

CABINET MAURICE

ATCS

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

Avenue Mozart
37300 JOUE-LES-TOURS

ETATS FINANCIERS

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

4 rue Chanteloup
37000 TOURS
Tél : 02-47-38-51-50
Fax : 02-47-38-19-58
E.mail : maurice@fiteco.com

Siren : 775348600

Sommaire

<i>Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan association</i>	6
<i>Compte de résultat association</i>	8
ANNEXE	10
<i>Préambule</i>	11
<i>Principes comptables généraux</i>	12
<i>Règles et méthodes comptables</i>	13
<i>Règles et méthodes comptables (suite)</i>	14
<i>Notes sur le bilan actif</i>	15
<i>Notes sur le bilan actif (suite)</i>	16
<i>Notes sur le bilan passif</i>	17
<i>Autres informations</i>	18
<i>Engagements financiers</i>	20
DÉTAIL DU BILAN	21
<i>Bilan association détaillé</i>	22
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	26
<i>Compte de résultat association détaillé</i>	27

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise ATCS relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	806 558,07 Euros.
Chiffre d'affaires	648 431,81 Euros.
Résultat net comptable	56 803,82 Euros.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A Tours, le 02/06/2020.

Eric MAURICE,
Expert-Comptable Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	42 157	41 588	568		568
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	63 242	54 031	9 211	8 237	974
Autres immobilisations corporelles	401 201	344 103	57 098	68 953	- 11 855
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	212		212		212
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts	44 889	44 889			
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	500	500
TOTAL (I)	552 701	484 611	68 090	77 689	- 9 599
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				82	- 82
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	304 169		304 169	213 850	90 319
Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	242 208	57 792
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	130 200		130 200	192 005	- 61 805
Charges constatées d'avance	4 099		4 099	4 411	- 312
TOTAL (II)	738 468		738 468	652 557	85 911
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 291 169	484 611	806 558	730 246	76 312

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	420 850	413 154	7 696
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	179 069	176 610	2 459
. Report à nouveau	-85 704	-54 386	- 31 318
. Résultat de l'exercice	56 804	-31 318	88 122
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	571 019	504 059	66 960
Provisions pour risques et charges	32 600	31 054	1 546
TOTAL (II)	32 600	31 054	1 546
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	3 109	4 347	- 1 238
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	3 109	4 347	- 1 238
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	20 686	22 412	- 1 726
Autres	158 760	151 664	7 096
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	20 384	16 711	3 673
TOTAL (IV)	199 830	190 787	9 043
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	806 558	730 246	76 312
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	648 432		648 432	532 160	116 272 21,85
Montants nets produits d'expl.	648 432		648 432	532 160	116 272 21,85
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			789 000	790 669	- 1 669 -0,21
Cotisations			7 169	7 183	- 14 -0,19
Autres produits			8	8	N/S
Reprise de provisions				3 058	- 3 058 -100
Transfert de charges			6 594	4 312	2 282 52,92
Sous-total des autres produits d'exploitation			807 118	808 009	- 891 -0,11
Total des produits d'exploitation (I)			1 455 550	1 340 169	115 381 8,61
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			1 473	1 380	93 6,74
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			903	833	70 8,40
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			2 376	2 213	163 7,37
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion			395	10 093	- 9 698 -96,09
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)			395	10 093	- 9 698 -96,09
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 458 322	1 352 475	105 847 7,83
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			4 347	2 787	1 560 55,97
TOTAL GENERAL			1 458 322	1 352 475	105 847 7,83

