

FEDERATION DES ŒUVRES LAIQUES
15, rue de l'Industrie
67400 ILLKIRCH GRAFFENSTADEN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

18, avenue du Rhin 67100 STRASBOURG • Tél : 03 90 20 05 80 • NOS BUREAUX : STRASBOURG | METZ | PARIS
E-mail : info@auditoria.fr • Internet : www.gestion-strategies.fr • N° formateur : 426 703 862 67

• SARL au capital de 800 000 € • RCS Strasbourg TI B 495 241 853 • Siret : 495 241 853 000 11 • Code APE : 6920Z • TVA intracommunautaire : FR 454 952 418 53
SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES D'ALSACE ET DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE COLMAR

A l'assemblée générale de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **la FEDERATION DES ŒUVRES LAIQUES DU BAS RHIN** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Autres informations » de l'annexe des comptes annuels concernant la vente de l'immeuble dans la commune de KLINGENTHAL sur l'exercice 2019, permettant de reconstituer partiellement les fonds propres.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- L'exhaustivité, l'existence et la séparation des exercices concernant les subventions d'exploitation accordées à l'association.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative

résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne,

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne,
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels,
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier,
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Strasbourg, le 20 mars 2020

Pour la société AUDITORIA
Dan GOMPEL
Commissaire aux Comptes



DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD FEDERATION DES OEUVRES LAIQUES
OEUVRES LAIQUES ET EDUCATION POPULAIRE
15 RUE DE L INDUSTRIE
BP 70437

67412 ILLKIRCH GRAFFENSTADEN
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
2 RUE DU PARC

67205 OBERHAUSBERGEN
0388569230

ASSD FEDERATION DES OEUVRES LAIQUES
15 RUE DE L INDUSTRIE

BP 70437
67412 ILLKIRCH GRAFFENSTADEN

SOMMAIRE

| | |
|---|-------|
| Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels | p. 3 |
| COMPTES ANNUELS | p. 4 |
| . Bilan actif | p. 5 |
| . Bilan passif | p. 6 |
| . Compte de résultat | p. 7 |
| . Annexe | p. 9 |
| DETAIL DES COMPTES ANNUELS | p. 24 |

FIDUCIAL EXPERTISE
2 RUE DU PARC

67205 OBERHAUSBERGEN
0388569230

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSD FEDERATION DES OEUVRES LAIQUES

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

| | | |
|---------------------------|--------------|--------|
| - Total du bilan : | 884 925,98 | euros |
| - Produits d'exploitation | 2 832 206,35 | euros |
| - Excédent : | 399 883,35 | euros. |

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 1er septembre 2016.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A OBERHAUSBERGEN

Le 11/09/2019

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

BLOT Fabien
Expert-comptable

ASSD FEDERATION DES OEUVRES LAIQUES
15 RUE DE L INDUSTRIE

BP 70437
67412 ILLKIRCH GRAFFENSTADEN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

| | Brut | Amortissements et dépréciations | Net au 31/12/2019 | Net au 31/12/2018 |
|--|------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques ... | 22 195 | 22 195 | | 2 568 |
| Fonds Commercial (1) | | | | |
| Autres | 4 209 | 1 917 | 2 292 | 3 133 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 156 000 | | 156 000 | 308 449 |
| Constructions | 841 875 | 668 881 | 172 995 | 355 476 |
| Installations tech., matériels, outillage | 8 740 | 8 740 | | |
| Autres | 90 012 | 84 628 | 5 384 | 5 756 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participation | | | | |
| Titres immo. de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 100 | | 100 | 100 |
| Prêts | | | | |
| Autres | 14 104 | | 14 104 | 9 655 |
| Total | 1 137 235 | 786 361 | 350 874 | 685 137 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières, approvisionnement | | | | |
| En cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances & acomptes versés sur command | 97 893 | | 97 893 | 50 687 |
| Créances (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 219 731 | 31 522 | 188 210 | 204 154 |
| Autres | 39 134 | | 39 134 | 57 883 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 195 629 | | 195 629 | 109 564 |
| Charges constatées d'avance (3) | 13 185 | | 13 185 | 7 373 |
| Total | 565 574 | 31 522 | 534 052 | 429 660 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remb. des obligations | | | | |
| Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif | | | | |
| TOTAL ACTIF | 1 702 809 | 817 883 | 884 926 | 1 114 797 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

| | Net au 31/12/2019 | Net au 31/12/2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatif sans droit de reprise | 549 780 | 549 780 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | 152 449 | 152 449 |
| Réserves | | |
| Report à nouveau | -1 292 651 | -1 075 160 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 399 883 | -217 491 |
| Autres fonds associatifs | | |
| - Fonds associatif avec droit de reprise | | |
| . apports | 7 800 | 7 800 |
| . legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | |
| . résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| - Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| - Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme | 24 103 | 64 531 |
| - Provisions réglementées | | |
| - Autres | | |
| Total | -158 636 | -518 092 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 34 377 | 32 812 |
| Total | 34 377 | 32 812 |
| FONDS DEDIES | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 5 000 | 302 |
| Sur autres ressources | | |
| Total | 5 000 | 302 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 94 250 | 316 269 |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | 43 960 | 53 960 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 249 622 | 219 404 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 432 304 | 715 188 |
| Dettes fiscales et sociales | 102 640 | 164 264 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 8 002 | 6 867 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | 73 407 | 123 824 |
| Total | 1 004 185 | 1 599 774 |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif | | |
| TOTAL PASSIF | 884 926 | 1 114 797 |
| (1) Dont à plus d'un an | | |
| (1) Dont à moins d'un an | | |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | 189 022 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | |

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

| | du 01/01/2019 | % | du 01/01/2018 | % | Var. en val. annuelle | |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | au 31/12/2019 | PE | au 31/12/2018 | PE | en euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) : | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 821 155 | 28,99 | 719 310 | 24,00 | 101 844 | 14,16 |
| Production vendue (biens et services) | 1 359 142 | 47,99 | 1 581 460 | 52,77 | -222 318 | -14,06 |
| Montant net du chiffre d'affaires | 2 180 296 | 76,98 | 2 300 770 | 76,77 | -120 474 | -5,24 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 564 338 | 19,93 | 518 653 | 17,31 | 45 685 | 8,81 |
| Reprises sur dép, amort, prov, transfert | 57 956 | 2,05 | 146 827 | 4,90 | -88 871 | -60,53 |
| Cotisations | 22 050 | 0,78 | 28 641 | 0,96 | -6 591 | -23,01 |
| Autres produits | 7 566 | 0,27 | 2 117 | 0,07 | 5 449 | 257,41 |
| Total | 2 832 206 | 100,00 | 2 997 008 | 100,00 | -164 801 | -5,50 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) : | | | | | | |
| Achats de marchandises | 708 436 | 25,01 | 619 833 | 20,68 | 88 603 | 14,29 |
| Variation des stocks | | | | | | |
| Achats de matière pre. et autres approv | 561 312 | 19,82 | 582 740 | 19,44 | -21 428 | -3,68 |
| Variation des stocks | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 333 343 | 11,77 | 440 360 | 14,69 | -107 018 | -24,30 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 72 676 | 2,57 | 81 170 | 2,71 | -8 494 | -10,46 |
| Salaires et traitements | 792 447 | 27,98 | 976 751 | 32,59 | -184 304 | -18,87 |
| Charges sociales | 263 791 | 9,31 | 370 133 | 12,35 | -106 342 | -28,73 |
| Dotations aux amort. et aux prov. | | | | | | |
| - Sur immobilisations : dot. aux amort. | 43 189 | 1,52 | 42 635 | 1,42 | 554 | 1,30 |
| - Sur immobilisations : dot. aux dép. | | | | | | |
| - Sur actif circulant : dot. aux dép. | 4 636 | 0,16 | 16 246 | 0,54 | -11 610 | -71,46 |
| - pour risques et charges : dot. aux prov | 4 882 | 0,17 | 15 853 | 0,53 | -10 971 | -69,20 |
| Subventions accordées par l'associatio | 53 872 | 1,90 | 52 306 | 1,75 | 1 566 | 2,99 |
| Autres charges | 12 029 | 0,42 | 56 153 | 1,87 | -44 124 | -78,58 |
| Total | 2 850 613 | 100,65 | 3 254 180 | 108,58 | -403 567 | -12,40 |
| Résultat d'exploitation | -18 407 | -0,65 | -257 173 | -8,58 | 238 766 | 92,84 |
| Quote-parts de résultat sur op. en commun | | | | | | |
| Excédent ou déficit transféré | | | | | | |
| Déficit ou excédent transféré | 3 754 | 0,13 | 3 993 | 0,13 | -240 | -6,00 |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 5 | 0,00 | 6 | 0,00 | -1 | -19,40 |
| Reprises sur prov. et dép. transf de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de V.M.P | | | | | | |
| Total | 5 | 0,00 | 6 | 0,00 | -1 | -19,40 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amort. et dép. et prov | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 3 159 | 0,11 | 9 584 | 0,34 | -6 425 | -67,03 |
| Différence négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cession de V.M.P. | | | | | | |
| Total | 3 159 | 0,11 | 9 584 | 0,32 | -6 425 | -67,03 |
| Résultat financier | -3 155 | -0,11 | -9 578 | -0,32 | 6 424 | 67,06 |
| 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) Dont produits concernant les entités liées. | | | | | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées. | | | | | | |

