bakertilly
STREGO

ASSOCIATION CAP FRANCE

Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire

28 Place Saint Georges

75009 PARIS

Siret : 78441155500013

Etats Financiers

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

Sommaire

Compte rendu de la mission	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	18
Autres informations	19
3. Détail du Bilan	21
Détail du Bilan	22
4. Détail du Compte de Résultat	25
Détail du Compte de Résultat	26

COMPTE RENDU DE MISSION

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par ASSOCIATION CAP FRANCE pour l'exercice du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

	Montant en euros
Total bilan	1 304 011
Produits d'exploitation	2 297 394
Résultat net comptable (Perte)	**-66 438**

A PARIS
Le 16 mars 2020

Pour BAKERTILLY STREGO

JEAN YVES MACE
EXPERT-COMPTABLE

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	511 832	484 581	27 250	170 540
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	120 979	120 335	644	1 947
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	10 240		10 240	240
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières (2)	2 583	1 133	1 450	1 450
TOTAL I	**645 634**	**606 049**	**39 585**	**174 177**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	257 154	99 340	157 814	213 424
Autres Créances	603 762	105 319	498 443	106 890
Valeurs mobilières de placement	**11 504**		**11 504**	**348 134**
Disponibilités	**571 379**		**571 379**	**331 210**
Charges constatés d'avance (3)	**25 287**		**25 287**	**113 923**
TOTAL II	**1 469 086**	**204 660**	**1 264 427**	**1 113 581**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 114 720**	**810 709**	**1 304 011**	**1 287 758**

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

Bilan Passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
-Fonds associatifs sans droit de reprise	500 000	350 000
-Ecarts de réévaluation		
-Réserves	70 000	53 988
-Report à nouveau	133 622	191 858
-Résultat de l'exercice	-66 438	107 776
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
-Apports		
-Legs et donations		
-Autres fonds associatifs		
-Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	**637 184**	**703 622**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	93 885	
Provisions pour charges		
Total II	**93 885**	
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	106 288	176 530
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs	167 599	208 168
Dettes fiscales et sociales	67 161	71 257
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	231 894	128 181
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	**572 942**	**584 136**
Ecarts de convertion passif		
TOTAL GENERAL	**1 304 011**	**1 287 758**
1) Dont à plus d'un an	35 553	584 136
Dont à moins d'un an	537 389	
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens et services	2 232 303	2 302 833
Montant net du chiffre d'affaires	**2 232 303**	**2 302 833**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	33 240	96 813
Cotisations	6 200	6 880
Autres produits	25 651	69 430
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 297 394**	**2 475 956**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	549 373	502 658
Charges externes (3) (4)	882 988	1 055 477
Impôts et taxes	12 154	16 103
Salaires et traitements	323 807	326 970
Charges sociales	136 252	141 507
Dotations aux amortissements et provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	144 593	166 932
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	284 586	32 365
- Sur risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	18 874	119 306
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2 352 626**	**2 361 317**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-55 232**	**114 639**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
- Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions VMP	4 631	18 219
Autres produits financiers	1 541	1 311
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**6 172**	**19 530**
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	16 866	24 535
Charges nettes sur cessions VMP		
Autres charges financières		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**16 866**	**24 535**
RESULTAT FINANCIER	**-10 694**	**-5 006**
RESULTAT COURANT	**-65 926**	**109 633**

Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital		
Reprises sur provisions et transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés au résultat		
Impôts sur les bénéfices	512	1 857
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Total des Produits	**2 303 566**	**2 495 485**
Total des Charges	**2 370 004**	**2 387 709**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-66 438**	**107 776**

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
3) Crédit-bail mobilier
4) Crédit-bail immobilier

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CAP FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 304 011 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 66 438 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	511 832			511 832
Immobilisations incorporelles	511 832			511 832
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 512			22 512
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 467			98 467
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	120 979			120 979
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	240	10 000		10 240
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 583			2 583
Immobilisations financières	2 823	10 000		12 823
ACTIF IMMOBILISE	**635 634**	**10 000**		**645 634**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
CAP FRANCE COMMUNICATION 29000 QUIMPER	10 000		100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	341 291	143 290		484 581
Immobilisations incorporelles	**341 291**	**143 290**		**484 581**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 039	200		22 239
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	96 993	1 103		98 096
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**119 032**	**1 303**		**120 335**
ACTIF IMMOBILISE	**460 323**	**144 593**		**604 916**

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	143 290	1 303	144 593
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	**143 290**	**1 303**	**144 593**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 888 786 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 583		2 583
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	257 154	257 154	
Autres	603 762	603 762	
Charges constatées d'avance	25 287	25 287	
Total	**888 786**	**886 203**	**2 583**

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	14 834
Disponibilités	
Total	**14 834**

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise	350 000		150 000		500 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	53 988	107 776		91 763	70 000
Report à Nouveau	191 858			58 237	133 622
Excédent ou déficit de l'exercice	107 776	-107 776		66 438	-66 438
Situation nette	**703 622**		**150 000**	**216 438**	**637 184**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	**703 622**		**150 000**	**216 438**	**637 184**

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		93 885			93 885
Total		**93 885**			**93 885**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Conformément au règlement CRC n°2000-06 sur les passifs, des provisions pour risques et charges sont constatées lorsque la Fédération a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers, et ce, sans contrepartie. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes ; c'est notamment le cas au niveau de la provision pour la perte constatée en 2019 au niveau du Fonds de dotation Développement (Fonds de dotation détenu par Cap France).