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	49 533	40 497	9 036	22,31
Services extérieurs	61 384	54 993	6 391	11,62
Autres services extérieurs	124 392	122 050	2 342	1,92
Impôts, taxes et versements assimilés	66 448	56 940	9 508	16,70
Salaires et traitements	797 691	755 161	42 530	5,63
Charges sociales	263 960	304 755	- 40 795	-13,39
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	27 248	29 069	- 1 821	-6,26
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	1 546	11 990	- 10 444	-87,11
Autres charges	840	423	417	98,58
Total des charges d'exploitation (I)	1 396 151	1 380 225	15 926	1,15
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 363	3 154	209	6,63
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	3 363	3 154	209	6,63
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 815	356	1 459	409,83
Sur opérations en capital	189	59	130	220,34
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 003	414	1 589	383,82
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 401 518	1 383 793	17 725	1,28
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	3 109	4 347	- 1 238	-28,48
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	56 804	-31 318		
TOTAL GENERAL	1 458 322	1 352 475	105 847	7,83
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

ANNEXE

Préambule

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 806 558,07 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 56 803,82 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/06/2020 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

La dénomination du plan comptable « prestations de services » recouvre en réalité les cotisations et participations des adhérents.

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

Règles et méthodes comptables

1. Autres réserves C.I.L.

Le montant des prêts au C.I.L. au titre de la participation à l'effort de construction est isolé à l'actif du bilan pour la somme de 44 889 € pour tenir compte de la créance détenue auprès de cet organisme.

La contrepartie de cette créance est comptabilisée au crédit du compte "Autre réserve- C.I.L." parmi les capitaux propres.

Conformément à la demande du commissaire aux comptes, pour tenir compte du terme éloigné (prêt à 20 ans) de cette créance, cette somme est intégralement dépréciée.

2 – Réserve de trésorerie

Cette réserve devrait représenter, au maximum, 25 % du montant des dépenses moyennes des trois derniers exercices (comptes 60 à 66 inclus) soit 337 579 €.

Elle est mentionnée dans les comptes au 31 décembre 2019 pour 134 181 €.

3 – Les postes de charges "Engagements à réaliser sur ressources affectées" et de bilan "Fonds dédiés sur subventions" représentent l'engagement d'emploi pris par l'Association envers les financeurs pour des subventions non utilisées en totalité au cours de cet exercice.

4 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

5 - Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Règles et méthodes comptables (suite)

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

(variante 1)

L'entreprise a identifié des immobilisations décomposables procurant des avantages économiques selon un rythme différent qui sont comptabilisées séparément.

(variante 2)

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations décomposables

L'entreprise considère que l'amortissement linéaire représente le rythme de consommation des avantages économiques attendus en fonction de l'utilisation probable des biens.

En cas de divergence entre la durée d'utilisation et la durée d'usage, l'entreprise comptabilise un amortissement dérogatoire.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	41 418	739		42 157
Immobilisations corporelles	460 305	16 552	12 201	464 656
Immobilisations financières	42 929	3 863	903	45 889
TOTAL	544 651	21 154	13 104	552 701

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	41 418	170		41 588
Immobilisations corporelles	383 116	27 077	12 059	398 134
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	42 429	3 363	903	44 889
TOTAL	466 962	30 610	12 962	484 611

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	42 157	41 588	568	3 et 5 ans
Matériel activité	62 480	53 269	9 211	5 ans et 10 ans
Matériel animation activité	762	762	0	5 ans et 10 ans
Installat.gles agencts divers	121 064	109 555	11 509	3,4,5 et 10 ans
Matériel de transport	66 978	50 509	16 469	5 ans
Matériel informatique	80 897	73 513	7 384	3,5,8 et 10 ans
Mobilier	132 263	110 526	21 737	5 ans et 10 ans
Av acpt verses/comm immo corp	212	0	212	Non amortiss.
TOTAL	506 813	439 723	67 090	

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	45 889		45 889
Actif circulant et charges d'avance	308 268	308 268	
TOTAL	354 157	308 268	45 889

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	211 972
TOTAL	211 972

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	31 054	1 546			32 600
TOTAL	31 054	1 546			32 600

