	684 999,81
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	75 257,22	79 209,42
78150000 REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPL	30 000,00	10 367,50
79121000 TRANSFERTS CHARGES UNIFAF	25 797,10	30 877,11
79140000 TRANSFERTS CHARGES UNPMF	7 435,80	
79144000 TRANSFERTS DE CHARGES DE PERSO	2 920,00	37 964,81
79162000 TRANSFERTS AUTRES CHARGES	7 999,19	
79170200 TRANSFERTS CHARGES REMBTS MAIF	1 105,13	
Cotisations		10,00
75600000 COTISATIONS ADHERENTS ASSO		10,00
Autres produits (hors cotisations)	262,46	32,50
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	262,46	32,50
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	2 639 393,23	2 728 280,50
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	710 911,74	725 656,11
60611000 ELECTRICITE		596,87
60612000 EDF/GDF	4 926,24	22 514,31
60614000 CARBURANT	9 866,83	10 079,34
60630000 FOURNIT. D'ENTRETIEN ET DE PET	173,43	11,59
60636000 ACHAT PETIT MOBILIER		551,99
60638000 PETIT MAT DE BUREAU	279,71	9,50
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES (B	5 729,37	5 177,09
60642000 FOURNITURES INFORMATIQUES	2 469,63	2 165,99
60643000 FOURNITURES IMPRIMANTES	774,20	1 037,62
60670000 FOURNITURE PEDAGOGIQUE	4 242,23	3 340,96
60680000 AUTRES ACHATS FOURNITURES	42,86	49,11
60683000 FOURN REPRO COURS DIVERS	3 043,42	2 242,14
60688000 AUTRES FOURNITURES	929,98	28,03
61110000 SOUS TRAITANCE	12 252,46	13 478,96
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	24 292,16	25 414,74
61351100 LOCATION SERVEUR	3 114,34	1 627,04



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
61351500 LOCATION AUTO	2 325,76	
61352000 LOCAT.MATERIEL TRANSPORTS	2 119,99	
61352100 HEBERGEMENT SITE INTERNET	865,20	1 602,48
61400000 CHARGES LOCATIVES	6 220,72	7 008,57
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS/BIENS IM	2 110,62	1 770,13
61521400 NETTOYAGE LOCAUX	17 385,74	14 996,57
61552000 ENTRETIEN MAT. DE TRANSPORT		129,80
61553000 ENTRETIEN MATERIEL REPRO COURS	9 331,18	11 046,35
61555000 ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPOR	9 590,61	8 268,29
61560000 MAINTENANCE	3 075,36	2 797,93
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	14 868,93	14 045,71
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	353,00	776,00
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE		39,50
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE		2 682,38
62144000 PERSONNEL DETACHE ENSEIGNEMENT	361 069,79	378 026,31
62260000 HONORAIRES	26 718,00	18 946,00
62320000 COMM RELATIONS PUBLIQUES	3 897,20	3 098,00
62380000 POURBOIRES DONS	606,28	458,30
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	92,28	
62430000 TRANSPORT CFA ET ANNEXES	289,68	2 046,40
62461000 FORFAIT TRANSPORT APPRENTIS	52 607,60	43 806,40
62461500 REMBT INTERNES	10 012,60	9 727,20
62462600 FRAIS DE TRANSPORT		520,90
62481000 VOYAGES EDUCATIFS PROGRAMME FS	4 046,10	5 475,57
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 922,47	5 071,72
62510100 VISITES ENTREPRISES	1 625,03	2 861,18
62510500 PARKING ET PEAGE	1 755,36	1 746,93
62511000 REPAS	4 741,30	6 966,34
62560000 MISSIONS	6 280,84	4 133,86
62570000 RECEPTIONS	4 837,24	361,20
62580000 SEMINAIRES	3 843,61	4 801,40
62610000 FRAIS POSTAUX	5 941,52	4 983,85
62620000 FRAIS DE TELEPHONE	11 740,25	8 047,49
62621100 FRAIQS INTERNET	215,88	175,30
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	267,20	42,85
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	253,46	405,21
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	2 033,00	937,40
62821000 FRAIS DE FORMATION	23 207,85	18 444,56
62850000 NUITES APPRENTIS	10 644,00	10 847,00
62860000 REPAS APPRENTIS	15 552,00	25 965,40
62880000 AUTRES CHARGES DIVERSES	17,40	
62881000 FRAIS COLLECTE TAXE D'APPRENTI	14 309,83	14 270,35
Impôts, taxes et versements assimilés	103 296,25	103 926,78
63100000 TAXES SUR SALAIRES	44 353,90	47 527,00
63310000 VERSEMENT TRANSPORT	11 248,60	10 263,28
63320000 FNAL	5 870,10	6 053,80
63330000 PART. FORM. PROF. CONTINUE - O	25 205,00	27 847,64
63340000 COLOC EFFORT CONSTRUCTION	5 282,86	5 437,73
63512000 TAXE FONCIERE	6 829,00	6 986,00
63548000 DROITS ENREGISTREMENTS	572,52	50,00
63580000 VARIAT.PROV. CH. FISC. CONGES	3 934,27	-238,67
Salaires et traitements	1 227 019,60	1 260 668,61
64100000 SALAIRES BRUTS	1 171 047,80	1 187 243,97
64116000 INDEMNITES LICENCIEMENT		36 409,20
64120000 CONGES PAYES	53 051,80	-4 631,96
64130000 PRIMES MACRON		18 132,00
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	2 920,00	2 262,00
64156000 INDEMNITES DEPART RETRAITE		21 253,40
Charges sociales	487 347,56	548 615,92
64511000 URSSAF	252 388,49	321 433,52
64520000 MUTUELLE MEDERIC	31 971,93	32 397,62
64533000 COT CAISSE RETRAITE EMPLOYES	84 440,86	97 006,61
64533100 COT CAISSE RETRAITE CADRE	28 860,70	28 178,71
64540000 ASSEDIC	49 306,84	50 852,35
64580000 VARIATION PROV. CH. SOC. S/CP	20 836,51	-2 421,50