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 572 942 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	106 288	70 735	35 553	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 599	167 599		
Dettes fiscales et sociales	67 161	67 161		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	231 894	231 894		
Produits constatés d'avance				
Total	**572 942**	**537 389**	**35 553**	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 70 242
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Factures non parvenues	93 409
Dettes sur Congés Payés	20 220
Charges sociales sur Congés Payés	10 614
Charges à payer Uniformation	2 440
Total	**126 683**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
ECEDI	4 680		
UNAT FOND DE RESERVE	18 000		
APTUM	748		
GRITCHEN	805		
NEOPOST	1 054		
Total	**25 287**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 7 520 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par la pandémie de Coronavirus

L'épidémie de Coronavirus s'est déclarée en Chine en décembre 2019. Au 31 décembre 2019, l'Organisation mondiale de la santé (OMS) ne signalait qu'un nombre limité de personnes atteintes par ce virus. Suite à sa propagation ultérieure, l'OMS a prononcé l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020. Au plan national, les premières mesures ont été prises par arrêté du 14 mars 2020 pour les établissements recevant du public.

Le 16 mars 2020, l'Etat français a adopté le décret 2020-260 portant règlementation des déplacements dans le cadre de la lutte contre la propagation du virus Covid-19. Un dispositif de confinement est alors mis en place sur l'ensemble du territoire à compter du mardi 17 mars 2020. Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31 décembre 2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à la pandémie du Coronavirus.

En effet, les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les mesures exceptionnelles décidées par le gouvernement dans le cadre de la crise sanitaire liée au covid-19 risquent d'avoir des conséquences importantes sur nos comptes en 2020.
Il n'est pas possible aujourd'hui d'en apprécier l'impact chiffré, compte tenu des incertitudes pesant sur l'ensemble des mesures de restriction en matière d'activité, de financement, ou des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les associations.

Dans ce contexte inédit, il est probable que des effets négatifs puissent affecter notre trésorerie et/ou notre activité mais, à la date d'arrêté des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

L'évaluation des actifs et des passifs reflète donc uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 6 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1		1	1
Employés		5	5	5
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	**1**	**5**	**6**	**6**

Autres informations

ASSOCIATION CAP FRANCE

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

Détail du Bilan

bakertilly
STREGO

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Logiciels et Licences	*27 448,20*		*27 448,20*	
CREE PAR CEGID				*27 448,20*
Site Internet	*396 200,80*		*396 200,80*	*396 200,80*
CRM	*88 182,60*		*88 182,60*	*88 182,60*
Amortiss. Logiciels et Licences		*27 448,20*	*-27 448,20*	*-27 448,20*
Amortissement Site		*385 014,26*	*-385 014,26*	*-271 118,69*
Amortissement CRM		*72 118,71*	*-72 118,71*	*-42 724,51*
Concessions, brevets et droits assimilés	**511 831,60**	**484 581,17**	**27 250,43**	**170 540,20**
Immobilisations corporelles				
Agencements/Aménagements	*22 512,14*		*22 512,14*	*22 512,14*
Matériel de Bureau et Informatique	*86 567,61*		*86 567,61*	*86 567,61*
Mobilier	*11 899,08*		*11 899,08*	*11 899,08*
Amortissements Agencements		*22 239,02*	*-22 239,02*	*-22 039,34*
Amortiss. Matériel Informatique		*86 196,90*	*-86 196,90*	*-85 093,66*
Amortissements Mobilier		*11 899,08*	*-11 899,08*	*-11 899,08*
Autres immobilisations corporelles	**120 978,83**	**120 335,00**	**643,83**	**1 946,75**
Immobilisations financières (2)				
Titres de Participation	*10 240,25*		*10 240,25*	*240,25*
Participations	**10 240,25**		**10 240,25**	**240,25**
Dépôt et cautionnement	*1 450,00*		*1 450,00*	*1 450,00*
Autres créances immobilisées	*1 133,20*		*1 133,20*	*1 133,20*
AUTRES CREANCES IMMOBILISEE		*1 133,20*	*-1 133,20*	*-1 133,20*
Autres immobilisations financières	**2 583,20**	**1 133,20**	**1 450,00**	**1 450,00**
Total I	**645 633,88**	**606 049,37**	**39 584,51**	**174 177,20**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Clients	*157 813,61*		*157 813,61*	*213 423,89*
Clients Douteux	*99 340,23*		*99 340,23*	*32 365,07*
Provisions Créances Douteuses		*99 340,23*	*-99 340,23*	*-32 365,07*
Usagers et comptes rattachés	**257 153,84**	**99 340,23**	**157 813,61**	**213 423,89**
Fournisseurs	*600,60*		*600,60*	
SASU CAP FRANCE COMMUNICATION	*474 939,75*		*474 939,75*	
ST GEORGES DEV.	*6 148,45*		*6 148,45*	*3 962,03*
FD DEVELOPPEMENT	*78 228,29*		*78 228,29*	*75 708,29*
CAP FRANCE GROUPES	*27 091,40*		*27 091,40*	*27 091,40*
Tickets Restaurant	*1 920,00*		*1 920,00*	*128,00*
Produits divers à recev.	*14 834,00*		*14 834,00*	
Provisions Autres Créances		*105 319,29*	*-105 319,29*	
Autres créances	**603 762,49**	**105 319,29**	**498 443,20**	**106 889,72**
Parts Sociales C. MUT	*11 504,00*		*11 504,00*	*11 335,00*
Credit mut tonic croissance 8 ans				*336 798,60*
Valeurs mobilières de placement	**11 504,00**		**11 504,00**	**348 133,60**
Crédit Mutuel Compte Chèques	*349 629,10*		*349 629,10*	*52 750,56*
Crédit Mutuel Livret A	*1 234,99*		*1 234,99*	*1 225,80*
Crédit Coopératif	*174 318,36*		*174 318,36*	*151 061,99*
CREDIT COOP LIVRET	*20 324,73*		*20 324,73*	*50 300,98*
CREDIT COOP CODEVAIR	*25 846,15*		*25 846,15*	*75 771,60*
Caisse	*26,15*		*26,15*	*99,40*