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	20 686	20 686		
Dettes fiscales et sociales	158 629	158 629		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	131	131		
Produits constatés d'avance	20 384	20 384		
TOTAL	199 830	199 830		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	20 686
Dettes fiscales et sociales	106 923
Autres dettes	46
TOTAL	127 654

Produits constatés d'avance
Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Autres informations

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	42 891			42 891
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisée				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserve statutaires ou contractuelles	134 181			134 181
Réserves réglementées				
Autres réserves	42 429	3 363	903	44 889
Report à nouveau	- 54 386	-31 318		- 85 704
Résultat de l'exercice	31 318		31 318	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	370 262	7 696		377 958
Provisions réglementées				
TOTAL	566 695	-20 259	32 221	514 215

Autres informations (suite)

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Fons à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A + B - C
Fonds dédiés				
Val Touraine Habitat fête de quartier Rabière	1 237	1 237		
Fonds de participation des habitants	3 109			3 109
TOTAL	4 346	1 237		3 109

EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid'19, les établissements de l'association ont été fermés à compter du 17 mars 2020.

A la date d'établissement des présents états financiers, l'impact de cette fermeture ne peut pas être déterminée de manière fiable ; cependant en fonction de nos prévisions la continuité d'exploitation ne devrait pas être remise en cause

Engagements financiers

ENGAGEMENTS RECUS ET CHARGES SUPPLETIVES

Le résultat de l'association se décompose de la manière suivante :

	Centre Social du MORIER	Centre Social de la RABIERE	Fonds de participation des habitants	Conseil citoyen	Total ASSOCIATION
Produits	654 261 €	798 451 €	5 109 €	500 €	1 458 321 €
Charges	628 791 €	767 126 €	5 109 €	491 €	1 401 517 €
Résultat	25 470 €	31 325 €	0	9 €	56 804 €

Par ailleurs, l'Association bénéficie de la prise en charges directe de certains frais de fonctionnement par la Caisse d'Allocations Familiales et par la Mairie de JOUE LES TOURS. Ces charges supplétives sont ventilées comme suit :

	Centre Social du MORIER	Centre Social de la RABIERE	Total ASSOCIATION
C.A.F.			
. Personnel	167 435 €	230 754 €	398 189 €
MAIRIE			
. Personnel	77 916 €	54 369 €	132 285 €
. Frais de fonctionnement	34 806 €	50 046 €	84 852 €
TOTAL	280 157 €	335 169 €	615 326 €

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Les indemnités de départ à la retraite, acquises par le personnel salarié de l'Association, calculées sans application de coefficient de probabilité de survie, et de rotation d'effectif, se totalisent à 99 882 € (Charges sociales et fiscales comprises).

Au 31 décembre 2019, la provision comptabilisée s'élève à 32 600 € (charges comprises) et correspond à l'engagement au titre des personnes susceptibles de partir à la retraite avant le 31 décembre 2024.

DÉTAIL DU BILAN

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	42 157	41 588	568		568
Logiciels	42 157		42 157	41 418	739
Amort.logiciels		41 588	-41 588	-41 418	- 170
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immob. incorpor					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel et outill	63 242	54 031	9 211	8 237	974
Matériel activité	62 480		62 480	57 651	4 829
Matériel animation activité	762		762	762	
Amortissement mat. activité		53 269	-53 269	-49 415	- 3 854
Amort mat anim activité		762	-762	-762	
Autres immobilisations corporelles	401 201	344 103	57 098	68 953	- 11 855
Installat.gles agencs divers	121 064		121 064	126 508	- 5 444
Matériel de transport	66 978		66 978	66 978	
Matériel informatique	80 897		80 897	80 450	447
Mobilier	132 263		132 263	127 956	4 307
Amort.agencements divers		109 555	-109 555	-110 470	915
Amort.matériel de transport		50 509	-50 509	-47 681	- 2 828
Amort mat informatique		73 513	-73 513	-72 938	- 575
Amort.mobilier		110 526	-110 526	-101 850	- 8 676
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immob. corporel	212		212		212
Av acpt verses/comm immo corp	212		212		212
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participation					
Autres titres immobilisés					
Prêts	44 889	44 889			