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

| | du 01/01/2019 | % | du 01/01/2018 | % | Var. en val. annuelle | |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|-----------------------|---------------|
| | au 31/12/2019 | PE | au 31/12/2018 | PE | en euros | % |
| RESULTAT COURANT | -25 315 | -0,89 | -270 744 | -9,03 | 245 429 | 90,65 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS : | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 10 279 | 0,36 | 43 808 | 1,46 | -33 530 | -76,54 |
| Sur opérations en capital | 742 401 | 26,21 | 44 289 | 1,48 | 698 112 | ##### |
| Reprises prov. et dép. et transf de c | | | | | | |
| Total | 752 680 | 26,58 | 88 097 | 2,94 | 664 582 | 754,37 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES : | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 24 499 | 0,87 | 34 844 | 1,16 | -10 345 | -29,69 |
| Sur opérations en capital | 297 982 | 10,52 | | | 297 982 | ##### |
| Dotations aux amort. et dép. et aux prov | | | | | | |
| Total | 322 481 | 11,39 | 34 844 | 1,16 | 287 637 | 825,50 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 430 198 | 15,19 | 53 253 | 1,78 | 376 945 | 707,84 |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 404 883 | 14,30 | -217 491 | -7,26 | 622 374 | 286,16 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | |
| Engagements à réaliser sur des ressources affectées | 5 000 | 0,18 | | | 5 000 | ##### |
| TOTAL DES PRODUITS | 3 584 891 | | 3 085 111 | | 499 780 | 16,20 |
| TOTAL DES CHARGES | 3 185 007 | | 3 302 602 | | -117 594 | -3,56 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 399 883 | 14,12 | -217 491 | -7,26 | 617 374 | 283,86 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES | | | | | | |
| Produits | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Total | | | | | | |
| CHARGES | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| Total | | | | | | |

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Faits majeurs de l'exercice**
- | **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2019 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité
- 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.

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

| | Date de 1ère option | Option pour la comptabilisation | | Non concerné |
|--|---------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| | | en charges | à l'actif | |
| Frais d'acquisition | | | | |
| des immobilisations corporelles et incorporelles | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| des titres de participation | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| des autres titres immobilisés et titres de placement | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Coûts d'emprunts activables | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice | | | | |
| Dépenses de développement remplissant les critères d'activation | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| montant comptabilisé en charges pour l'exercice | | | | |

COMPOSANTS IDENTIFIES

| | Valeurs brutes | Amortissements et dépréciations | Valeurs nettes |
|---|----------------|---------------------------------|----------------|
| Constructions | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | |

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

| | Immobilisations non décomposées | | Immobilisations décomposées | | | |
|---|---------------------------------|-------------|-----------------------------|-------|------------|-------|
| | Mode | Durée | structure | | composants | |
| | Mode | Durée | Mode | Durée | Mode | Durée |
| Immobilisations incorporelles | L | 1à3 ans | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | L | 15 à 20 ans | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | L | 3 à 5 ans | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | L | 3 à 10 ans | | | | |

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

| | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------------|
| | | |
| | Valeur nette | Taux amortissement |
| Frais de constitution..... | | |
| Frais de premier établissement..... | | |

Fonds commercial :

| | | |
|-------------------------------|--------------|--------------------|
| | | |
| | Valeur nette | Taux amortissement |
| Eléments achetés..... | | |
| Eléments réévalués..... | | |
| Eléments reçus en apport..... | | |

Actif immobilisé :

| Valeurs brutes | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles..... | 26 404 | | | 26 404 |
| Immobilisations corporelles..... | 2 139 752 | 2 460 | 1 045 584 | 1 096 627 |
| Immobilisations financières..... | 9 755 | 4 449 | | 14 204 |
| Total..... | 2 175 911 | 6 909 | 1 045 584 | 1 137 235 |

Amortissements et dépréciation

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles..... | 20 703 | 3 410 | | 24 113 |
| Immobilisations corporelles..... | 1 470 071 | 39 780 | 746 432 | 762 248 |
| Immobilisations financières..... | | | | |
| Total..... | 1 490 774 | 43 189 | 746 432 | 786 361 |

Créances représentées par des effets de commerce :

| | |
|----------------------|--|
| Usagers..... | |
| Autres créances..... | |

Etat des créances :

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Actif immobilisé..... | 14 104 | 14 104 | |
| Actif circulant et charges constatées d'avance..... | 269 265 | 269 265 | |

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

| | |
|---|--------|
| Créances rattachées à des participations..... | |
| Immobilisations financières..... | |
| Usagers et comptes rattachés..... | |
| Autres créances..... | 28 664 |
| Disponibilités..... | |

Charges constatées d'avance :

| | |
|--|--------|
| | 13 185 |
|--|--------|

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

| | A l'ouverture | Augmentations | Diminutions | A la clôture |
|---|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise..... | 549 780 | | | 549 780 |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise..... | 152 449 | | | 152 449 |
| Réserves..... | | | | |
| Report à nouveau..... | -1 075 160 | | -217 491 | -1 292 651 |
| Résultat comptable de l'exercice... | -217 491 | 217 491 | 399 883 | 399 883 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise..... | 7 800 | | | 7 800 |
| Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise..... | | | | |
| Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme..... | 64 531 | | -40 428 | 24 103 |
| Provisions réglementées..... | | | | |
| Autres fonds associatifs | | | | |
| Total..... | -518 092 | 217 491 | 141 964 | -158 636 |