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
64740000 OEUVRES SOCIALES	14 674,68	15 134,49
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	4 010,40	5 278,57
64810000 PRIME DE TRANSPORT	857,15	755,55
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	50 779,67	59 583,73
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS C	50 779,67	59 583,73
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	42 589,01	30 000,00
68150000 DOT PROVISIONS D'EXPLOITATION	42 589,01	
68155000 DOT PROV RISQUES REPRISE SUBV		30 000,00
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	421,35	362,30
65410000 CREANCES DE L'EXERCICE		270,76
65440000 CREANCES DES EXO ANTERIEURS	150,00	
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	271,35	91,54
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 622 365,18	2 728 813,45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	17 028,05	-532,95
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 349,96	5 793,25
76400000 PRODUITS FINANCIERS CE		1 557,83
76800000 PRODUITS FINANCIERS DIVERS	3 987,62	
76810000 INTERETS COMPTE CSL	1 362,34	4 235,42
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	5 349,96	5 793,25
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	17,46	15,74
66160000 INT BANC & SUR OPERAT DE FINAN	17,46	15,74
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	17,46	15,74
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	5 332,50	5 777,51
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	16 061,24	116 098,41
77110000 DEDITS & PEN PERC SUR ACH & VE	40,85	585,70
77180000 AUTRES PROD EXCEP S/OP GESTION	6 000,00	100 000,00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	10 020,39	15 512,71
Sur opérations en capital	23 953,79	26 197,85
77520000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 900,00	
77700000 QUOTE-PART SUBV. INVEST. VIREE	18 053,79	26 197,85
Reprises sur provisions et transferts de charges		18 471,52
78750000 REP PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		18 471,52



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	40 015,03	160 767,78
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 418,13	66 359,44
67120000 PENALITES AMENDES FISC & PEN	257,73	
67210000 PERTES SUR EXERCICES ANTERIEUR	4 160,40	66 359,44
Sur opérations en capital	1 569,82	
67520000 VNC IMMOS CORPORELLES CEDEES	1 569,82	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 987,95	66 359,44
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	34 027,08	94 408,34
Impôt sur les bénéfices	818,00	879,00
69500000 IMPOT SOCIETES	818,00	879,00
SOLDE INTERMÉDIAIRE	55 569,63	98 773,90
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	2 684 758,22	2 894 841,53
TOTAL DES CHARGES	2 629 188,59	2 796 067,63
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	55 569,63	98 773,90
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	55 569,63	98 773,90

