

FRANCE COMPTABILITE

SUD OISE RECYCLERIE

ZA du Marais sec
60870 - VILLERS SAINT PAUL

Dossier Financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPTES ANNUELS

FRANCE COMPTABILITE
31 Avenue Jean Médecin - 06000 - NICE
Tel : 04 97 11 88 50 - Fax : 04 97 11 88 89

*Sommaire***COMPTES ANNUELS**

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Comptes de Résultat 1	5
Comptes de Résultat 2	6

ATTESTATION

Attestation de l'expert-comptable	7
-----------------------------------	---

ANNEXE COMPTABLE

Eléments de l'annexe	8
----------------------	---

SUD OISE RECYCLERIE
 ZA du Marais sec
 60870 VILLERS SAINT PAUL

Exercice du 01/01/2019
 au 31/12/2019
 APE : 3832Z

Actif

	Brut	Amort.	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018	Ecart	% Ecart
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de recherche et développement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	1 325,34	1 325,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations corporelles						
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inst. Techniques, matériel et outillage	14 551,79	7 502,92	7 048,87	0,00	7 048,87	0,00
Autres immobilisations corporelles	271 568,12	188 514,06	83 054,06	70 111,91	12 942,15	18,46
Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations grevées de droits (commodat)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières (Dont à moins d'un an)						
Participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	550,00	0,00	550,00	550,00	0,00	0,00
TOTAL (I)	287 995,25	197 342,32	90 652,93	70 661,91	19 991,02	28,29
Comptes de liaison (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de biens et services	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes versés sur commandes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances d'exploitation (Dont à plus d'un an)						
Créances usagers et comptes rattachés	1 563,30	0,00	1 563,30	4 008,23	-2 444,93	-61,00
Legs et donations en cours de réalisation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres créances	828,14	0,00	828,14	242,39	585,75	241,66
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilités	319 895,40	0,00	319 895,40	173 025,62	146 869,78	84,88
Charges constatées d'avance (Dont à plus d'un an)	0,00	0,00	0,00	35,00	-35,00	0,00
TOTAL (III)	322 286,84	0,00	322 286,84	177 311,24	144 975,60	81,76
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes de remboursements des obligations (V)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecart de conversion Actif (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I à VI)	610 282,09	197 342,32	412 939,77	247 973,15	164 966,62	66,5

SUD OISE RECYCLERIE
 ZA du Marais sec
 60870 VILLERS SAINT PAUL

Exercice du 01/01/2019
 au 31/12/2019
 APE : 3832Z

Passif				
	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018	Ecart	% Ecart
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds Propres				
Fonds associatifs	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs sans droit de reprise	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves				
Réserves indisponibles	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves statutaires et contractuelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)	50 008,72	0,00	50 008,72	0,00
Report à nouveau				
Report à nouveau	114 186,64	114 186,64	0,00	0,00
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	149 753,91	50 008,72	99 745,19	199,46
Autres Fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise (apports, legs, donations,...)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvention d'investissement affectées à des bien renouvelables par l'association	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvention d'investissement affectées à des bien non renouvelables par l'association	25 600,04	35 888,00	-10 287,96	-28,67
Provisions réglementées	0,00	0,00	0,00	0,00
Droits des propriétaires (commodat)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (I)	339 549,31	200 083,36	139 465,95	69,70
Comptes de liaison (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour charges	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDS DEDIES				
Sur subventions de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur autres ressources	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
DETTES (DONT À PLUS D'UN AN)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques)	200,85	153,77	47,08	30,62
Emprunts et dettes financières diverses	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Comptes usagers créditeurs	0,00	0,00	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 256,36	13 217,85	8 038,51	60,82
Dettes fiscales et sociales	29 595,25	34 518,17	-4 922,92	-14,26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dettes	0,00	0,00	0,00	0,00
COMPTES DE REGULARISATION PASSIF				
Produits constatés d'avance	22 338,00	0,00	22 338,00	0,00
TOTAL (V)	73 390,46	47 889,79	25 500,67	53,25
Ecart de conversion Passif	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I à VI)	412 939,77	247 973,15	164 966,62	66,53

SUD OISE RECYCLERIE
 ZA du Marais sec
 60870 VILLERS SAINT PAUL

Exercice du 01/01/2019
 au 31/12/2019
 APE : 3832Z

Comptes de résultat 1

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018	Ecart	% Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	302 335,78	233 780,31	68 555,47	29,32
Production vendues	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestation de services	22 653,00	14 218,40	8 434,60	59,32
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	324 988,78	247 998,71	76 990,07	31,04
Production stockée	0,00	0,00	0,00	0,00
Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00
Cotisations	0,00	0,00	0,00	0,00
Collectes	0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'exploitation	422 376,05	352 904,13	69 471,92	19,69
Autres produits	49,64	6,00	43,64	727,33
Reprises sur provisions et amortissements	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferts de charges	3 179,10	2 286,23	892,87	39,05
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (I)	750 593,57	603 195,07	147 398,50	24,44
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Variation de stock de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
Variation de stock de matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres achats et charges externes (2)	82 370,53	79 580,82	2 789,71	3,51
Impôts et taxes et versements assimilés	8 777,00	5 806,00	2 971,00	51,17
Salaires et traitements	428 701,00	378 526,12	50 174,88	13,26
Charges sociales	66 388,17	82 318,70	-15 930,53	-19,35
Dotations aux amortissements sur immobilisations	29 696,54	21 811,31	7 885,23	36,15
Dotations aux provisions sur actif circulant	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations aux provisions pour risques et charges	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres charges	0,07	8,88	-8,81	-99,21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)	615 933,31	568 051,83	47 881,48	8,43
QUOTES-PARTS DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUNS				
Excédent transféré (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
Déficit transféré (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat des opérations faites en commun (III - IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II + III - IV)	134 660,26	35 143,24	99 517,02	283,18