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminutions | A la clôture |
|--|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Réserves | | | | |
| Réserves indisponibles..... | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles.. | | | | |
| Réserves réglementées : | | | | |
| - plus-values nettes long terme..... | | | | |
| - sur octroi de subvention d'investissement..... | | | | |
| - autres..... | | | | |
| Autres réserves : | | | | |
| - de propre assureur..... | | | | |
| - pour projet associatif..... | | | | |
| - diverses..... | | | | |
| Total (1) | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Relatives aux immobilisations..... | | | | |
| Relatives aux stocks..... | | | | |
| Relatives aux autres éléments d'actif.... | | | | |
| Amortissements dérogatoires..... | | | | |
| Provision spéciale de réévaluation..... | | | | |
| Plus-value réinvestie..... | | | | |
| Autres provisions réglementées..... | | | | |
| Total (2) | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour litiges..... | | | | |
| Provisions pour garanties aux usagers.. | | | | |
| Provisions pour risques d'emploi..... | | | | |
| Provision pour amendes et pénalités.... | | | | |
| Provision pour grosses réparations..... | | | | |
| Autres provisions risques et charges..... | 32 812 | 4 882 | 3 317 | 34 377 |
| Total (3) | 32 812 | 4 882 | 3 317 | 34 377 |
| Dépréciations | | | | |
| Sur immobilisations | | | | |
| - incorporelles..... | | | | |
| - corporelles..... | | | | |
| - financières..... | | | | |
| Sur stocks et en cours..... | | | | |
| Sur cptes usagers et cptes rattachés.... | 37 627 | 4 636 | 10 7 | |
| Autres dépréciations..... | | | | |
| Total (4) | 37 627 | 4 636 | 10 742 | 31 522 |
| Total général (1 + 2 + 3 + 4) | 70 440 | 9 518 | 14 059 | 65 899 |
| Dont dotations et reprises : | | | | |
| - d'exploitation..... | | 9 518 | 14 059 | |
| - financières..... | | | | |
| - exceptionnelles..... | | | | |



| 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite) | | | | | |
|---|---------------|--------------|--|---|--------------|
| RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF | | | | | |
| Intitulé des projets | A l'ouverture | Augmentation | Diminutions | | A la clôture |
| | | | Consommation par affectation du résultat | Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027 | |
| | | | | | |
| Total | | | | | |
| TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT | | | | | |
| | | | Débiteur | Créditeur | |
| Nature du report à nouveau | | | | | |
| Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés : | | | | | |
| - à l'exercice..... | | | | | |
| - aux exercices ultérieurs..... | | | | | |
| Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs..... | | | | | |
| Report à nouveau gestion propre..... | | | | | |
| Solde | | | | | |

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

| | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours de l'exercice B | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C |
|----------------------------|-----------------|--|--|---|--|
| Subventions | | | | | |
| Divers | 302 | 302 | 302 | 5 000 | 5 000 |
| Total | 302 | 302 | 302 | 5 000 | 5 000 |
| Apports, dons, legs | | | | | |
| Apports | | | | | |
| | | | | | |
| Sous-total | | | | | |
| Dons manuels | | | | | |
| | | | | | |
| Sous-total | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| | | | | | |
| Sous-total | | | | | |
| Total | | | | | |

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

| | Déficit | Excédent |
|--|---------|------------|
| Résultat comptable de l'exercice | | 399 883,35 |
| - dont part du résultat sur gestion propre | | 399 883,35 |
| - dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails)..... | | |

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

| | Montant brut | A 1an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Etablissement de crédit | 94 250 | 33 669 | 60 581 | |
| Dettes financières diverses | 43 960 | 10 000 | 30 000 | 3 960 |
| Fournisseurs | 432 304 | 432 304 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 99 854 | 99 854 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 8 002 | 8 002 | | |
| Produits constatés d'avance | 73 407 | 73 407 | | |
| Total : | 751 777 | 657 236 | 90 581 | 3 960 |

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

| |
|--|
| |
|--|

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

| | |
|---|--------|
| Emprunts et dettes auprès établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Fournisseurs..... | 11 850 |
| Dettes fiscales et sociales..... | 29 488 |
| Autres dettes | 72 |

Produits constatés d'avance :

73 407

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| Par catégorie | En montant | | En % | |
|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| | N | N-1 | N | N-1 |
| secteur vacances | 1 526 729 | 1 460 646 | 70,02 | 63,49 |
| périscolaire | 448 279 | 610 629 | 20,56 | 26,54 |
| éducation | 23 749 | 62 906 | 1,09 | 2,73 |
| refacturations | 66 198 | 75 194 | 3,04 | 3,27 |
| divers | 115 341 | 91 395 | 5,29 | 3,97 |
| Total | 2 180 296 | 2 300 770 | 100,00 | 100,00 |

| Par secteur géographique | En montant | | En % | |
|--------------------------|------------|-----|------|-----|
| | N | N-1 | N | N-1 |
| | | | | |
| Total | | | | |

VENTILATION DES RESSOURCES

| | En montant | | En % | |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | N | N-1 | N | N-1 |
| Subventions | 564 338 | 518 653 | 95,03 | 94,36 |
| Cotisations | 22 050 | 28 641 | 3,71 | 5,21 |
| Dons | 7 436 | 2 337 | 1,25 | 0,43 |
| Apports | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Prod. liés à des financements réglemen | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Autres prod. de la générosité du public | | | | |
| Total | 593 824 | 549 631 | 100,00 | 100,00 |

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

| Nature | Méthode de valorisation |
|--------|-------------------------|
| | |

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

| Nature | Valorisation |
|--------|--------------|
| | |

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
 Legs et donations acceptés par les organes
 statutairement compétents.....
 Ressources en nature stockées.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Droit d'usage des locaux
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

Engagements donnés :

Avals et cautions.....
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
 Autres engagements

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

| |
|--|
| |
|--|

| |
|--|
| |
|--|

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

| Exercice en cours | | Exercice précédent | |
|-------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Provisionné | Non provis. | Provisionné | Non provis. |

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

Indemnités de fin de carrière

| | | | |
|--------|--|--------|--|
| 34 377 | | 32 812 | |
|--------|--|--------|--|

Méthodes et hypothèses utilisées :

La provision IDR est estimée selon la norme IAS 18 et la norme FAS 87

Indices retenues: taux d'actualisation (1.57%), revalorisation des salaires 2%, taux de charges patronales 50%.

Hypothèse de départs volontaires retenues à 100%, age 62 ans, turn over estimé en fonction de l'âge du salarié.

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

| Redevances payées | | Redevances restant à payer | | | | Prix achat résiduel (1) |
|-------------------|----------|----------------------------|------------|---------|--------------|-------------------------|
| Exercice | Cumulées | jusqu'à 1 an | +1 à 5 ans | + 5 ans | Tot. à payer | |
| | | | | | | |

Totaux

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS

1- Cession d'actif immobilier:
 Comme mentionné dans l'annexe des comptes clos en 2018, l'association a cédé un actif immobilier situé à KLINGENTHAL dans le département du Haut Rhin. La plus value dégagée sur cette opération s'élève à 402017.69 €

2 - Effectif moyen de l'association au 31 décembre 2019 : 22 etp, 27.88 en n-1

3- Détail des produits exceptionnels:
 Total 752 680 € dont :
 - cession d'actif immobilisé: 700 000 €
 - amortissements des subventions d'investissement: 40428 €

4- détail des charges exceptionnelles:
 Total : 322481 € dont:
 - valeur nete comptables des éléments d'actif cédés: 297 982 €
 - charges sur exercice antérieure: 24 499 €

5- Détail des transferts de charges: 43 897 €
 -exploitation : 43 897 €
 dont:
 - remboursement services civiques : 22839 €
 - aides asp : 17 371 €