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

10 020,39 15 512,71
4 160,40 75 074,49
34 027,08 94 408,34

ETATS DE GESTION



SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du Au	en %
TOTAL DES RESSOURCES	492 375	100,00	467 066	100,00		
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	492 375	100,00	467 066	100,00		
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
+ Autres						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	492 375	100,00	467 066	100,00		
+ Cotisations et dons			10			
+ Subventions d'exploitation	2 071 498	420,72	2 181 962	467,16		
- Consommation en provenance des tiers	710 912	144,38	725 656	155,36		
- Subventions accordées						
VALEUR AJOUTÉE	1 852 962	376,33	1 923 382	411,80		
- Impôts, taxes et versements assimilés	103 296	20,98	103 927	22,25		
- Charges de personnel	1 714 367	348,18	1 809 285	387,37		
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	35 298	7,17	10 171	2,18		
+ Produits de gestion courante	45 520	9,24	68 874	14,75		
- Charges de gestion courante	421	0,09	362	0,08		
+ Produits exceptionnels	16 061	3,26	116 098	24,86		
- Charges exceptionnelles	4 418	0,90	66 359	14,21		
- Provisions à caractère de charges						
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	92 040	18,69	128 422	27,50		
+ Produits financiers	5 350	1,09	5 793	1,24		
- Charges financières	17		16			
+ Résultat sur cessions d'actifs						
+ Provisions financières						
COÛT DE FINANCEMENT	5 333	1,08	5 778	1,24		
- Impôts sur les bénéfices	818	0,17	879	0,19		
- Participation						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	96 554	19,61	133 321	28,54		
+ Résultat sur cessions d'actifs	4 330	0,88				
- Dotations aux amortissements	50 780	10,31	59 584	12,76		
+ Reprises sur amortissements						
- Dotations aux provisions	42 589	8,65	30 000	6,42		
+ Reprises sur provisions	30 000	6,09	28 839	6,17		
- Dotations aux fonds dédiés						
+ Reprises aux fonds dédiés						
+ Subventions d'équipement virée au résultat	18 054	3,67	26 198	5,61		
RÉSULTAT NET	55 570	11,29	98 774	21,15		



SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du Au	en %
TOTAL DES RESSOURCES	492 375,15	100,00	467 066,49	100,00		
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	492 375,15	100,00	467 066,49	100,00		
70610000 FORMATION PROF HORS APPRENT			9 833,00	2,11		
70615000 AUTRES FORMATIONS	306 208,42	62,19	262 074,35	56,11		
70615500 ACCOMPAGNEMENT FONDS PU	99 211,81	20,15	93 395,88	20,00		
70616000 PROMOTION APPRENTISSAGE	33 000,00	6,70	30 150,00	6,46		
70620000 RESTAURATION PARTICIPATION A	2 620,00	0,53	6 564,00	1,41		
70650000 HEBERGEMENT PARTICIPATION AP	300,00	0,06	583,00	0,12		
70840000 MISE A DISPOSITION DE PERSON	8 113,00	1,65	7 901,59	1,69		
70840500 H SOUTIEN AVEC AI CFAS	6 130,40	1,25				
70841000 MISE A DISPOSITION PERSONNEL	35 441,52	7,20	53 414,67	11,44		
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES AN	1 350,00	0,27	3 150,00	0,67		
PRODUCTION DE L'EXERCICE	492 375,15	100,00	467 066,49	100,00		
+ Cotisations et dons			10,00			
75600000 COTISATIONS ADHERENTS ASSO			10,00			
+ Subventions d'exploitation	2 071 498,40	420,72	2 181 962,09	467,16		
74420000 SUBVENTION FONCT REGION	501 133,00	101,78	751 700,00	160,94		
74421000 SUBVENTION REGION/CLIPA	215 000,00	43,67	317 318,00	67,94		
74422000 SUBVENT RESTAURATION ET HEB	72 611,00	14,75	67 626,00	14,48		
74426000 REGION CONTRAT QUALITE	109 949,10	22,33	61 304,88	13,13		
74426100 REGION CH METIERS DECROCHEU	46 000,00	9,34				
74480000 CONTRATS EDUCATIFS	298 153,60	60,55	299 013,40	64,02		
74500000 SUBVENTION PIC PREPA APPR	72 509,16	14,73				
74810000 TAXE APPRENTISSAGE	756 142,54	153,57	684 999,81	146,66		
- Consommation en provenance des tiers	710 911,74	144,38	725 656,11	155,36		
60611000 ELECTRICITE			596,87	0,13		
60612000 EDF/GDF	4 926,24	1,00	22 514,31	4,82		
60614000 CARBURANT	9 866,83	2,00	10 079,34	2,16		
60630000 FOURNIT. D'ENTRETIEN ET DE PE	173,43	0,04	11,59			
60636000 ACHAT PETIT MOBILIER			551,99	0,12		
60638000 PETIT MAT DE BUREAU	279,71	0,06	9,50			
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 729,37	1,16	5 177,09	1,11		
60642000 FOURNITURES INFORMATIQUES	2 469,63	0,50	2 165,99	0,46		
60643000 FOURNITURES IMPRIMANTES	774,20	0,16	1 037,62	0,22		
60670000 FOURNITURE PEDAGOGIQUE	4 242,23	0,86	3 340,96	0,72		
60680000 AUTRES ACHATS FOURNITURES	42,86	0,01	49,11	0,01		
60683000 FOURN REPRO COURS DIVERS	3 043,42	0,62	2 242,14	0,48		
60688000 AUTRES FOURNITURES	929,98	0,19	28,03	0,01		
61110000 SOUS TRAITANCE	12 252,46	2,49	13 478,96	2,89		
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	24 292,16	4,93	25 414,74	5,44		
61351100 LOCATION SERVEUR	3 114,34	0,63	1 627,04	0,35		
61351500 LOCATION AUTO	2 325,76	0,47				
61352000 LOCAT. MATERIEL TRANSPORTS	2 119,99	0,43				
61352100 HEBERGEMENT SITE INTERNET	865,20	0,18	1 602,48	0,34		
61400000 CHARGES LOCATIVES	6 220,72	1,26	7 008,57	1,50		
61520000 ENTRETIEN REPARATIONS/BIENS I	2 110,62	0,43	1 770,13	0,38		
61521400 NETTOYAGE LOCAUX	17 385,74	3,53	14 996,57	3,21		
61552000 ENTRETIEN MAT. DE TRANSPORT			129,80	0,03		
61553000 ENTRETIEN MATERIEL REPRO COU	9 331,18	1,90	11 046,35	2,37		
61555000 ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSP	9 590,61	1,95	8 268,29	1,77		
61560000 MAINTENANCE	3 075,36	0,62	2 797,93	0,60		
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	14 868,93	3,02	14 045,71	3,01		
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	353,00	0,07	776,00	0,17		
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE			39,50	0,01		
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE			2 682,38	0,57		
62144000 PERSONNEL DETACHE ENSEIGNE	361 069,79	73,33	378 026,31	80,94		
62260000 HONORAIRES	26 718,00	5,43	18 946,00	4,06		
62320000 COMM RELATIONS PUBLIQUES	3 897,20	0,79	3 098,00	0,66		
62380000 POURBOIRES DONS	606,28	0,12	458,30	0,10		



SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du Au	en %
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	92,28	0,02				
62430000 TRANSPORT CFA ET ANNEXES	289,68	0,06	2 046,40	0,44		
62461000 FORFAIT TRANSPORT APPRENTIS	52 607,60	10,68	43 806,40	9,38		
62461500 REMBT INTERNES	10 012,60	2,03	9 727,20	2,08		
62462600 FRAIS DE TRANSPORT			520,90	0,11		
62481000 VOYAGES EDUCATIFS PROGRAMM	4 046,10	0,82	5 475,57	1,17		
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 922,47	0,80	5 071,72	1,09		
62510100 VISITES ENTREPRISES	1 625,03	0,33	2 861,18	0,61		
62510500 PARKING ET PEAGE	1 755,36	0,36	1 746,93	0,37		
62511000 REPAS	4 741,30	0,96	6 966,34	1,49		
62560000 MISSIONS	6 280,84	1,28	4 133,86	0,89		
62570000 RECEPTIONS	4 837,24	0,98	361,20	0,08		
62580000 SEMINAIRES	3 843,61	0,78	4 801,40	1,03		
62610000 FRAIS POSTAUX	5 941,52	1,21	4 983,85	1,07		
62620000 FRAIS DE TELEPHONE	11 740,25	2,38	8 047,49	1,72		
62621100 FRAIS INTERNET	215,88	0,04	175,30	0,04		
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMI	267,20	0,05	42,85	0,01		
62780000 AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	253,46	0,05	405,21	0,09		
62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLE	2 033,00	0,41	937,40	0,20		
62821000 FRAIS DE FORMATION	23 207,85	4,71	18 444,56	3,95		
62850000 NUITES APPRENTIS	10 644,00	2,16	10 847,00	2,32		
62860000 REPAS APPRENTIS	15 552,00	3,16	25 965,40	5,56		
62880000 AUTRES CHARGES DIVERSES	17,40					
62881000 FRAIS COLLECTE TAXE D'APPRENT	14 309,83	2,91	14 270,35	3,06		
VALEUR AJOUTÉE	1 852 961,81	376,33	1 923 382,47	411,80		
- Impôts, taxes et versements assimilés	103 296,25	20,98	103 926,78	22,25		
63100000 TAXES SUR SALAIRES	44 353,90	9,01	47 527,00	10,18		
63310000 VERSEMENT TRANSPORT	11 248,60	2,28	10 263,28	2,20		
63320000 FNAL	5 870,10	1,19	6 053,80	1,30		
63330000 PART. FORM. PROF. CONTINUE - O	25 205,00	5,12	27 847,64	5,96		
63340000 COLOC EFFORT CONSTRUCTION	5 282,86	1,07	5 437,73	1,16		
63512000 TAXE FONCIERE	6 829,00	1,39	6 986,00	1,50		
63548000 DROITS ENREGISTREMENTS	572,52	0,12	50,00	0,01		
63580000 VARIAT.PROV. CH. FISC. CONGES	3 934,27	0,80	-238,67	-0,05		
- Charges de personnel	1 714 367,16	348,18	1 809 284,53	387,37		
64100000 SALAIRES BRUTS	1 171 047,80	237,84	1 187 243,97	254,19		
64116000 INDEMNITES LICENCIEMENT			36 409,20	7,80		
64120000 CONGES PAYES	53 051,80	10,77	-4 631,96	-0,99		
64130000 PRIMES MACRON			18 132,00	3,88		
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	2 920,00	0,59	2 262,00	0,48		
64156000 INDEMNITES DEPART RETRAITE			21 253,40	4,55		
64511000 URSSAF	252 388,49	51,26	321 433,52	68,82		
64520000 MUTUELLE MEDERIC	31 971,93	6,49	32 397,62	6,94		
64533000 COT CAISSE RETRAITE EMPLOYES	84 440,86	17,15	97 006,61	20,77		
64533100 COT CAISSE RETRAITE CADRE	28 860,70	5,86	28 178,71	6,03		
64540000 ASSEDIC	49 306,84	10,01	50 852,35	10,89		
64580000 VARIATION PROV. CH. SOC. S/CP	20 836,51	4,23	-2 421,50	-0,52		
64740000 OEUVRES SOCIALES	14 674,68	2,98	15 134,49	3,24		
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	4 010,40	0,81	5 278,57	1,13		
64810000 PRIME DE TRANSPORT	857,15	0,17	755,55	0,16		
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	35 298,40	7,17	10 171,16	2,18		
+ Produits de gestion courante	45 519,68	9,24	68 874,42	14,75		
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COU	262,46	0,05	32,50	0,01		
79121000 TRANSFERTS CHARGES UNIFAF	25 797,10	5,24	30 877,11	6,61		
79140000 TRANSFERTS CHARGES UNPMF	7 435,80	1,51				
79144000 TRANSFERTS DE CHARGES DE PE	2 920,00	0,59	37 964,81	8,13		
79162000 TRANSFERTS AUTRES CHARGES	7 999,19	1,62				
79170200 TRANSFERTS CHARGES REMBTS M	1 105,13	0,22				