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Disponibilités	571 379,48		571 379,48	331 210,33
Charges Constatées d'avance	*25 286,67*		*25 286,67*	*113 923,21*
Charges constatées d'avance (3)	25 286,67		25 286,67	113 923,21
Total II	**1 469 086,48**	**204 659,52**	**1 264 426,96**	**1 113 580,75**
TOTAL GENERAL	**2 114 720,36**	**810 708,89**	**1 304 011,47**	**1 287 757,95**

Détail du Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	**500 000,00**	**350 000,00**
Reserve spec. fonds de garantie	*50 000,00*	*35 000,00*
AUTRES RESERVES PROJET ASSOCIATIF	*20 000,19*	*18 987,54*
Réserves	**70 000,19**	**53 987,54**
Report à nouveau	*133 621,75*	*191 858,35*
Report à nouveau	**133 621,75**	**191 858,35**
Résultat de l'exercice	**-66 437,94**	**107 776,05**
Autres Fonds Associatifs		
Total I	**637 184,00**	**703 621,94**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions Pertes 2019 FDD DEV.	*93 885,00*	
Provisions pour risques	**93 885,00**	
Total II	**93 885,00**	
FONDS DEDIES		
Total III		
DETTES (1)		
EMPRUNT CREDIT COOPERATIF	*106 288,14*	*176 529,90*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	**106 288,14**	**176 529,90**
Fournisseurs	*74 190,09*	*143 251,28*
Fournisseurs Factures non parvenues	*93 408,59*	*64 916,68*
Dettes fournisseurs	**167 598,68**	**208 167,96**
Dettes sur Congés Payés	*20 220,00*	*22 929,88*
Urssaf	*7 833,00*	*9 613,98*
HUMANIS RETRAITE	*9 398,72*	*10 807,75*
Prévoyance cadre et non cadre	*3 763,16*	*637,68*
Charges sociales sur Congés Payés	*10 614,00*	*11 715,00*
PRELEVEMENTS A LA SOURCE	*1 137,00*	
Impôts Société	*9 735,44*	*10 559,26*
Taxe sur les Salaires	*2 020,00*	*2 285,00*
Charges à payer Uniformation	*2 440,05*	*2 708,71*
Dettes fiscales et sociales	**67 161,37**	**71 257,26**
Clients	*69 481,15*	
FONDS SOLIDARITE	*17 596,69*	*31 990,89*
SASU CAP FRANCE COMMUNICATION	*37 344,48*	
Bons d'échange en attente	*80 693,00*	*86 190,00*
Cartes Fidélité Fond de Garantie	*20 000,00*	*10 000,00*
Chèques Fidélité Groupes	*6 778,96*	
Autres dettes	**231 894,28**	**128 180,89**
Total IV	**572 942,47**	**584 136,01**
TOTAL GENERAL	**1 304 011,47**	**1 287 757,95**