ASSD FEDERATION DES OEUVRES LAIQUES
15 RUE DE L INDUSTRIE

BP 70437
67412 ILLKIRCH GRAFFENSTADEN

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

| | Brut | Amortissements et dépréciations | Net au 31/12/2019 | Net au 31/12/2018 |
|---|---------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques ... | 22 195 | 22 195 | | 2 568 |
| Fonds Commercial (1) | | | | |
| Autres | 4 209 | 1 917 | 2 292 | 3 133 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| 211000 TERRAINS | | | | 152 449 |
| 211110 TERRAIN SIEGE | 156 000 | | 156 000 | 156 000 |
| Terrains | 156 000 | | 156 000 | 308 449 |
| 213101 BATIMENTS KL | | | | 808 330 |
| 213111 CONSTRUCTION SIEGE | 471 929 | | 471 929 | 471 929 |
| 213112 CONSTRUCTION BUREAU CANA | 103 615 | | 103 615 | 103 615 |
| 213113 CENTRE RESSOURCE | 248 814 | | 248 814 | 248 814 |
| 213114 TRAVAUX ELECTRICITE | 9 192 | | 9 192 | 9 192 |
| 213115 TRAVAUX CHAUFFAGE | 2 819 | | 2 819 | 2 819 |
| 213116 TRAVAUX AMENAGEMENT | 1 582 | | 1 582 | 1 582 |
| 213141 SALLE INFO KL | | | | 10 075 |
| 213170 TRAVAUX CUISINE KL | | | | 19 542 |
| 213500 INSTAL.GENE.AGENC.AMENAG.C | 3 924 | | 3 924 | 3 924 |
| 213800 OUVRAGES D'INFRASTRUCTURE | | | | 21 690 |
| 281310 AMORT.BATIMENTS | | 386 590 | -386 590 | -365 255 |
| 281311 AMORT CENTRE RESSOURCES | | | | -691 774 |
| 281312 AMORT CENTRE RESSOURCES | | 93 517 | -93 517 | -91 079 |
| 281313 AMORT CENTRE RESSOURCES | | 183 139 | -183 139 | -172 030 |
| 281314 AMORT TRAVAUX ELECTRICITE | | 1 709 | -1 709 | -789 |
| 281315 AM TRAVAUX CHAUDIERE | | 546 | -546 | -264 |
| 281316 AM TRAV AGENCEMENT | | 125 | -125 | -46 |
| 281317 AMORT TRAVAUX CUISINE | | | | -9 419 |
| 281318 AMORT TRAVAUX BUREAU DIRE | | | | -11 604 |
| 281319 AMORT SALLE INFO | | | | -1 307 |
| 281350 AMORT.INST. GENE.AGENC.AME | | 3 255 | -3 255 | -2 470 |
| Constructions | 841 875 | 668 881 | 172 995 | 355 476 |
| 215101 GROS MATERIEL KL | | | | 4 129 |
| 215400 MATERIEL INDUSTRIEL | 8 740 | | 8 740 | 8 740 |
| 215420 MATERIEL AUDIO KL | | | | 5 588 |
| 281540 AMORT MAT ACTIVITE | | 8 740 | -8 740 | -8 740 |
| 281541 AMORT MATERIEL KL | | | | -4 129 |
| 281542 MATERIEL AUDIO KL | | | | -5 588 |
| Installations tech., matériels, outillage | 8 740 | 8 740 | | |

| | Brut | Amortissements et dépréciations | Net au 31/12/2019 | Net au 31/12/2018 |
|--|------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 218101 INSTALLATIONS, AGENCEMENTS | | | | 1 680 |
| 218200 MATERIEL DE TRANSPORT | 9 577 | | 9 577 | 9 577 |
| 218300 MATERIEL BUREAU & INFORMAT | 59 899 | | 59 899 | 57 439 |
| 218301 MATERIEL DE BUREAU KL | | | | 14 222 |
| 218400 MOBILIER | 19 737 | | 19 737 | 19 737 |
| 218401 MOBILIER KL | | | | 7 879 |
| 218410 EQUIPEMENT | 799 | | 799 | 799 |
| 281811 AMORT AMENAGEMENT INSTALL | | | | -1 680 |
| 281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPO | | 9 577 | -9 577 | -9 577 |
| 281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORM | | 54 515 | -54 515 | -51 683 |
| 281831 AMORT MAT BUREAU ET INFO K | | | | -14 222 |
| 281840 AMORT.MOBILIER | | 19 737 | -19 737 | -27 616 |
| 281841 AMORT EQUIPEMENT | | 799 | -799 | -799 |
| Autres | 90 012 | 84 628 | 5 384 | 5 756 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participation | | | | |
| Titres immo. de l'activité de portefeuille | | | | |
| 271100 ACTIONS IMMOBILISES | 100 | | 100 | 100 |
| Autres titres immobilisés | 100 | | 100 | 100 |
| Prêts | | | | |
| 275002 PRET 1%LOGEMENT | 14 104 | | 14 104 | 9 655 |
| Autres | 14 104 | | 14 104 | 9 655 |
| Total | 1 137 235 | 786 361 | 350 874 | 685 137 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières,approvisionnement | | | | |
| En cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| 409100 FOURN.AVANCES SUR COMMAN | 97 893 | | 97 893 | 50 687 |
| Avances & acomptes versés sur command | 97 893 | | 97 893 | 50 687 |
| Créances (3) | | | | |
| 411100 CLIENTS | 219 731 | | 219 731 | 241 781 |
| 491100 DEPREC.COMPTES USAGERS | | 31 522 | -31 522 | -37 627 |
| Créances usagers et comptes rattachés | 219 731 | 31 522 | 188 210 | 204 154 |

| | Brut | Amortissements et dépréciations | Net au 31/12/2019 | Net au 31/12/2018 |
|--|------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 447300 IMPOTS ET TAXES S/REMUNERA | 1 471 | | 1 471 | |
| 447500 AUTRES IMPOTS, TAXES ET VER | 1 315 | | 1 315 | |
| 455460 USEP | 7 622 | | 7 622 | 7 622 |
| 467342 CREANCES DIVERSES | 62 | | 62 | |
| 468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR | 28 664 | | 28 664 | 50 260 |
| Autres | 39 134 | | 39 134 | 57 883 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| 531000 CAISSE DU SIEGE | 5 721 | | 5 721 | |
| 531100 CAISSE SIEGE, MONNAIE NATION | | | | 186 |
| 531101 CAISSE MONNAIE NATIONALE KL | | | | 0 |
| 532100 CAISSE SERVICES CENTRAUX | | | | 4 565 |
| 512110 CAISSE D'EPARGNE | 72 277 | | 72 277 | |
| 512120 CREDIT MUTUEL 21540 | 27 814 | | 27 814 | 73 694 |
| 512160 CAISSE D'EPARGNE | 3 031 | | 3 031 | 30 225 |
| 512180 CAISSE D'EPARGNE LIVRET 7706 | 413 | | 413 | 410 |
| 512190 CAISSE D'EPARGNE 37457 | 86 374 | | 86 374 | 484 |
| Disponibilités | 195 629 | | 195 629 | 109 564 |
| 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN | 13 185 | | 13 185 | 7 373 |
| Charges constatées d'avance (3) | 13 185 | | 13 185 | 7 373 |
| Total | 565 574 | 31 522 | 534 052 | 429 660 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remb. des obligations | | | | |
| Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif | | | | |
| TOTAL ACTIF | 1 702 809 | 817 883 | 884 926 | 1 114 797 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

| | Net au 31/12/2019 | Net au 31/12/2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| 102100 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE | 45 839 | 45 839 |
| 102101 VALEUR DU PATRIM INTEGRE KL | 30 490 | 30 490 |
| 102201 REEVALUATION FONDS PROPRES KL | 25 553 | 25 553 |
| 102410 FONDS SIEGE VPT | 135 490 | 135 490 |
| 102420 FONDS SIEGE COMAC | 175 204 | 175 204 |
| 102430 FONDS SIEGE KLING | 137 204 | 137 204 |
| Fonds associatif sans droit de reprise | 549 780 | 549 780 |
| 105100 ECART REEV/BIEN SANS DRT REPRI | 152 449 | 152 449 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | 152 449 | 152 449 |
| Réserves | | |
| 119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR | -1 292 651 | -1 075 160 |
| Report à nouveau | -1 292 651 | -1 075 160 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 399 883 | -217 491 |
| Autres fonds associatifs | | |
| - Fonds associatif avec droit de reprise | | |
| 103610 SUB INVEST ILLKIRCH NON AMORT | 7 800 | 7 800 |
| . apports | 7 800 | 7 800 |
| . legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | |
| . résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| - Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| 131101 SUBVENTION INVESTISSEMENT KL | | 1 403 |
| 131410 SUB CONSTRUCTION ILLKIRCH | 17 580 | 17 580 |
| 131420 SUB NOTAIRE ILLKIRCH | 1 556 | 1 556 |
| 131430 SUB TRAVAUX ILLKIRCH | 38 064 | 38 064 |
| 131450 SUBVENTION REGION ALSACE | 34 237 | 34 237 |
| 131601 SUB MISE EN CONFORMITE KL | | 44 831 |
| 131621 SUB EXT CUISINE KL | | 45 485 |
| 131701 SUB CG EQUIPEMENT CUISINE KL | | 4 687 |
| 131901 SUB INVEST EXT CUISINE | | 21 415 |
| 139001 QUOTE PART SUB INV KL | | -1 262 |
| 139051 QUOTE PART SUB CG MISE CONF K | | -32 129 |
| 139061 QUOTE PART SUB CAF MISE CONF K | | -28 283 |
| 139071 QUOTE PART SUB CAF EXTENT CUI | | -3 682 |
| 139081 QUOTE PART SUB CG EQUIP KL | | -4 687 |
| 139141 QUOTE PART SUB CONSTRUCTION | -14 064 | -13 185 |
| 139142 QUOTE PART SUB NOTAIRE | -1 245 | -1 167 |
| 139143 QUOTE PART SUB TRAVAUX | -3 764 | -3 764 |
| 139145 QUOTE PART SUBCENTRE RESS | -24 109 | -22 397 |
| 139146 QUOTE PART SUB CENTRE RESS | -24 153 | -22 438 |