SUD OISE RECYCLERIEZA du Marais sec
60870 VILLERS SAINT PAUL

Exercice du 01/01/2019

au 31/12/2019

APE : 3832Z

Comptes de résultat 2

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018	Ecart	% Ecart
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres valeurs mobilières, créances d'actif immobilisé (4)	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés (4)	783,69	720,48	63,21	8,77
Reprises sur provisions financières et transfert de charges financiers	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences positives de changes	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	783,69	720,48	63,21	8,77
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées (5)	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences négatives de changes	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	783,69	720,48	63,21	8,77
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	135 443,95	35 863,72	99 580,23	277,66
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur opérations en capital	15 287,96	14 280,00	1 007,96	7,06
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	15 287,96	14 280,00	1 007,96	7,06
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	978,00	135,00	843,00	624,44
Sur opérations en capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	978,00	135,00	843,00	624,44
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 309,96	14 145,00	164,96	1,17
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + IX)	766 665,22	618 195,55	148 469,67	24,02
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + X + XI)	616 911,31	568 186,83	48 724,48	8,58
5- EXCEDENT ou DEFICIT (Produits - Charges)	149 753,91	50 008,72	99 745,19	199,46
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolats	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestations en nature	0,00	0,00	0,00	0,00
Dons en nature	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges				
Secours en nature	0,00	0,00	0,00	0,00
Mise à disposition gratuite de biens et services	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestations	0,00	0,00	0,00	0,00
Personnel bénévole	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Attestation de l'expert-comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de votre entreprise pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 et conformément à la lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, réalisés avec les éléments que vous m'avez fournis et les pièces justificatives que vous m'avez remises, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

Total du bilan	:	412 939,77 €
Résultat d'exploitation (excédent)	:	149 753,91 €

Fait à NICE
Le 26/09/2020

Michel IVANIER
Expert-comptable

TABLE DES MATIERES

1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :

3. ACTIF DU BILAN

3.1. Immobilisations incorporelles

3.2. Immobilisations corporelles

3.3. Créances

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Rémunération des dirigeants

5.2. Contributions en nature

5.3. Dons

5.4. Subventions exceptionnelles

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes de l'exercice clos le ont été établis en conformité avec la réglementation en vigueur résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement ANC 2014-03 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

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.

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

- 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. Pour une meilleure compréhension des comptes annuels présentés, les modes et méthodes d'évaluation retenus sont précisés ci après lorsque :

- un choix est offert par la législation,
- une exception prévue par les textes est utilisée,
- l'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner une image fidèle,
- il est dérogé aux prescriptions comptables.

Evènements postérieurs à la clôture :

la crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire constituent un évènement majeur. L'association a estimé à la date d'arrêt de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existante au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'association n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet évènement. Dans ce contexte, l'association a mis en œuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan règlementaire et financier afin de poursuivre son activité sur 2020

ACTIF DU BILAN

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent :

- des logiciels bureautiques, qui sont amortis sur une durée d'un an
- des applications propres de gestion de base de données, amorties sur une période de 3 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

Les méthodes d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Immobilisations Durée Mode

- Agencements et aménagements des constructions 10 ans linéaire
- Matériel informatique 3 ans linéaire
- Mobilier de bureau 5 ans linéaire
- Matériel de transport 3 ans linéaire et 5 ans linéaire

Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Les trois plus hauts dirigeants de l'association sont le Président, le trésorier et le secrétaire, ils agissent en bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération dans le cadre de fonctions au sein de l'association

Contributions en nature

L'association a valorisé ses différentes contributions en nature reçues au cours de l'exercice. Elle a valorisé le bénévolat en appliquant un taux horaires basé sur le smic brut qui est de 10.03 €, soit 21 966 euros.

Noms Prénoms Nbre d'heures Valorisation

	1050 H	10532 €
	8 H	80 €
	380 H	3811 €
	300 H	3009 €
	10 H	100 €
	52 H	522 €
	390 H	3912 €

Les locaux qu'occupe SOR sont mis à disposition gratuitement par l'ACSO pour une valeur annuelle de 55 122 euros.

Dons

Dans le cadre de sa politique de mécénat, le groupe SANEF a fait un don à Sud Oise Recyclerie: don en nature d'un véhicule RENAULT Kangoo d'une valeur vénale de 3200 euros pour les déplacements professionnels.

La société POUBEAU a effectué un don de produits à vendre d'une valeur de 4500 euros.

Subventions exceptionnelles

Subvention politique de la ville de 4000 euros pour des ateliers de réparation dans les quartiers prioritaires.