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Prêts au cil	44 889		44 889	42 429	2 460
Provision prêt c.i.l		44 889	-44 889	-42 429	- 2 460
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	500	500
Dépôts et cautionnements	1 000		1 000	500	500
TOTAL (I)	552 701	484 611	68 090	77 689	- 9 599
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				82	- 82
Avance sur salaire				82	- 82
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	304 169		304 169	213 850	90 319
Subventions à recevoir	92 186		92 186	92 119	67
Taxes sur les salaires				1 707	- 1 707
Produits à recevoir	211 972		211 972	120 024	91 948
Autres comptes transitoires	12		12		12
Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	242 208	57 792
Obligations	300 000		300 000	200 000	100 000
Bons de caisse				42 208	- 42 208
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	130 200		130 200	192 005	- 61 805
Crédit mutuel morier	2 447		2 447	5 287	- 2 840
Crédit mutuel rabiére	4 531		4 531	5 042	- 511
Crédit mutuel atcs	41 821		41 821	99 987	- 58 166
Banque morier camp	2 259		2 259	1 647	612
Livret association	76 937		76 937	77 544	- 607
Caisse	1 108		1 108	1 401	- 293
Caisse	1 096		1 096	1 098	- 2
Charges constatées d'avance	4 099		4 099	4 411	- 312
Charges constatées d'avance	4 099		4 099	4 411	- 312
TOTAL (II)	738 468		738 468	652 557	85 911
Charges à répartir sur plusieurs exerci					
Primes de remboursement des emprunts (I					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 291 169	484 611	806 558	730 246	76 312

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	420 850	413 154	7 696
<i>Valeur patrimoine integre</i>	42 891	42 891	
<i>Subv non renouvelable départ</i>	4 066	4 066	
<i>Subv. non renouvelable carsat</i>	7 000	7 000	
<i>Subv non renouvelable</i>	6 872	6 872	
<i>Subv non renouvelable caf</i>	360 020	352 324	7 696
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	179 069	176 610	2 459
<i>Reserve statutaire ou contract</i>	134 181	134 181	
<i>Autres réserves cil</i>	44 889	42 429	2 460
. Report à nouveau	-85 704	-54 386	- 31 318
<i>Report à nouveau (débit)</i>	-85 704	-54 386	- 31 318
. Résultat de l'exercice	56 804	-31 318	88 122
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeu			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non r			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	571 019	504 059	66 960
Provisions pour risques et charges	32 600	31 054	1 546
<i>Provision engagements retraite</i>	32 600	31 054	1 546
TOTAL (II)	32 600	31 054	1 546
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	3 109	4 347	- 1 238
<i>Fonds dédiés / subv. fonction.</i>	3 109	4 347	- 1 238
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	3 109	4 347	- 1 238
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cou			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fournisseurs et comptes rattachés	20 686	22 412	- 1 726
Factures à recevoir	20 686	22 412	- 1 726
Autres	158 760	151 664	7 096
Fournisseurs fnp achats immo		2 046	- 2 046
Rémunérations dues		4 463	- 4 463
Virt ind journalières	908	347	561
Oppositions sur salaires	243		243
Prov pour congés payés	36 893	32 602	4 291
Prov cp+cps	39 574	28 172	11 402
Urssaf	23 738	29 097	- 5 359
Malakoff médéric	6 292	7 324	- 1 032
C.p.m prévoyance	1 084	1 018	66
Harmonie mutuelle	1 851	1 748	103
Ch salariales à payer cp	30 456	28 565	1 891
Montant pas	1 269		1 269
Taxes sur les salaires	2 913		2 913
Habitat formation	9 907	11 538	- 1 631
Cil	3 500	3 374	126
Charges diverses à payer	46		46
Conseil d'établissement	86	1 370	- 1 284
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	20 384	16 711	3 673
Produits constatés d'avance	10 879	16 711	- 5 832
Subv. perçues d'avance	9 505		9 505
TOTAL (IV)	199 830	190 787	9 043
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	806 558	730 246	76 312
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement comp			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	648 432		648 432	532 160	116 272	21,85
Participation usagers	115 974		115 974	111 594	4 380	3,92
Recette buvette et prog spect.	2 436		2 436	2 585	- 149	-5,76
Participations fourn. activité				110	- 110	-100
Participations spectacles	34 962		34 962	35 607	- 645	-1,81
Caf p.s. animation globale	135 386		135 386	133 386	2 000	1,50
Caf p.s animation coll. famill	45 296		45 296	44 626	670	1,50
Caf p.s. halte garderie	200 167		200 167	156 043	44 124	28,28
Caf bonus mixite sociale / ins. ha	59 600		59 600		59 600	N/S
Caf p.s lieu enfants/parents	2 870		2 870	2 851	19	0,67
Caf p.s. alsh scolaire	9 603		9 603	9 463	140	1,48
Caf p.s. alsh extra scolaire	12 098		12 098	9 401	2 697	28,69
Caf p.s alsh été	6 537		6 537	6 400	137	2,14
Caf ps clas	6 620		6 620	4 655	1 965	42,21
Conseil général ps hg	10 900		10 900	10 900		0,00
Mise a dispo. de perso.factur.	285		285		285	N/S
Autres prod act annexe	5 698		5 698	4 538	1 160	25,56
Montants nets produits d'ex	648 432		648 432	532 160	116 272	21,85