| | Net au 31/12/2019 | Net au 31/12/2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| 139301 QUOTE PART SUB INV EXTENT KL | | -11 733 |
| - Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme | 24 103 | 64 531 |
| - Provisions réglementées | | |
| - Autres | | |
| Total | -158 636 | -518 092 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| 153100 PROVISION IDR | 34 377 | 32 812 |
| Provisions pour charges | 34 377 | 32 812 |
| Total | 34 377 | 32 812 |
| FONDS DEDIES | | |
| 194000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN | 5 000 | 302 |
| Sur subventions de fonctionnement | 5 000 | 302 |
| Sur autres ressources | | |
| Total | 5 000 | 302 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires | | |
| 164100 EMPRUNTS | 94 250 | 127 247 |
| 512110 CAISSE D'EPARGNE | | 189 022 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 94 250 | 316 269 |
| 165000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS | 3 600 | 3 600 |
| 165100 DEPOTS RECUS | 360 | 360 |
| 167800 FONDS DE SOLIDARITE | 40 000 | 50 000 |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | 43 960 | 53 960 |
| 419100 USAGERS, AVANCES S/COMMANDES | 249 622 | 219 404 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 249 622 | 219 404 |
| 401100 FOURNISSEURS, BIENS ET PREST. | 420 454 | 705 049 |
| 408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES | 11 850 | 10 139 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 432 304 | 715 188 |
| 421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES | 2 910 | 2 337 |
| 431000 SECURITE SOCIALE | 29 539 | 79 681 |
| 431200 CPAM | | -1 123 |
| 431208 CPAM SALARIE | 40 | |
| 437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE | 8 793 | 16 913 |
| 437500 PREVOYANCE | 742 | 801 |
| 437610 PENSIONS CIVILES | 2 637 | 2 637 |
| 437650 HUMANIS | 1 936 | 3 135 |
| 437800 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX | 2 728 | |

| | Net au 31/12/2019 | Net au 31/12/2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| 437804 UNIFORMATION LIGUE ILLKIRCH | 21 912 | 19 431 |
| 442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR) | 1 916 | |
| 428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER | 20 003 | 22 395 |
| 428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER | | 793 |
| 438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER | 9 485 | 11 157 |
| 438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER | | 4 996 |
| 447300 IMPOTS ET TAXES S/REMUNERATION | | 1 111 |
| Dettes fiscales et sociales | 102 640 | 164 264 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| 467342 CREANCES DIVERSES | | 4 562 |
| 467430 SALAIRE SAINT THOMAS | | 375 |
| 467450 UFOLEP | 6 242 | |
| 467460 APAC UFOLEP | 1 688 | |
| 468600 DIVERS CHARGES A PAYER | 72 | 1 930 |
| Autres dettes | 8 002 | 6 867 |
| Instruments de trésorerie | | |
| 487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 73 407 | 123 824 |
| Produits constatés d'avance (1) | 73 407 | 123 824 |
| Total | 1 004 185 | 1 599 774 |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif | | |
| TOTAL PASSIF | 884 926 | 1 114 797 |
| (1) Dont à plus d'un an | | |
| (1) Dont à moins d'un an | | |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | 189 022 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | |

| | du | 01/01/2019 | % | du | 01/01/2018 | % | Var. en val. annuelle | |
|--|----|------------------|--------------|----|------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | au | 31/12/2019 | PE | au | 31/12/2018 | PE | en euros | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) : | | | | | | | | |
| 707001 VENTES DIFFUSION | | 820 588 | 28,97 | | 718 506 | 23,97 | 102 081 | 14,21 |
| 707102 VENTES LIVRETS | | 567 | 0,02 | | 804 | 0,03 | -237 | -29,48 |
| Ventes de marchandises | | 821 155 | 28,99 | | 719 310 | 24,00 | 101 844 | 14,16 |
| 701010 VENTES PRODUCTION | | 714 113 | 25,21 | | 742 140 | 24,76 | -28 027 | -3,78 |
| 708000 PRODUITS ACTIVITES ANNE | | 15 133 | 0,53 | | 15 630 | 0,52 | -497 | -3,18 |
| 708050 REVERSEMENT APAC | | 2 444 | 0,09 | | 2 909 | 0,10 | -465 | -16,00 |
| 708100 PRODUITS DANS L'INT.DU PE | | 164 156 | 5,80 | | 158 783 | 5,30 | 5 373 | 3,38 |
| 708110 ACTIVITE PERISCOLAIRE AN | | 40 372 | 1,43 | | 69 745 | 2,33 | -29 373 | -42,11 |
| 708120 PERISCOLAIRE ECOLE EUR | | 167 156 | 5,90 | | 306 427 | 10,22 | -139 271 | -45,45 |
| 708130 ALSH MERCREDIS ECOLE E | | 9 681 | 0,34 | | 22 220 | 0,74 | -12 539 | -56,43 |
| 708131 VACANCES ECOLE EUROPE | | 25 955 | 0,92 | | 33 654 | 1,12 | -7 700 | -22,88 |
| 708140 ETUDE ST THOMAS | | 12 794 | 0,45 | | 19 800 | 0,66 | -7 006 | -35,38 |
| 708150 PRESTATION SERVICE EDUC | | 25 277 | 0,89 | | 62 906 | 2,10 | -37 629 | -59,82 |
| 708170 MERCREDI PERISCOLAIRE | | 13 473 | 0,48 | | | | 13 473 | ##### |
| 708300 LOCATIONS DIVERSES | | 31 218 | 1,10 | | 36 418 | 1,22 | -5 200 | -14,28 |
| 708400 MISE A DISPOSITION DE PER | | 16 000 | 0,56 | | 4 000 | 0,13 | 12 000 | 300,00 |
| 708700 REFACT CHARGES DIVERSE | | 66 198 | 2,34 | | 75 194 | 2,51 | -8 996 | -11,96 |
| 708800 AUTRES PRODUITS ACTIVIT | | 32 784 | 1,16 | | 19 490 | 0,65 | 13 294 | 68,21 |
| 708810 PRODUIT SERVICE CIVIQUE | | 22 391 | 0,79 | | 12 145 | 0,41 | 10 246 | 84,36 |
| Production vendue (biens et services) | | 1 359 142 | 47,99 | | 1 581 460 | 52,77 | -222 318 | -14,06 |
| Montant net du chiffre d'affaires | | 2 180 296 | 76,98 | | 2 300 770 | 76,77 | -120 474 | -5,24 |
| Production stockée | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| 741100 ETAT | | 10 000 | 0,35 | | 48 180 | 1,61 | -38 180 | -79,24 |
| 741200 REGION | | 41 300 | 1,46 | | | | 41 300 | ##### |
| 741300 DEPARTEMENT | | 18 500 | 0,65 | | 21 000 | 0,70 | -2 500 | -11,90 |
| 741400 COMMUNES | | 115 541 | 4,08 | | 108 700 | 3,63 | 6 841 | 6,29 |
| 741401 VILLE DE STRASBOURG | | 119 531 | 4,22 | | 90 486 | 3,02 | 29 045 | 32,10 |
| 741500 AUTRES COLLECTIVITES PU | | | | | 5 000 | 0,17 | -5 000 | -100,00 |
| 741600 ENTREPRISES ET ORG PUBL | | 74 620 | 2,63 | | 66 121 | 2,21 | 8 499 | 12,85 |
| 741700 ENTREPRISES ET ORG PRIV | | 2 280 | 0,08 | | 600 | 0,02 | 1 680 | 280,00 |
| 742000 SUBV. EXPL. AFFECTEES | | 4 000 | 0,14 | | | | 4 000 | ##### |
| 745710 LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT | | 178 566 | 6,30 | | 178 566 | 5,96 | -0 | -0,00 |
| Subventions d'exploitation | | 564 338 | 19,93 | | 518 653 | 17,31 | 45 685 | 8,81 |
| 781510 REP PROV RETRAITE | | 3 317 | 0,12 | | 64 287 | 2,15 | -60 970 | -94,84 |
| 781740 REP/DEPREC.CREANCES | | 10 742 | 0,38 | | 43 740 | 1,46 | -32 998 | -75,44 |
| 791100 REMBOURSEMENT DE FRAI | | 2 373 | 0,08 | | 997 | 0,03 | 1 376 | 137,93 |
| 791200 REMBOURSEMENT ASSURA | | 17 | 0,00 | | 5 107 | 0,17 | -5 091 | -99,67 |
| 791300 REMBOURST FRAIS FORMA | | 750 | 0,03 | | 5 247 | 0,18 | -4 497 | -85,70 |
| 791380 TRANSFERT DE CHARGES D | | 547 | 0,02 | | | | 547 | ##### |
| 791400 REMBST SERVICES CIVIQUE | | 22 839 | 0,81 | | 17 448 | 0,58 | 5 391 | 30,90 |
| 791500 ASP | | 17 371 | 0,61 | | 7 820 | 0,26 | 9 551 | 122,14 |
| 791800 AUTRES TRANSFERTS DE C | | | | | 2 181 | 0,07 | -2 181 | -100,00 |
| Reprises sur dép, amort, prov, transfert | | 57 956 | 2,05 | | 146 827 | 4,90 | -88 871 | -60,53 |
| 756204 AFFILIATIONS PART DEPART | | 16 665 | 0,59 | | 23 746 | 0,79 | -7 081 | -29,82 |