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du Au	en %
- Charges de gestion courante	421,35	0,09	362,30	0,08		
65410000 CREANCES DE L'EXERCICE			270,76	0,06		
65440000 CREANCES DES EXO ANTERIEURS	150,00	0,03				
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	271,35	0,06	91,54	0,02		
+ Produits exceptionnels	16 061,24	3,26	116 098,41	24,86		
77110000 DEDITS & PEN PERC SUR ACH & V	40,85	0,01	585,70	0,13		
77180000 AUTRES PROD EXCEP S/OP GESTI	6 000,00	1,22	100 000,00	21,41		
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTER	10 020,39	2,04	15 512,71	3,32		
- Charges exceptionnelles	4 418,13	0,90	66 359,44	14,21		
67120000 PENALITES AMENDES FISC & PEN	257,73	0,05				
67210000 PERTES SUR EXERCICES ANTERIE	4 160,40	0,84	66 359,44	14,21		
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	92 039,84	18,69	128 422,25	27,50		
+ Produits financiers	5 349,96	1,09	5 793,25	1,24		
76400000 PRODUITS FINANCIERS CE			1 557,83	0,33		
76800000 PRODUITS FINANCIERS DIVERS	3 987,62	0,81				
76810000 INTERETS COMPTE CSL	1 362,34	0,28	4 235,42	0,91		
- Charges financières	17,46		15,74			
66160000 INT BANC & SUR OPERAT DE FINA	17,46		15,74			
COÛT DE FINANCEMENT	5 332,50	1,08	5 777,51	1,24		
- Impôts sur les bénéfices	818,00	0,17	879,00	0,19		
69500000 IMPOT SOCIETES	818,00	0,17	879,00	0,19		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	96 554,34	19,61	133 320,76	28,54		
+ Résultat sur cessions d'actifs	4 330,18	0,88				
67520000 VNC IMMOS CORPORELLES CEDEF	-1 569,82	-0,32				
77520000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 900,00	1,20				
- Dotations aux amortissements	50 779,67	10,31	59 583,73	12,76		
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMEN	50 779,67	10,31	59 583,73	12,76		
- Dotations aux provisions	42 589,01	8,65	30 000,00	6,42		
68150000 DOT PROVISIONS D'EXPLOITATIO	42 589,01	8,65				
68155000 DOT PROV RISQUES REPRISE SUB			30 000,00	6,42		
+ Reprises sur provisions	30 000,00	6,09	28 839,02	6,17		
78150000 REPRISES SUR PROVISIONS D'EX	30 000,00	6,09	10 367,50	2,22		
78750000 REP PROVISIONS EXCEPTIONNELL			18 471,52	3,95		
+ Subventions d'équipement virée au résultat	18 053,79	3,67	26 197,85	5,61		
77700000 QUOTE-PART SUBV. INVEST. VIRE	18 053,79	3,67	26 197,85	5,61		
RÉSULTAT NET	55 569,63	11,29	98 773,90	21,15		



TABLEAU DE FINANCEMENT

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	96 554,34
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	96 554,34
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles	7 988,62	Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	116 889,00	Immobilisations corporelles	5 900,00
Immobilisations financières	500,00	Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants		Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
Emprunts remboursés (capital)		Subvention investissement	60 191,00
		Emprunts réalisés	141 900,00
TOTAL EMPLOIS	125 377,62	TOTAL RESSOURCES	304 545,34

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 179 167,72

Augmentation actif circulant
Diminution dettes

TOTAL

Diminution actif circulant
Augmentation dettes

TOTAL

188 402,69

276 990,13

465 392,82

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a diminué de 465 392,82

Augmentation de la trésorerie

644 560,67

Diminution de la trésorerie

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de 644 560,67



CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Valeur au 31/12/19	Valeur au 31/12/18
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	35 298,40	10 161,16
+ Transferts de charges d'exploitation	45 257,22	68 841,92
+ Autres produits d'exploitation	262,46	42,50
- Autres charges d'exploitation	421,35	362,30
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	5 349,96	5 793,25
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières	17,46	15,74
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels	40 015,03	160 767,78
- Produits des cessions d'éléments d'actif	5 900,00	
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	18 053,79	26 197,85
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		18 471,52
- Charges exceptionnelles	5 987,95	66 359,44
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	1 569,82	
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices	818,00	879,00
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	96 554,34	133 320,76
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	93 368,68	89 583,73
+ Reprises sur amortissements et provisions	30 000,00	28 839,02
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés	4 330,18	
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat	18 053,79	26 197,85
RÉSULTAT NET COMPTABLE	55 569,63	98 773,90

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice N-2	Exercice N-3	Exercice N-4	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	492 375	467 066				25 309	5 %
Ventes de marchandises							
Production de l'exercice	492 375	467 066				25 309	5 %
Marge commerciale							
Marge globale	492 375	467 066				25 309	5 %
Valeur ajoutée	-218 537	-258 590				40 053	-15 %
Excédent brut d'exploitation	35 298	10 161				25 137	247 %
Amortissements / provisions	93 369	89 584				3 785	4 %
Résultat d'exploitation	17 028	-533				17 561	
Résultat financier	5 333	5 778				-445	-8 %
Résultat courant	22 361	5 245				17 116	326 %
Résultat exceptionnel	34 027	94 408				-60 381	-64 %
Résultat net de l'exercice	55 570	98 774				-43 204	-44 %