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	789 000	790 669	- 1 669	-0,21
Contrat ville etat	38 926	34 100	4 826	14,15
Aides a.s.p	20 768	11 665	9 103	78,04
Opac 37	2 000	1 500	500	33,33
Région fonjep	21 321	14 214	7 107	50,00
Region capasso	2 500		2 500	N/S
Carsat	11 258	2 840	8 418	296,41
Départ. a.r.c en ciel	9 950	9 950		0,00
Ddass subv. téléphone	1 500	1 500		0,00
Départ. pref conseil général	7 500	7 500		0,00
Conseil général clas	2 294	2 000	294	14,70
Conference des financeurs	4 000	13 200	- 9 200	-69,70
Subvention fonct. ville	400 000	400 000		0,00
Ville subvention aide a projet	1 900		1 900	N/S
Ville subv. fonct. (reversement caf)	16 080		16 080	N/S
Cucs ville	33 500	29 500	4 000	13,56
Tours plus p.l.i.e	41 053	40 071	982	2,45
Caf subv petit matériel	2 696		2 696	N/S
Caf subvention fonctionnement	94 479	125 971	- 31 492	-25,00
Caf subvention hg+ secr	424	1 136	- 712	-62,68
Caf subv.fonct compensation	20 595	21 906	- 1 311	-5,98
Fonds d'aide accueils loisirs	16 178	15 262	916	6,00