| | du 01/01/2019 | % | du 01/01/2018 | % | Var. en val. annuelle | |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | au 31/12/2019 | PE | au 31/12/2018 | PE | en euros | % |
| 756400 ADHESIONS | 5 287 | 0,19 | 4 895 | 0,16 | 392 | 8,00 |
| 756432 ADHESION UFOLEP | 98 | 0,00 | | | 98 | ##### |
| Cotisations | 22 050 | 0,78 | 28 641 | 0,96 | -6 591 | -23,01 |
| 754120 DONS | 7 436 | 0,26 | 1 992 | 0,07 | 5 444 | 273,26 |
| 758000 PRODUITS DE GESTION COU | 130 | 0,00 | 125 | 0,00 | 5 | 4,09 |
| Autres produits | 7 566 | 0,27 | 2 117 | 0,07 | 5 449 | 257,41 |
| Total | 2 832 206 | 100,00 | 2 997 008 | 100,00 | -164 801 | -5,50 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) : | | | | | | |
| 607001 ACHATS DE PRESTATIONS | 706 685 | 24,95 | 619 273 | 20,66 | 87 412 | 14,12 |
| 607002 ACHATS DE MARCHANDISES | 1 751 | 0,06 | 560 | 0,02 | 1 190 | 212,52 |
| Achats de marchandises | 708 436 | 25,01 | 619 833 | 20,68 | 88 603 | 14,29 |
| Variation des stocks | | | | | | |
| 601701 FOURNITURES HEBERGEM | 305 738 | 10,80 | 343 069 | 11,45 | -37 331 | -10,88 |
| 601702 FOURNITURES TRANSPORT | 107 498 | 3,80 | 132 956 | 4,44 | -25 458 | -19,15 |
| 601703 FOURNITURES ACTIVITES | 141 213 | 4,99 | 102 144 | 3,41 | 39 069 | 38,25 |
| 602220 ACHATS PRODUITS D'ENTRE | 32 | 0,00 | 687 | 0,02 | -655 | -95,31 |
| 602230 ACHATS FOURNITURES ATE | 187 | 0,01 | | | 187 | ##### |
| 602250 ACHATS FOURNITURES DE B | 518 | 0,02 | 300 | 0,01 | 218 | 72,78 |
| 602260 CARBURANTS | 1 211 | 0,04 | 1 128 | 0,04 | 83 | 7,32 |
| 602280 AUTRES FOURNITURES | 654 | 0,02 | | | 654 | ##### |
| 608100 FRS ACCESS. SUR ACH.DE | 96 | 0,00 | 24 | 0,00 | 72 | 300,54 |
| 608200 FRS ACCESS. SUR AUTRE A | 4 165 | 0,15 | 2 432 | 0,08 | 1 733 | 71,26 |
| Achats de matière pre. et autres approv | 561 312 | 19,82 | 582 740 | 19,44 | -21 428 | -3,68 |
| Variation des stocks | | | | | | |
| 604120 HOTELLERIE ET RESTAURAT | 1 694 | 0,06 | | | 1 694 | ##### |
| 604122 RESTAURATION | 21 986 | 0,78 | 42 195 | 1,41 | -20 209 | -47,89 |
| 604124 LOCATIONS IMMOBILIERES | 266 | 0,01 | 16 528 | 0,55 | -16 262 | -98,39 |
| 604130 ANIMATION | 33 217 | 1,17 | 69 392 | 2,32 | -36 176 | -52,13 |
| 604160 TRANSPORT | 4 156 | 0,15 | 3 262 | 0,11 | 894 | 27,40 |
| 604170 ASSISTANCE FOL | 569 | 0,02 | | | 569 | ##### |
| 604180 AUTRES PRESTATIONS | 26 191 | 0,92 | 26 953 | 0,90 | -761 | -2,82 |
| 606110 ELECTRICITE, CONSOMMATI | 3 029 | 0,11 | 2 016 | 0,07 | 1 013 | 50,24 |
| 606120 GAZ, CONSOMMATION | 7 531 | 0,27 | 10 819 | 0,36 | -3 288 | -30,39 |
| 606130 EAU | 8 004 | 0,28 | 6 573 | 0,22 | 1 431 | 21,77 |
| 606200 PRODUITS D'ENTRETIEN | 1 454 | 0,05 | 947 | 0,03 | 506 | 53,41 |
| 606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ | 665 | 0,02 | 1 350 | 0,05 | -685 | -50,71 |
| 606301 FOURNITURE D'ENTRETIEN | 400 | 0,01 | 142 | 0,00 | 258 | 182,29 |
| 606302 FOURNITURES PEDAGOGIQ | 5 818 | 0,21 | 4 588 | 0,15 | 1 231 | 26,83 |
| 606400 FOURNITURES ADMINISTRA | 4 310 | 0,15 | 3 515 | 0,12 | 794 | 22,60 |
| 606401 FOURNITURES ADMINISTRA | 355 | 0,01 | 1 021 | 0,03 | -666 | -65,21 |
| 606600 CARBURANTS | 276 | 0,01 | 483 | 0,02 | -207 | -42,88 |
| 608400 ACHATS DIVERS | 1 141 | 0,04 | 2 093 | 0,07 | -953 | -45,51 |
| 613516 LOC COPIEUR LIXX KONICA | 560 | 0,02 | 560 | 0,02 | | |
| 613517 LOC BNP 3 PHOTOCOPIEUR | 5 501 | 0,19 | 5 501 | 0,18 | | |
| 613518 GRENKE LOCATION TELEPH | 7 644 | 0,27 | 7 644 | 0,26 | | |
| 613520 LOCATION APPAREIL | 1 382 | 0,05 | 1 269 | 0,04 | 113 | 8,94 |