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice N-2	Exercice N-3	Exercice N-4	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	96 554	133 321				-36 766	-28 %
Fonds de roulement net global	1 330 114	1 150 947				179 168	16 %
Besoin en fonds de roulement	-367 395	97 998				-465 393	-475 %
Trésorerie	1 697 510	1 052 949				644 561	61 %

RATIOS	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice N-2	Exercice N-3	Exercice N-4	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients <i>(en jours)</i>	165	193				-29	-15 %
Crédit fournisseurs <i>(en jours)</i>	162	141				21	15 %
Rotation stocks <i>(en jours)</i>							
Autonomie financière		1					-13 %
Capacité de remboursement	1	6 666				-6 665	-100 %
Taux d'endettement							
Rentabilité financière							-50 %
Rentabilité commerciale							-48 %

ANNEXE COMPTABLE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			NA
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS	0		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE			NA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 2 796 032,65 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 55 569,63 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 27/03/2020.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Transfert de fonds de gestion au profit de l'association CAP 3A d'un montant de 645 405 Euros.

Avance remboursable de la REGION AURA :

montant : 141 900 Euros
échéance : 31 mars 2020

Par ailleurs, au jour de l'arrêté des comptes, en raison de la pandémie de covid 19, le CFAS AUVERGNE n'est plus en mesure d'accueillir en formation les apprentis, mais chaque jeune et chaque entreprise font l'objet de suivis individualisés à distance. Le télétravail a été mis en place pour la majorité du personnel. Toutefois, en l'état actuel, nous ne sommes pas en mesure d'évaluer les conséquences financières probables sur l'année 2020.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|----------------------------------|-------------|
| - Constructions | 10 à 20 ans |
| - matériel pédagogique | 3 à 5 ans |
| - matériel de transport | 5 ans |
| - matériel informatique de burea | 3 à 4 ans |
| - mobilier de bureau | 5 ans |

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	15 949		7 989	
CORPORELLES	Terrains		371 046			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		79 639		36 218	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	1 210		12 897	
			144 481		55 546	
			72 043		12 228	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			668 419		116 888	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières				500	
TOTAL					500	
TOTAL GENERAL			684 367		125 377	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			23 938	
CORPORELLES	Terrains				371 046	
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				115 857	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		18 469		14 107
						181 558
						84 271
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			18 469		766 838	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				500	
TOTAL					500	
TOTAL GENERAL			18 469		791 276	



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	7 497	3 925		11 422
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	108 066	25 405		133 470
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		72 428	7 192		79 621
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 210	931		2 141
	Matériel de transport	130 203	9 646	16 899	122 950
	Mat. bureau et informatiq., mob.	64 266	3 681		67 947
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		376 173	46 855	16 899	406 129
TOTAL GENERAL		383 670	50 780	16 899	417 551

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	16 313
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	16 313

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 823
Autres créances	485 706
Disponibilités	486
TOTAL	488 015



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	20	20		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	315 951	315 951		
Personnel & comptes rattachés	168 692	168 692		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	178 607	178 607		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	40 112	40 112		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	44 797	44 797		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	344 014	344 014		
TOTAUX	1 092 193	1 092 193		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	344 014
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	344 014

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 651
Dettes fiscales et sociales	257 583
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	367 255



ENGAGEMENTS

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 242 613,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Le risque des indemnités conventionnelles suite aux départs en retraite a été en partie externalisé à un assureur. Toutefois, pour compléter cet engagement, le principe de la comptabilisation d'une provision complémentaire a été retenu. Le montant de l'engagement IDR est évalué à 458 260 Euros à fin 2019; le fonds constitué à ce titre et externalisé s'élevant à 215 647 Euros à la même date, et le montant de la provision ainsi maintenu au bilan s'élevant à 242613 Euros.



LES EFFECTIFS

ASSO CAP 3A

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

LES EFFECTIFS

	31/12/2019	31/12/2018
Personnel salarié :	41,00	40,00
Ingénieurs et cadres	6,00	6,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	35,00	34,00
Ouvriers		