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
<i>Fonds européen</i>	40 079	58 355	- 18 276	-31,32
Cotisations	7 169	7 183	- 14	-0,19
<i>Cotisations adhérents ass.</i>	7 169	7 183	- 14	-0,19
Produits liés à des financements réglementaires	4 347	2 787	1 560	55,97
(+) Report des ressources non utilisées des exer				
<i>Report ressources non utilis.</i>	4 347	2 787	1 560	55,97
Autres produits	8		8	N/S
<i>Prods divers gest courante.</i>	8		8	N/S
Reprise de provisions		3 058	- 3 058	-100
<i>Reprise sur provision</i>		3 058	- 3 058	-100
Transfert de charges	6 594	4 312	2 282	52,92
<i>Transfert de charges d'exploit</i>	5 691	1 846	3 845	208,29
<i>Rembt cif</i>	903	2 466	- 1 563	-63,38
Sous-total des autres produits d'exploitation	807 118	808 009	- 891	-0,11
Total des produits d'exploitation (I)	1 455 550	1 340 169	115 381	8,61
Quotes-parts de résultat sur opérations faites e				
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 473	1 380	93	6,74
<i>Produits financiers</i>	1 473	1 380	93	6,74
Reprises sur provisions et dépréciations et tran	903	833	70	8,40
<i>Reprise provision immob finan.</i>	903	833	70	8,40
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières pl				
Total des produits financiers (III)	2 376	2 213	163	7,37
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	395	10 093	- 9 698	-96,09
<i>Produits except. de gestion</i>	49	280	- 231	-82,50
<i>Dons libéralités reçus</i>	2	6 120	- 6 118	-99,97
<i>Prod except/op gestion de l'ex</i>		630	- 630	-100
<i>Prod except/op gestion ex antè</i>	344	3 064	- 2 720	-88,77
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (IV)	395	10 093	- 9 698	-96,09
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 458 322	1 352 475	105 847	7,83
(+) Report des ressources non utilisées des exe	4 347	2 787	1 560	55,97
<i>Report ressources non utilis.</i>	4 347	2 787	1 560	55,97
TOTAL GENERAL	1 458 322	1 352 475	105 847	7.83
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Achats de matières premières et autres approvisi				
Variations stocks matières premières et autres a				
Autres achats non stockés	49 533	40 497	9 036	22,31
Combustibles	1 690	1 466	224	15,28
Fourn.d'activités	23 637	22 378	1 259	5,63
Produits d'entretien	391	83	308	371,08
Petit équipement	9 835	3 762	6 073	161,43
Hygiène multi accueil	1 686	1 820	- 134	-7,36
Fournitures administratives	4 139	4 078	61	1,50
Alimentation boissons	7 552	6 743	809	12,00
Produits pharmaceutiques	604	166	438	263,86
Services extérieurs	61 384	54 993	6 391	11,62
Fonds reverses habitants	2 103		2 103	N/S
Locations immobilières	4 254	4 968	- 714	-14,37
Locations mobilières	10 881	12 183	- 1 302	-10,69
Location telephone rabiere	2 307	2 307		0,00
Entretien et réparations	783	525	258	49,14
Entretien réparation véhicule	2 080	1 136	944	83,10
Maintenance	26 269	21 481	4 788	22,29
Primes d'assurance	11 452	11 195	257	2,30
Documentation	655	781	- 126	-16,13
Documentation technique	599	350	249	71,14
Frais de colloques		66	- 66	-100
Autres services extérieurs	124 392	122 050	2 342	1,92
Personnel intérimaire	380		380	N/S
Intermittents du spectacle	5 199	4 355	844	19,38
Pers détaché ou prêté		4 761	- 4 761	-100
Rémun interm honoraires	46 756	43 314	3 442	7,95
Publicité - publications	50	50		0,00
Publicité - information	2 199	3 736	- 1 537	-41,14
Pourboires et dons	543	857	- 314	-36,64
Transport d'activités	20	167	- 147	-88,02
Voyages et déplacements	409	321	88	27,41
Déplacement du personnel		89	- 89	-100
Missions	1 215	1 460	- 245	-16,78
Réceptions	3 034	3 138	- 104	-3,31
Frais fonct. instance assoc.	28		28	N/S
Frais postaux	2 783	2 658	125	4,70
Frais de télécommunications	8 262	7 469	793	10,62
Services internet	2 750	2 239	511	22,82
Services bancaires	273	277	- 4	-1,44
Concours divers	2 240	2 198	42	1,91
Cotisation fcsf	3 572	4 121	- 549	-13,32
Cotisation snaecso	2 709	2 662	47	1,77
Cot. reseau régional	2 022	2 400	- 378	-15,75
Travaux et façons exécutés	594	478	116	24,27
Déplacements d'activité	4 339	2 448	1 891	77,25
Activités extérieures	9 747	7 993	1 754	21,94
Repas alsh et multi-accueil	23 214	21 246	1 968	9,26
Frais de formation	2 053	3 615	- 1 562	-43,21
Impôts, taxes et versements assimilés	66 448	56 940	9 508	16,70
Taxes sur salaires	40 460	39 709	751	1,89
Formation continue	19 101	18 195	906	4,98
Participation construction	3 490	3 364	126	3,75
Cits		-8 021	8 021	-100
Redevances tv-sacem-spre	3 397	3 694	- 297	-8,04