| | du | 01/01/2019 | % | du | 01/01/2018 | % | Var. en val. annuelle | |
|--|----|----------------|--------------|----|----------------|--------------|-----------------------|---------------|
| | au | 31/12/2019 | PE | au | 31/12/2018 | PE | en euros | % |
| 613550 GRENKE KYOCERA 1801 ESS | | 918 | 0,03 | | 432 | 0,01 | 486 | 112,50 |
| 613580 AUTRES BIENS | | 862 | 0,03 | | | | 862 | ##### |
| 615200 ENTRETIEN IMMOBILIER | | | | | 10 | 0,00 | -10 | -100,00 |
| 615610 MAINTENANCE VEHICULE | | 1 122 | 0,04 | | 495 | 0,02 | 628 | 126,83 |
| 615620 MAINTENANCE EXTERIEUR | | 544 | 0,02 | | 600 | 0,02 | -56 | -9,40 |
| 615630 MAINTENANCE LOCAUX | | 3 528 | 0,12 | | 5 477 | 0,18 | -1 949 | -35,59 |
| 615650 MAINTENANCE INFORMATIQ | | 32 368 | 1,14 | | 30 530 | 1,02 | 1 837 | 6,02 |
| 615660 MAINTENANCE PHOTOCOPI | | 3 245 | 0,11 | | 7 437 | 0,25 | -4 192 | -56,37 |
| 616100 MULTIRISQUES | | 11 044 | 0,39 | | 11 606 | 0,39 | -562 | -4,84 |
| 616300 TRANSPORT | | | | | 366 | 0,01 | -366 | -100,00 |
| 616800 AUTRES ASSURANCES | | | | | 3 704 | 0,12 | -3 704 | -100,00 |
| 618100 DOCUMENTATION GENERAL | | 265 | 0,01 | | 184 | 0,01 | 81 | 43,89 |
| 618400 FRAIS DE FORMATION | | 8 783 | 0,31 | | 10 514 | 0,35 | -1 730 | -16,46 |
| 621140 PERSONNEL MIS A DISPOSIT | | | | | 17 340 | 0,58 | -17 340 | -100,00 |
| 622600 HONORAIRES | | 35 021 | 1,24 | | 67 182 | 2,24 | -32 161 | -47,87 |
| 622610 FIDUCIAL HONORAIRES | | 16 613 | 0,59 | | | | 16 613 | ##### |
| 622620 HONORAIRES CAC | | 5 304 | 0,19 | | | | 5 304 | ##### |
| 622630 HONORAIRES AVOCATS | | 882 | 0,03 | | | | 882 | ##### |
| 622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTE | | 50 | 0,00 | | 50 | 0,00 | | |
| 622800 REM. ET HONORAIRES DIVE | | 295 | 0,01 | | | | 295 | ##### |
| 623100 ANNONCES ET INSERTIONS | | 199 | 0,01 | | 298 | 0,01 | -98 | -33,08 |
| 623200 ECHANTILLONS | | | | | 264 | 0,01 | -264 | -100,00 |
| 623210 CADEAUX | | 45 | 0,00 | | 176 | 0,01 | -131 | -74,40 |
| 623300 FOIRES ET EXPOSITIONS | | 648 | 0,02 | | 731 | 0,02 | -83 | -11,40 |
| 623400 CADEAUX AUX USAGERS | | 214 | 0,01 | | 218 | 0,01 | -4 | -1,64 |
| 623600 CATALOGUES ET IMPRIMES | | 15 523 | 0,55 | | 17 462 | 0,58 | -1 939 | -11,11 |
| 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT | | 23 961 | 0,85 | | 23 313 | 0,78 | 647 | 2,78 |
| 625200 FRAIS DE DEPLACEMENT AN | | 6 874 | 0,24 | | 2 522 | 0,08 | 4 352 | 172,59 |
| 625330 FRAIS DEPLACEMENT ADMI | | | | | 645 | 0,02 | -645 | -100,00 |
| 625700 RECEPTIONS | | | | | 98 | 0,00 | -98 | -100,00 |
| 626001 FRAIS POSTAUX ET TELEPH | | 1 347 | 0,05 | | 1 045 | 0,03 | 302 | 28,94 |
| 626100 FRAIS POSTAUX | | 5 870 | 0,21 | | 4 233 | 0,14 | 1 637 | 38,66 |
| 626300 AFFRANCHISSEMENTS | | 8 294 | 0,29 | | 9 405 | 0,31 | -1 112 | -11,82 |
| 626500 TELEPHONE | | 635 | 0,02 | | 1 205 | 0,04 | -570 | -47,31 |
| 626510 ORANGE | | 9 054 | 0,32 | | 9 111 | 0,30 | -58 | -0,63 |
| 627000 SERVICES BANCAIRES & AS | | 3 690 | 0,13 | | 6 064 | 0,20 | -2 374 | -39,15 |
| 628100 COTISATIONS | | | | | 794 | 0,03 | -794 | -100,00 |
| Autres achats et charges externes | | 333 343 | 11,77 | | 440 360 | 14,69 | -107 018 | -24,30 |
| 631100 TAXE SUR LES SALAIRES | | 24 785 | 0,88 | | 37 294 | 1,24 | -12 509 | -33,54 |
| 631300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE | | 21 912 | 0,77 | | 19 384 | 0,65 | 2 528 | 13,04 |
| 633800 AUTRES IMPOTS ET TAXES | | 2 728 | 0,10 | | | | 2 728 | ##### |
| 637400 TAXE FONCIERE | | 23 251 | 0,82 | | 24 492 | 0,82 | -1 241 | -5,07 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 72 676 | 2,57 | | 81 170 | 2,71 | -8 494 | -10,46 |
| 641100 SALAIRES APPOINTEM.COM | | 795 689 | 28,09 | | 980 900 | 32,73 | -185 211 | -18,88 |
| 641200 CONGES PAYES | | -2 392 | -0,08 | | -4 318 | -0,14 | 1 926 | 44,61 |
| 641400 INDEMNITES & AVANTAGES | | -793 | -0,03 | | -6 831 | -0,23 | 6 038 | 88,39 |
| 641500 CPAM | | -57 | -0,00 | | 7 000 | 0,23 | -7 057 | -100,81 |
| Salaires et traitements | | 792 447 | 27,98 | | 976 751 | 32,59 | -184 304 | -18,87 |
| 645100 COTISATIONS A L'URSSAF | | 196 772 | 6,95 | | 277 394 | 9,26 | -80 621 | -29,06 |