ASSOCIATION CAP FRANCE

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

Détail du Compte de Résultat

bakertilly
STREGO

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations Associatives	*40 300,00*	*44 719,98*	*-4 419,98*	*-9,88*
Cotisations d'Exploitation	*1 492 411,49*	*1 583 011,05*	*-90 599,56*	*-5,72*
DROIT D ENTREE	*20 000,00*	*16 000,00*	*4 000,00*	*25,00*
Cotisations Groupes	*177 500,00*	*181 900,00*	*-4 400,00*	*-2,42*
Cotisations Randonnée	*182 500,00*	*180 250,00*	*2 250,00*	*1,25*
Cotisations Classes	*4 500,00*	*8 400,00*	*-3 900,00*	*-46,43*
Cotisations Hiver	*64 650,00*	*64 150,00*	*500,00*	*0,78*
Cotisations Séminaires	*6 050,00*	*4 950,00*	*1 100,00*	*22,22*
Participation Village Double page	*100 500.00*	*96 000,00*	*4 500,00*	*4,69*
Contribution communication 5%		*0,70*	*-0,70*	*-100,00*
Participation Villages AG	*2 360,00*	*3 580,00*	*-1 220,00*	*-34,08*
Participation Village Salon Rando	*55 000.00*	*45 200,00*	*9 800,00*	*21,68*
Participation Village Univ. Direct.	*12 340.00*	*6 160,00*	*6 180,00*	*100,32*
Participation / autres formations		*15 000,00*	*-15 000,00*	*-100,00*
Participation Paybox	*627,84*		*627,84*	
Participation Garantie Financière	*40 375,74*	*42 396,00*	*-2 020,26*	*-4,77*
Autres Participations Diverses Vill	*13 932,00*		*13 932,00*	
Refacturation Autres Produits	*2 237,87*	*370,27*	*1 867,60*	*504,39*
Prestations refacturées diverses	*198,89*		*198,89*	
AGPTSF	*16 818,74*	*10 745,05*	*6 073,69*	*56,53*
Production vendue de biens et services	**2 232 302,57**	**2 302 833,05**	**-70 530,48**	**-3,06**
Montant net du chiffre d'affaires	**2 232 302,57**	**2 302 833,05**	**-70 530,48**	**-3,06**
Reprise Prov. Clients Douteux	*18 406,47*	*96 140,93*	*-77 734,46*	*-80,85*
Transfert de Charges / Formations	*14 834,00*	*672,00*	*14 162,00*	*NS*
Reprises et Transferts de charge	**33 240,47**	**96 812,93**	**-63 572,46**	**-65,67**
ADHESION SYNDICALE	*6 199,99*	*6 880,02*	*-680,03*	*-9,88*
Cotisations	**6 199,99**	**6 880,02**	**-680,03**	**-9,88**
Produits de Gestion Courante	*126,56*	*7 767,81*	*-7 641,25*	*-98,37*
PRODUIT GESTION COURANTE	*1 369,00*	*15 643,50*	*-14 274,50*	*-91,25*
Produits Partenariats Divers		*33 600,00*	*-33 600,00*	*-100,00*
CHEQUES FIDELITE	*24 155,45*	*12 418,63*	*11 736,82*	*94,51*
Autres produits	**25 651,01**	**69 429,94**	**-43 778,93**	**-63,05**
TOTAL DES PROD. D'EXPLOITATION	**2 297 394,04**	**2 475 955,94**	**-178 561,90**	**-7,21**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Broch. Géné. Conception Exécution	*19 050,64*	*20 765,25*	*-1 714,61*	*-8,26*
Broch. Géné. Impression	*121 483,76*	*113 609,68*	*7 874,08*	*6,93*
Broch. Géné. Routage	*116 569,81*	*93 592,75*	*22 977,06*	*24,55*
Broch. Géné. affranchis. Fédéral	*14 762,76*	*13 064,41*	*1 698,35*	*13,00*
Broch. Géné. Divers (Uptilab)	*459,26*	*28 868,92*	*-28 409,66*	*-98,41*
Broch. Grpes Conception Exécution	*12 840,00*	*11 100,00*	*1 740,00*	*15,68*
Broch. Grpes Impression	*34 470,37*	*27 511,12*	*6 959,25*	*25,30*
Broch. Grpes Routage	*30 609,62*	*33 207,36*	*-2 597,74*	*-7,82*
Broch. grpes affranchis. fédéral		*1 232,81*	*-1 232,81*	*-100,00*
Broch. Groupes Divers (Uptilab)	*6 216,12*	*3 701,48*	*2 514,64*	*67,94*
Broch. Rando Conception Exécution	*12 675,00*	*10 533,99*	*2 141,01*	*20,32*
Broch. Rando Impression	*44 424,24*	*35 091,00*	*9 333,24*	*26,60*
Broch. Rando Routage	*34 445,41*	*29 696,29*	*4 749,12*	*15,99*
Broch. Rando Affranchis. Fédéral	*4 582,28*	*3 295,91*	*1 286,37*	*39,03*
Broch. Randonnées Divers (Uptilab)	*5 130,00*	*996,08*	*4 133,92*	*415,02*
Broch. Clas. Conception Exécution	*2 320,00*	*2 379,99*	*-59,99*	*-2,52*
Broch. clas. impression		*4 104,97*	*-4 104,97*	*-100,00*