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Salaires et traitements	797 691	755 161	42 530	5,63
<i>Rémunérations personnel</i>	780 828	748 443	32 385	4,33
<i>Congés payés juin à décembre</i>	15 693	-8 622	24 315	282,01
<i>Indemnités diverses</i>	1 170	14 631	- 13 461	-92,00
<i>Indemnités journalières s.s</i>		708	- 708	-100
Charges sociales	263 960	304 755	- 40 795	-13,39
<i>Sécurité sociale</i>	161 212	197 978	- 36 766	-18,57
<i>Urssaf bénév + administr</i>	892	892		0,00
<i>Cpm</i>	46 166	56 100	- 9 934	-17,71
<i>Harmonie mutuelle</i>	9 059	9 412	- 353	-3,75
<i>Pôle emploi</i>	32 779	31 434	1 345	4,28
<i>Charges sociales sur cp</i>	1 891	-3 356	5 247	156,35
<i>Charges so.s/ind.journalières</i>		-48	48	-100
<i>Conseil établissement</i>	7 808	7 484	324	4,33
<i>Médecine du travail</i>	4 153	4 858	- 705	-14,51
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciatio				
. Sur immobilisations : dotation aux amortiseme	27 248	29 069	- 1 821	-6,26
<i>Dot.amt immo incorporelles</i>	171		171	N/S
<i>Dot.amt.immo corporelles</i>	27 077	29 069	- 1 992	-6,85
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciatio				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciatio				
. Pour risques et charges : dotation aux provisi	1 546	11 990	- 10 444	-87,11
<i>Dot.prov.risques & ch.exploit.</i>	1 546	11 990	- 10 444	-87,11
Autres charges	840	423	417	98,58
<i>Créances irrécouvrables</i>	839	423	416	98,35
<i>Charges div. de gest.courante</i>	1		1	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	1 396 151	1 380 225	15 926	1,15
Quotes-parts de résultat sur opérations faites e				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations	3 363	3 154	209	6,63
<i>Dot prov charges financières</i>	3 363	3 154	209	6,63
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières d				
Total des charges financières (III)	3 363	3 154	209	6,63
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 815	356	1 459	409,83
<i>Pénalités, amendes</i>	25	35	- 10	-28,57
<i>Autres charges exc/op gest</i>	7	315	- 308	-97,78
<i>Ch except/op gest ex antérieur</i>	1 783	6	1 777	N/S
Sur opérations en capital	189	59	130	220,34
<i>Valeur comptable immos cédées</i>	143		143	N/S
<i>Charges exceptionnelles</i>	46	59	- 13	-22,03
Dotations aux amortissements, aux dépréciations				

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 003	414	1 589	383,82
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les sociétés (X)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 401 518	1 383 793	17 725	1,28
(-) Engagements à réaliser sur ressources affect	3 109	4 347	- 1 238	-28,48
<i>Engag à réaliser/sub attribuée</i>	<i>3 109</i>	<i>4 347</i>	<i>- 1 238</i>	<i>-28,48</i>
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	56 804	-31 318	56 804	N/S
TOTAL GENERAL	1 458 322	1 352 475	105 847	7.83
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et servic				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				