

ASSOC TEMPS LIBRE

3, rue Beffroy
92200 NEUILLY SUR SEINE

*Comptes annuels
du 01/01/2019 au 31/12/2019*



www.ficogex.com

5 Ter, rue du Dôme
75116 PARIS
Tél 01 45 00 43 64 / FAX 01 45 01 21 33

306 rue Irène Joliot Curie
CS20137
60201 COMPIEGNE CEDEX
Tél 03 44 38 10 78 / Fax 03 44 40 12 82

ficogex@ficogex.com

*Société Anonyme au Capital de 43 450 €
RCS Paris 350 043 477
Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre Paris Ile de France
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Clé Régional de Paris*

Liquidation

BILAN - ACTIF

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)				
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés				
Autres				131 741
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	815		815	40 792
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (III)	815		815	172 533
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	815		815	172 533
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

Liquidation

BILAN - PASSIF

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

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-20 944	-1 201
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	21 009	-19 743
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	65	-20 944
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		156 272
Provisions pour charge		
TOTAL (III)		156 272
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		254
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	750	21 774
Dettes fiscales et sociales		15 176
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	750	37 205
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	815	172 533
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	750	37 205
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Liquidation

COMPTES DE RÉSULTAT

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

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	27	43 170
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		450 000
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	156 272	15 474
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	26	271
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	156 325	508 915
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	62 128	140 496
Impôts, taxes et versements assimilés		3 918
Salaires et traitements	50 672	193 893
Charges sociales	16	62 108
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		1 471
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		124 500
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	22 501	332
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	135 317	526 718
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	21 008	-17 802
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1	100
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1	100
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1	100

*Liquidation***COMPTE DE RÉSULTAT**

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

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		2 041
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		2 041
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		-2 041
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	21 009	-19 743
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	156 326	509 015
TOTAL DES CHARGES	135 317	528 758
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	21 009	-19 743
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	21 009	-19 743
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i> <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i> (1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> (2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> (3) <i>Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>		-2 041

*Liquidation***ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'assemblée générale extraordinaire du 15 juin 2018 a décidé la dissolution de l'association et a confié au Cabinet Inventaires les fonctions de liquidateur amiable, à effet du 1er juillet 2018.

L'association n'a donc plus d'activité depuis la fin du premier semestre 2018 et elle a mis fin à l'ensemble des contrats de travail.

Les comptes clos au 31/12/2019 correspondent au comptes définitifs de liquidation qui seront soumis à une assemblée générale prévue en février 2020.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- 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.

Suite à cette décision de dissolution, le principe de continuité d'exploitation a été abandonné entraînant également l'abandon du principe de la permanence des méthodes et de l'indépendance des exercices.

En effet, les comptes de l'association pour l'exercice clos le 31 décembre 2019 ont été établis en valeurs liquidatives pouvant différer des coûts historiques.

Les conventions comptables à retenir pour arrêter les comptes annuels dans une telle situation ne sont pas normées. Les comptes au 31 décembre 2019 ont été arrêtés en tenant compte de l'ensemble des charges et produits post clôture dont les montants sont connus ou estimés.