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Broch. Clas. Routage	*607,97*	*292,06*	*315,91*	*108,17*
Broch. Clas. Affranchis. Fédéral	*186,57*	*283,96*	*-97,39*	*-34,30*
Broch. Classes Divers (Uptilab)	*1 460,40*		*1 460,40*	
Broch. Hiv. Conception Exécution	*5 401,58*	*5 819,99*	*-418,41*	*-7,19*
Broch. Hiv. Impression	*18 185,05*	*17 308,53*	*876,52*	*5,06*
Broch. Hiv. Routage	*27 683,61*	*14 035,13*	*13 648,48*	*97,25*
Broch. Hiv. Affranchis. Fédéral	*2 416,66*	*3 112,38*	*-695,72*	*-22,35*
Broch. Hiver Divers (Uptilab)	*508,80*	*5 467,28*	*-4 958,48*	*-90,69*
Broch. Sem. Conception Exécution	*1 096,78*	*949,98*	*146,80*	*15,45*
Broch. Sem. Impression	*1 072,87*	*1 072,87*		
Broch. Sem. Routage	*687,49*	*330,05*	*357,44*	*108,30*
Broch. Sém. Affranchis. Fédéral	*128,33*	*361,66*	*-233,33*	*-64,52*
Publicat. Div. Conception Exécution	*17 004,00*	*1 499,78*	*15 504,22*	*NS*
Publicat. Div. Impression	*896,56*	*1 192,50*	*-295,94*	*-24,82*
Publicat. div. routage		*608,84*	*-608,84*	*-100,00*
Autres Publications Diverses	*199,90*	*5 617,60*	*-5 417,70*	*-96,44*
EDF	*1 367,22*	*1 254,36*	*112,86*	*9,00*
Produits d'Entretien	*785,36*	*150,70*	*634,66*	*421,14*
Petits Matériel	*1 729,23*	*2 222,82*	*-493,59*	*-22,21*
Kit Copies	*2 408,19*	*2 466,98*	*-58,79*	*-2,38*
Fournitures Bureau	*3 337,00*	*5 668,08*	*-2 331,08*	*-41,13*
Divers	*2 170,08*	*190,11*	*1 979,97*	*NS*
Autres achats non stockés	**549 372,92**	**502 657,67**	**46 715,25**	**9,29**
CBC DEVELOP. FICHIERS LICENCE QA	*1 937,81*		*1 937,81*	
Site Internet Paybox QAS	*523,20*		*523,20*	
Sous Traitance Diverses CRM (Salesf	*24 088,31*	*3 999,08*	*20 089,23*	*502,35*
Maintenance Site INTERNET	*22 307,62*	*37 804,80*	*-15 497,18*	*-40,99*
Evolution site INTERNET	*4 594,68*	*7 676,58*	*-3 081,90*	*-40,15*
Référencement Général GOOGLE	*53 669,21*	*57 667,82*	*-3 998,61*	*-6,93*
Animation Site	*2 013,54*	*26 382,47*	*-24 368,93*	*-92,37*
CAMPAGNES INTERNET (FACEBOOK)	*4 484,63*	*3 380,63*	*1 104,00*	*32,66*
Hébergement Site	*5 721,00*	*3 819,00*	*1 902,00*	*49,80*
Fichiers - saisies adresses		*1 384,94*	*-1 384,94*	*-100,00*
SERVEUR NVX SITE INTERNET	*9 168,42*	*16 362,15*	*-7 193,73*	*-43,97*
Sous Traitance Divers Sites	*2 720,57*	*9 423,21*	*-6 702,64*	*-71,13*
LOGICIELS DIVERS	*3 746,86*	*4 085,49*	*-338,63*	*-8,29*
EASY SERVICE SOUS TRAITANCE	*10 316,88*	*9 517,68*	*799,20*	*8,40*
Prestataires Université Directeurs	*842,45*		*842,45*	
Prestataires Divers	*819,70*		*819,70*	
Crédit-bail véhicule		*4 092,56*	*-4 092,56*	*-100,00*
Location Immobilière	*24 694,52*	*23 309,00*	*1 385,52*	*5,94*
Location Photocopieur	*7 272,00*	*7 272,00*		
Location Balance	*1 468,80*	*1 516,66*	*-47,86*	*-3,16*
Charges Locatives	*12 291,00*	*10 506,00*	*1 785,00*	*16,99*
Entretien Réparation Immobilier	*7 706,70*	*7 402,32*	*304,38*	*4,11*
Maintenance informatique		*428,90*	*-428,90*	*-100,00*
Assurance Multirisque Pro	*1 200,00*	*2 295,81*	*-1 095,81*	*-47,73*
Assurance véhicules		*537,00*	*-537,00*	*-100,00*
Assurance Défense Pénale	*800,00*	*1 052,83*	*-252,83*	*-24,01*
ASSURANCE RC DIRIGEANTS	*1 100,00*	*2 281,89*	*-1 181,89*	*-51,79*
Assurances Diverses	*900,00*	*2 805,01*	*-1 905,01*	*-67,91*
Formations Diverses	*14 834,00*	*1 100,00*	*13 734,00*	*NS*

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Formations Refacturées Village	243,40		243,40	
Diverses etudes		44 613,19	-44 613,19	-100,00
Formations Internes	5 328,00	3 730,53	1 597,47	42,82
Documentation Générale	3 493,84	2 094,00	1 399,84	66,85
Location Salle	954,00	110,00	844,00	767,27
FRAIS FORUM - UNIVERSITE DIRECTE	22 194,43	12 346,48	9 847,95	79,76
Frais conferences diverses		560,00	-560,00	-100,00
FRAIS A.G.	21 823,55	28 755,33	-6 931,78	-24,11
FRAIS SEMINAIRES BUREAU ET CA	4 457,40		4 457,40	
COURSIERS / TRANSPORTEURS	257,40		257,40	
Honoraires Promotion		2 343,00	-2 343,00	-100,00
Honoraires Presse	39 000,00	33 000,00	6 000,00	18,18
Honoraires ADRIEN MONCHY	25 056,00		25 056,00	
Honoraires Conseil Juridique	11 403,48	5 485,68	5 917,80	107,88
Honoraires Comptable	21 600,00	20 320,00	1 280,00	6,30
Honoraires / Chouette Nature	3 810,76	8 926,90	-5 116,14	-57,31
Honoraires Recouvrement	2 453,37	6 950,00	-4 496,63	-64,70
Honoraires 4 saisons	85 200,00	87 162,50	-1 962,50	-2,25
HONORAIRES COMMISSAIRES AUX C	7 520,00	7 200,00	320,00	4,44
Publicités Diverses	23 592,00		23 592,00	
Partenariat FFRP	27 600,00	27 600,00		
Partenariat FSCF		5 000,00	-5 000,00	-100,00
Partenariat noé conservation		15 050,00	-15 050,00	-100,00
Partenariat IP REGION-FRANCE		76 003,33	-76 003,33	-100,00
Partenariat Club Vosgien	3 744,00	3 654,00	90,00	2,46
Partenariat Divers	1 120,00	2 970,00	-1 850,00	-62,29
Salon mit international		2 490,00	-2 490,00	-100,00
Autres salons		3 880,00	-3 880,00	-100,00
Participation FD Salons/Villages	2 768,85		2 768,85	
Salon map pro		8 737,42	-8 737,42	-100,00
Salon de la Randonnée	146 863,12	144 856,80	2 006,32	1,39
Salons & Forums Partenaires	600,00		600,00	
Achats Refacturés Divers	4 812,00		4 812,00	
Achats Plaques - Présentoirs	5 490,00		5 490,00	
NEWSLETTERS	7 664,40	38 610,00	-30 945,60	-80,15
Pourboires et dons		50,00	-50,00	-100,00
CADEAUX ADMINISTRATEURS	441,48	336,00	105,48	31,39
Frais Déplac. Bureau/Conseil	47 765,03	50 773,12	-3 008,09	-5,92
Frais Déplac. Promotion	18 124,53	16 622,47	1 502,06	9,04
Frais Déplac. Ethique	14 153,50	34 522,43	-20 368,93	-59,00
Relations extérieures et institutio	1 173,96	4 837,34	-3 663,38	-75,73
Relations partenaires	2 336,64	4 480,02	-2 143,38	-47,84
Frais Déplac. Développement	13 216,11	14 229,46	-1 013,35	-7,12
Frais déplac. animation fédérale		13 962,81	-13 962,81	-100,00
Vie Fédérale et asso. (commission/r	26 877,23	15 000,77	11 876,46	79,17
4 SAISONS	1 699,06	10 625,66	-8 926,60	-84,01
Frais de Réception	11 196,93	10 920,68	276,25	2,53
FREE	431,76	431,76		
Orange Mobile	664,00	906,50	-242,50	-26,75
Orange (Loyer)	818,82	2 519,28	-1 700,46	-67,50
OVH.COM - INTERNET & VOIP	2 602,52	2 633,95	-31,43	-1,19
Frais Téléphone Divers	748,00	331,20	416,80	125,85