| | du | 01/01/2019 | % | du | 01/01/2018 | % | Var. en val. annuelle | |
|--|----|------------------|---------------|----|------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | au | 31/12/2019 | PE | au | 31/12/2018 | PE | en euros | % |
| 645300 COTISATIONS RETRAITE NO | | 53 665 | 1,89 | | 75 422 | 2,52 | -21 757 | -28,85 |
| 645500 COTISATIONS PREVOYANCE | | 6 663 | 0,24 | | 9 467 | 0,32 | -2 804 | -29,62 |
| 645890 CHARGES SUR PROV CP | | -1 672 | -0,06 | | -1 285 | -0,04 | -387 | -30,10 |
| 645900 CREDIT D'IMPOT CICE | | -358 | -0,01 | | -809 | -0,03 | 450 | 55,70 |
| 647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA | | 8 720 | 0,31 | | 9 944 | 0,33 | -1 224 | -12,30 |
| Charges sociales | | 263 791 | 9,31 | | 370 133 | 12,35 | -106 342 | -28,73 |
| Dotations aux amort. et aux prov. | | | | | | | | |
| 681100 DOT AMORT IMMOB INCORP | | 43 189 | 1,52 | | 42 635 | 1,42 | 554 | 1,30 |
| - Sur immobilisations : dot. aux amort. | | 43 189 | 1,52 | | 42 635 | 1,42 | 554 | 1,30 |
| - Sur immobilisations : dot. aux dép. | | | | | | | | |
| 681740 DOT.DEPREC.CREANCES | | 4 636 | 0,16 | | 16 246 | 0,54 | -11 610 | -71,46 |
| - Sur actif circulant : dot. aux dép. | | 4 636 | 0,16 | | 16 246 | 0,54 | -11 610 | -71,46 |
| 681510 DOTATION PROV IDR | | 4 882 | 0,17 | | 15 853 | 0,53 | -10 971 | -69,20 |
| - pour risques et charges : dot. aux prov | | 4 882 | 0,17 | | 15 853 | 0,53 | -10 971 | -69,20 |
| 657200 SUBVENTION USEP | | 25 000 | 0,88 | | 25 000 | 0,83 | 0 | 0,00 |
| 657210 SUBVENTION UFOLEP | | | | | 4 000 | 0,13 | -4 000 | -100,00 |
| 657300 INDEMNITE SERVICE CIVIQU | | 25 163 | 0,89 | | 19 488 | 0,65 | 5 675 | 29,12 |
| 657430 LIGUE GRAND EST | | 3 559 | 0,13 | | 3 818 | 0,13 | -259 | -6,78 |
| 657480 AUTRE AFFILIATION | | 150 | 0,01 | | | | 150 | ##### |
| Subventions accordées par l'associatio | | 53 872 | 1,90 | | 52 306 | 1,75 | 1 566 | 2,99 |
| 654000 PERTES S/ CREANCES IRRE | | 10 877 | 0,38 | | 56 097 | 1,87 | -45 220 | -80,61 |
| 658000 CHARGES DIVERSES GESTI | | 1 152 | 0,04 | | 57 | 0,00 | 1 095 | ##### |
| Autres charges | | 12 029 | 0,42 | | 56 153 | 1,87 | -44 124 | -78,58 |
| Total | | 2 850 613 | 100,65 | | 3 254 180 | 108,58 | -403 567 | -12,40 |
| Résultat d'exploitation | | -18 407 | -0,65 | | -257 173 | -8,58 | 238 766 | 92,84 |
| Quote-parts de résultat sur op. en commun | | | | | | | | |
| Excédent ou déficit transféré | | | | | | | | |
| 655620 AFFILIATIONS LIGUES ET AB | | 3 441 | 0,12 | | 3 430 | 0,11 | 10 | 0,30 |
| 655647 AUTRES ADHESIONS | | 313 | 0,01 | | 563 | 0,02 | -250 | -44,40 |
| Déficit ou excédent transféré | | 3 754 | 0,13 | | 3 993 | 0,13 | -240 | -6,00 |
| Produits financiers | | | | | | | | |
| De participation | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances | | | | | | | | |
| 764000 REVENUS DES VAL.MOB.DE | | 5 | 0,00 | | 6 | 0,00 | -1 | -19,40 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 5 | 0,00 | | 6 | 0,00 | -1 | -19,40 |
| Reprises sur prov. et dép. transf de charges | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de V.M.P | | | | | | | | |
| Total | | 5 | 0,00 | | 6 | 0,00 | -1 | -19,40 |
| Charges financières | | | | | | | | |

| | du | 01/01/2019 | % | du | 01/01/2018 | % | Var. en val. annuelle | |
|--|----|---------------|--------------|----|---------------|--------------|-----------------------|---------------|
| | au | 31/12/2019 | PE | au | 31/12/2018 | PE | en euros | % |
| Dotations aux amort. et dép. et prov | | | | | | | | |
| 661100 INTERETS DES EMPRUNTS & | | 2 266 | 0,08 | | 2 925 | 0,10 | -659 | -22,54 |
| 661600 INTERETS BANCAIRES | | 356 | 0,01 | | 6 459 | 0,23 | -6 103 | -94,50 |
| 668100 COMMISSIONS ANCV | | 538 | 0,02 | | 200 | 0,01 | 338 | 168,87 |
| Intérêts et charges assimilées | | 3 159 | 0,11 | | 9 584 | 0,34 | -6 425 | -67,03 |
| Différence négatives de change | | | | | | | | |
| Charges nettes sur cession de V.M.P. | | | | | | | | |
| Total | | 3 159 | 0,11 | | 9 584 | 0,32 | -6 425 | -67,03 |
| Résultat financier | | -3 155 | -0,11 | | -9 578 | -0,32 | 6 424 | 67,06 |
| 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) Dont produits concernant les entités liées. | | | | | | | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées. | | | | | | | | |

| | du 01/01/2019 | % | du 01/01/2018 | % | Var. en val. annuelle | |
|--|----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------------|---------------|
| | au 31/12/2019 | PE | au 31/12/2018 | PE | en euros | % |
| RESULTAT COURANT | -25 315 | -0,89 | -270 744 | -9,03 | 245 429 | 90,65 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS : | | | | | | |
| 771300 LIBERALITES RECUES | | | 2 337 | 0,08 | -2 337 | -100,00 |
| 772000 PRODUITS S/EXERCICES AN | 10 279 | 0,36 | 41 471 | 1,38 | -31 193 | -75,22 |
| Sur opérations de gestion | 10 279 | 0,36 | 43 808 | 1,46 | -33 530 | -76,54 |
| 775000 PRODUITS DES CESSIONS D' | 700 000 | 24,72 | | | 700 000 | ##### |
| 778100 BONIS CLAUSES INDEXATIO | 1 973 | 0,07 | | | 1 973 | ##### |
| 778800 PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | 39 905 | 1,33 | -39 905 | -100,00 |
| 777300 AMORT SUBVENTIONS D'INV | 40 428 | 1,43 | 4 384 | 0,15 | 36 044 | 822,24 |
| Sur opérations en capital | 742 401 | 26,21 | 44 289 | 1,48 | 698 112 | ##### |
| Reprises prov.et dép. et transf de c | | | | | | |
| Total | 752 680 | 26,58 | 88 097 | 2,94 | 664 582 | 754,37 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES : | | | | | | |
| 671200 PENALITES,AMENDES FISC.& | 251 | 0,01 | 737 | 0,02 | -486 | -65,97 |
| 671210 CONdamnATION PRUD'HOM | 834 | 0,03 | | | 834 | ##### |
| 671400 CREANCES DEVENUES IRRE | | | 851 | 0,03 | -851 | -100,00 |
| 672000 CHARGES S/EXERCICES AN | 23 414 | 0,83 | 33 256 | 1,11 | -9 842 | -29,59 |
| Sur opérations de gestion | 24 499 | 0,87 | 34 844 | 1,16 | -10 345 | -29,69 |
| 675000 VAL.COMPT.ELEMENTS ACTI | 297 982 | 10,52 | | | 297 982 | ##### |
| Sur opérations en capital | 297 982 | 10,52 | | | 297 982 | ##### |
| Dotations aux amort.et dép. et aux prov | | | | | | |
| Total | 322 481 | 11,39 | 34 844 | 1,16 | 287 637 | 825,50 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 430 198 | 15,19 | 53 253 | 1,78 | 376 945 | 707,84 |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 404 883 | 14,30 | -217 491 | -7,26 | 622 374 | 286,16 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | |
| 689400 ENGA. A REAL S/SUBV. | 5 000 | 0,18 | | | 5 000 | ##### |
| Engagements à réaliser sur des ressources affectées | 5 000 | 0,18 | | | 5 000 | ##### |

| | du 01/01/2019 | % | du 01/01/2018 | % | Var. en val. annuelle | |
|--|---------------|-------|---------------|-------|-----------------------|--------|
| | au 31/12/2019 | PE | au 31/12/2018 | PE | en euros | % |
| TOTAL DES PRODUITS | 3 584 891 | | 3 085 111 | | 499 780 | 16,20 |
| TOTAL DES CHARGES | 3 185 007 | | 3 302 602 | | -117 594 | -3,56 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 399 883 | 14,12 | -217 491 | -7,26 | 617 374 | 283,86 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES | | | | | | |
| Produits | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Total | | | | | | |
| CHARGES | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| Total | | | | | | |