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Affranchissements Fédéraux	*4 513,64*	*4 547,16*	*-33,52*	*-0,74*
Affranch. fédé postréponse		*62,44*	*-62,44*	*-100,00*
Affranch. Fédé Colissimo	*1 351,60*	*1 658,93*	*-307,33*	*-18,53*
Autres Frais et Commissions	*1 842,68*	*3 541,16*	*-1 698,48*	*-47,96*
Cotisation UNAT	*14 500,00*	*14 780,00*	*-280,00*	*-1,89*
Cotisation UNAT FMS	*18 000,00*	*8 000,00*	*10 000,00*	*125,00*
Cotisation UNAT Com. Tourisme	*1 108,10*		*1 108,10*	
Cotisations ATOUT FRANCE	*1 150,80*	*1 150,80*		
Charges externes (3) (4)	**882 988,29**	**1 055 476,93**	**-172 488,64**	**-16,34**
Taxe sur les Salaires	*9 424,00*	*12 254,00*	*-2 830,00*	*-23,09*
Taxe Formation Continue	*2 729,51*	*2 585,55*	*143,96*	*5,57*
Taxe d''habitation		*1 263,00*	*-1 263,00*	*-100,00*
Impôts et taxes	**12 153,51**	**16 102,55**	**-3 949,04**	**-24,52**
INDEMNITE DE LICENCIEMENT	*5 358,00*		*5 358,00*	
Salaires BRUTS	*244 660,76*	*274 714,90*	*-30 054,14*	*-10,94*
Congés Payés	*-2 709,88*	*-3 142,12*	*432,24*	*-13,76*
Primes et Gratifications	*26 550,17*	*31 601,83*	*-5 051,66*	*-15,99*
Primes Transport	*5 305,80*	*4 640,25*	*665,55*	*14,34*
INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONN	*44 642,00*	*19 155,00*	*25 487,00*	*133,06*
Salaires et Traitements	**323 806,85**	**326 969,86**	**-3 163,01**	**-0,97**
Urssaf	*64 246,13*	*81 029,86*	*-16 783,73*	*-20,71*
Assedic	*26 281,44*	*12 825,64*	*13 455,80*	*104,91*
HUMANIS RETRAITE	*24 739,88*	*26 892,07*	*-2 152,19*	*-8,00*
PREVOYANCE ET MUTUELLE	*13 224,21*	*12 139,05*	*1 085,16*	*8,94*
Charges Sociales / CP	*-1 100,60*	*-1 690,35*	*589,75*	*-34,89*
Tickets Restaurant	*7 930,50*	*8 208,54*	*-278,04*	*-3,39*
Médecine du Travail	*930,90*	*1 027,25*	*-96,35*	*-9,38*
AUTRES CHARGES PERSONNEL		*1 075,32*	*-1 075,32*	*-100,00*
Charges sociales	**136 252,46**	**141 507,38**	**-5 254,92**	**-3,71**
Dotation Amortiss. Immo. Incorporel	*113 895,57*	*131 296,65*	*-17 401,08*	*-13,25*
Dotation Amortiss. Immo Corporelles	*30 697,12*	*35 635,24*	*-4 938,12*	*-13,86*
- Sur immobilisations : dotations aux amortis	144 592,69	166 931,89	-22 339,20	-13,38
Provisions pour créances douteuses	*179 266,63*	*32 365,07*	*146 901,56*	*453,89*
Dot. prov. dépréc. autres créances	*105 319,29*		*105 319,29*	
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	284 585,92	32 365,07	252 220,85	779,30
Total dotation aux amortissements et provisions	**429 178,61**	**199 296,96**	**229 881,65**	**115,35**
Créances Irrécouvrables	*18 406,47*	*89 799,27*	*-71 392,80*	*-79,50*
SUBVENTIONS VERSEES		*15 000,00*	*-15 000,00*	*-100,00*
Autres Charges de Gestion Courante	*467,06*	*14 506,33*	*-14 039,27*	*-96,78*
Autres charges	18 873,53	119 305,60	-100 432,07	-84,18
TOTAL DES CH. D'EXPLOITATION	**2 352 626,17**	**2 361 316,95**	**-8 690,78**	**-0,37**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-55 232,13**	**114 638,99**	**-169 871,12**	**-148,18**
PRODUITS FINANCIERS				
Produits Financiers Divers	*1 541,09*	*1 310,60*	*230,49*	*17,59*
De participations	1 541,09	1 310,60	230,49	17,59
Plus Values des Placements	*4 631,03*	*18 218,94*	*-13 587,91*	*-74,58*
Produits nets sur cession VMP	4 631,03	18 218,94	-13 587,91	-74,58
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**6 172,12**	**19 529,54**	**-13 357,42**	**-68,40**
CHARGES FINANCIERES				
CHARGES D INTERETS	*1 051,60*	*1 541,14*	*-489,54*	*-31,76*
Remises Accordées aux Villages	*15 814,15*	*22 994,07*	*-7 179,92*	*-31,23*

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Interêts et charges assimilées	16 865,75	24 535,21	-7 669,46	-31,26
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**16 865,75**	**24 535,21**	**-7 669,46**	**-31,26**
RESULTAT FINANCIER	**-10 693,63**	**-5 005,67**	**-5 687,96**	**113,63**
RESULTAT COURANT	**-65 925,76**	**109 633,32**	**-175 559,08**	**-160,13**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
TOTAL DES PROD. EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
TOTAL DES CH. EXCEPTIONNELLES				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Impôts Société	*512,18*	*1 857,27*	*-1 345,09*	*-72,42*
Impôts sur les bénéfices	512,18	1 857,27	-1 345,09	-72,42
Total des Produits	**2 303 566,16**	**2 495 485,48**	**-191 919,32**	**-7,69**
Total des Charges	**2 370 004,10**	**2 387 709,43**	**-17 705,33**	**-0,74**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-66 437,94**	**107 776,05**	**-174 213,99**	**-161,64**

Jégard Créatis

EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

FÉDÉRATION NATIONALE DES MAISONS, VILLAGES ET GITES FAMILIAUX DE VACANCES « CAP FRANCE »

Siège Social : 28, place Saint-Georges
75009 PARIS

SIRET : 784 411 555 00013
APE : 9499Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2019

Cabinet Jégard Paris
5 rue du Havre
75008 Paris
Tél. +33 1 45 31 53 37
contact@jegardcreatis.com

SAS au capital de 148 898 €
APE 6920Z - TVA FR 50 489 746 255
RCS Paris - Siret 489 746 255 00020
www.jegardcreatis.com

DIFFERENCE

Société inscrite au tableau de l'Ordre des experts comptables région Paris Ile-de-France
Membre de la compagnie des commissaires aux comptes de Paris

PrimeGlobal

FÉDÉRATION NATIONALE DES MAISONS, VILLAGES ET GITES FAMILIAUX DE VACANCES « CAP FRANCE »

Siège Social : 28, place Saint-Georges
75009 PARIS

SIRET : 784 411 555 00013
APE : 9499Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FÉDÉRATION NATIONALE DES MAISONS, VILLAGES ET GITES FAMILIAUX DE VACANCES « CAP FRANCE », 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 la Fédération 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 1er 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 l'information exposée au paragraphe « Autres informations » de l'annexe, « Evènements postérieurs à la clôture » concernant l'impact de la crise sanitaire.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Nous avons été conduits notamment à examiner les principes comptables appliqués en matière de reconnaissance des revenus, ainsi que le niveau de provisionnement retenu au titre du portefeuille de créances en date de clôture.

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 la Fédération

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 les documents adressés aux Membres de l'Assemblée Générale 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 la Fédération 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 la Fédération ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration du 10 juin 2020, et par le bureau du 04 septembre 2020.

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 Fédération.

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 la Fédération 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 Paris, le 18 septembre 2020

Le Commissaire aux Comptes
CABINET JÉGARD PARIS
Représenté par,

Signé électroniquement par
CONNECTIVE NV -
CONNECTIVE ESIGNATURES
de la part de Catherine SAGE
(c.sage@jegardcreatis.com)
Date : 18/09/2020 12:08:59
Signé avec le code à usage
unique : 861718

Catherine SAGE
Associée

Etats Financiers

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	511 832	484 581	27 250	170 540
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	120 979	120 335	644	1 947
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	10 240		10 240	240
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières (2)	2 583	1 133	1 450	1 450
TOTAL I	**645 634**	**606 049**	**39 585**	**174 177**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	257 154	99 340	157 814	213 424
Autres Créances	603 762	105 319	498 443	106 890
Valeurs mobilières de placement	**11 504**		**11 504**	**348 134**
Disponibilités	**571 379**		**571 379**	**331 210**
Charges constatés d'avance (3)	**25 287**		**25 287**	**113 923**
TOTAL II	**1 469 086**	**204 660**	**1 264 427**	**1 113 581**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 114 720**	**810 709**	**1 304 011**	**1 287 758**

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

Bilan Passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
-Fonds associatifs sans droit de reprise	500 000	350 000
-Ecarts de réévaluation		
-Réserves	70 000	53 988
-Report à nouveau	133 622	191 858
-Résultat de l'exercice	-66 438	107 776
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
-Apports		
-Legs et donations		
-Autres fonds associatifs		
-Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	**637 184**	**703 622**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	93 885	
Provisions pour charges		
Total II	**93 885**	
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	106 288	176 530
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs	167 599	208 168
Dettes fiscales et sociales	67 161	71 257
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	231 894	128 181
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	**572 942**	**584 136**
Ecarts de convertion passif		
TOTAL GENERAL	**1 304 011**	**1 287 758**
1) Dont à plus d'un an	35 553	584 136
Dont à moins d'un an	537 389	
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens et services	2 232 303	2 302 833
Montant net du chiffre d'affaires	**2 232 303**	**2 302 833**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	33 240	96 813
Cotisations	6 200	6 880
Autres produits	25 651	69 430
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 297 394**	**2 475 956**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	549 373	502 658
Charges externes (3) (4)	882 988	1 055 477
Impôts et taxes	12 154	16 103
Salaires et traitements	323 807	326 970
Charges sociales	136 252	141 507
Dotations aux amortissements et provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	144 593	166 932
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	284 586	32 365
- Sur risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	18 874	119 306
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**2 352 626**	**2 361 317**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-55 232**	**114 639**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
- Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions VMP	4 631	18 219
Autres produits financiers	1 541	1 311
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**6 172**	**19 530**
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	16 866	24 535
Charges nettes sur cessions VMP		
Autres charges financières		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**16 866**	**24 535**
RESULTAT FINANCIER	**-10 694**	**-5 006**
RESULTAT COURANT	**-65 926**	**109 633**

Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital		
Reprises sur provisions et transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés au résultat		
Impôts sur les bénéfices	512	1 857
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Total des Produits	**2 303 566**	**2 495 485**
Total des Charges	**2 370 004**	**2 387 709**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-66 438**	**107 776**

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Ressources	
Bénévolat	
Prestations en nature	
Dons en nature	
Total	
Emplois	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services	
Prestations	
Personnel bénévole	
Total	

1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
3) Crédit-bail mobilier
4) Crédit-bail immobilier

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CAP FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 304 011 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 66 438 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	511 832			511 832
Immobilisations incorporelles	**511 832**			**511 832**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 512			22 512
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 467			98 467
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**120 979**			**120 979**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	240	10 000		10 240
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 583			2 583
Immobilisations financières	**2 823**	**10 000**		**12 823**
ACTIF IMMOBILISE	**635 634**	**10 000**		**645 634**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
CAP FRANCE COMMUNICATION 29000 QUIMPER	10 000		100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	341 291	143 290		484 581
Immobilisations incorporelles	**341 291**	**143 290**		**484 581**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 039	200		22 239
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	96 993	1 103		98 096
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**119 032**	**1 303**		**120 335**
ACTIF IMMOBILISE	**460 323**	**144 593**		**604 916**

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	143 290	1 303	144 593
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	**143 290**	**1 303**	**144 593**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 888 786 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 583		2 583
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	257 154	257 154	
Autres	603 762	603 762	
Charges constatées d'avance	25 287	25 287	
Total	**888 786**	**886 203**	**2 583**

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	14 834
Disponibilités	
Total	**14 834**

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise	350 000		150 000		500 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	53 988	107 776		91 763	70 000
Report à Nouveau	191 858			58 237	133 622
Excédent ou déficit de l'exercice	107 776	-107 776		66 438	-66 438
Situation nette	**703 622**		**150 000**	**216 438**	**637 184**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	**703 622**		**150 000**	**216 438**	**637 184**

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		93 885			93 885
Total		**93 885**			**93 885**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Conformément au règlement CRC n°2000-06 sur les passifs, des provisions pour risques et charges sont constatées lorsque la Fédération a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers, et ce, sans contrepartie. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes ; c'est notamment le cas au niveau de la provision pour la perte constatée en 2019 au niveau du Fonds de dotation Développement (Fonds de dotation détenu par Cap France).

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 572 942 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	106 288	70 735	35 553	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 599	167 599		
Dettes fiscales et sociales	67 161	67 161		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	231 894	231 894		
Produits constatés d'avance				
Total	**572 942**	**537 389**	**35 553**	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 70 242
(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs Factures non parvenues	93 409
Dettes sur Congés Payés	20 220
Charges sociales sur Congés Payés	10 614
Charges à payer Uniformation	2 440
Total	**126 683**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
ECEDI	4 680		
UNAT FOND DE RESERVE	18 000		
APTUM	748		
GRITCHEN	805		
NEOPOST	1 054		
Total	**25 287**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 7 520 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par la pandémie de Coronavirus

L'épidémie de Coronavirus s'est déclarée en Chine en décembre 2019. Au 31 décembre 2019, l'Organisation mondiale de la santé (OMS) ne signalait qu'un nombre limité de personnes atteintes par ce virus. Suite à sa propagation ultérieure, l'OMS a prononcé l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020. Au plan national, les premières mesures ont été prises par arrêté du 14 mars 2020 pour les établissements recevant du public.

Le 16 mars 2020, l'Etat français a adopté le décret 2020-260 portant règlementation des déplacements dans le cadre de la lutte contre la propagation du virus Covid-19. Un dispositif de confinement est alors mis en place sur l'ensemble du territoire à compter du mardi 17 mars 2020. Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31 décembre 2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à la pandémie du Coronavirus.

En effet, les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les mesures exceptionnelles décidées par le gouvernement dans le cadre de la crise sanitaire liée au covid-19 risquent d'avoir des conséquences importantes sur nos comptes en 2020.
Il n'est pas possible aujourd'hui d'en apprécier l'impact chiffré, compte tenu des incertitudes pesant sur l'ensemble des mesures de restriction en matière d'activité, de financement, ou des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les associations.

Dans ce contexte inédit, il est probable que des effets négatifs puissent affecter notre trésorerie et/ou notre activité mais, à la date d'arrêté des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

L'évaluation des actifs et des passifs reflète donc uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 6 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1		1	1
Employés		5	5	5
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	**1**	**5**	**6**	**6**