

**ASS LIGUE DE L ENSEIGNEMENT-
F.A.L. 53**

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Informations entité

Raison sociale : **ASS LIGUE DE L ENSEIGNEMENT- F.A.L. 53**

Adresse : **33 ALLEE DU VIEUX SAINT LOUIS
53000 LAVAL**

Activité : **FEDERATION DES AMICALES LAIQUE DE LA MAYENNE**

Exercice N : **du 01/01/2019 au 31/12/2019 (12 mois)**

Exercice N-1 : **du 01/01/2018 au 31/12/2018 (12 mois)**

Date de fin de travaux : **12/06/2020**

Informations cabinet

Intervenants > Collaborateur : **CAILLEAU STÉPHANIE**

> Expert signataire : **SANQUER PHILIPPE**

Bureau :

Compte-rendu de travaux

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 15/04/2019, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association LIGUE DE L ENSEIGNEMENT- F.A.L. 53 relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

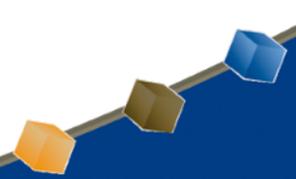
- total du bilan	1 473 225 €
- produits d'exploitation	764 661 €
- résultat net comptable	-18 157 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Société d'Expertise Comptable

L'Expert Comptable Associé
SANQUER PHILIPPE

BILAN



BILAN ACTIF ASSOCIATION

Libellé	Brut	Amortissements et provisions	Net N	Net N-1
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 143 714,80	1 206 843,70
Terrains	51 524,00		51 524,00	51 524,00
Constructions	1 690 686,03	600 029,74	1 090 656,29	1 154 728,88
Install. techniques, matériel et outils	10 351,47	10 351,47		
Autres immobilisations corporelles	99 121,50	97 586,99	1 534,51	590,82
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations grévées de droit				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			2 436,25	2 436,25
Participations (2)				
Créances rattachées aux participations				
Autres immobilisations financières (2)	2 436,25		2 436,25	2 436,25
TOTAL (I)	1 854 119,25	707 968,20	1 146 151,05	1 209 279,95

STOCKS			2 016,00	2 136,60
Mat. premières et approvisionnements				
En cours production (biens & services)				
Marchandises et produits	2 016,00		2 016,00	2 136,60
CRÉANCES			241 101,31	206 558,87
Usagers et comptes rattachés	153 494,04		153 494,04	137 901,28
Autres créances	73 102,27		73 102,27	59 806,59
Comptes affiliés				
Fournisseurs débiteurs	14 505,00		14 505,00	8 851,00
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	76 507,85		76 507,85	39 071,12
Charges constatées d'avance	7 448,69		7 448,69	6 060,76
TOTAL (II)	327 073,85		327 073,85	253 827,35

COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir (III)				
Primes de remb. des obligations (IV)				

TOTAL GÉNÉRAL	2 181 193,10	707 968,20	1 473 224,90	1 463 107,30
----------------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------

BILAN PASSIF ASSOCIATION

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
	201 434,84	219 592,00
Fonds associatif sans droit de reprise	354 398,21	354 398,21
Ecarts de réévaluation		
Réserve		
Report à nouveau	-134 806,21	-60 089,67
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	-18 157,16	-74 716,54
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	704 973,83	750 709,63
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	704 973,83	750 709,63
Provisions réglementées		
Droit de propriétaires (commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		
	906 408,67	970 301,63

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

FONDS DÉDIÉS		
Sur subventions de fonctionnements		
Autres ressources		
DETTES		
	551 482,28	481 016,96
Emprunts & dettes auprès d'établiss. de crédit (a)	191 981,86	204 222,23
Usagers créditeurs	23 383,11	19 406,80
Fournisseurs et comptes rattachés	177 802,65	119 612,12
Dettes fiscales et sociales	72 747,61	106 878,56
Autres dettes	85 567,05	30 897,25
Produits constatés d'avance	15 333,95	11 788,71
TOTAL DETTES ET ASSIMILÉS		
	566 816,23	492 805,67

TOTAL GÉNÉRAL

1 473 224,90

1 463 107,30

(a) Dont découverts bancaires	196,88	387,88
-------------------------------	--------	--------

DÉTAIL DE L'ACTIF

	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Ecart	% Variat.
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS BATIS	51 524,00	51 524,00		0,00
CONSTRUCTIONS	161 151,37	161 151,37		0,00
CONSTRUCTION AVANT-SCENE	464 750,17	464 750,17		0,00
AMENAGEMENT CONSTRUC.A.SCENE	851 913,29	851 913,29		0,00
IMMEUBLE 2016	206 096,00	206 096,00		0,00
AMENAGEMENT CONSTR.2016	6 775,20	6 775,20		0,00
AGENCEMENT SECURITE ENTRE SOL	10 351,47	10 351,47		0,00
INVEST.MATÉRIEL TRANSPORT	28 800,00	28 800,00		0,00
INVEST.MAT.PEDAGOG.CULTUREL	38 217,82	56 067,56	-17 849,74	-31,84
INVESTISS.PEDAG.ST	20 558,64	20 558,64		0,00
INVEST.MATER.PEDAG.SG	1 291,28	1 712,30	-421,02	-24,59
INVEST.MAT.MOBILIER BUREAU	10 253,76	10 395,69	-141,93	-1,37
TOTAL	1 851 683,00	1 870 095,69	-18 412,69	-0,98
AMORT. PROV. IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
AMORTISSEMENTS CONSTRUCTIONS	161 151,37	161 151,37		0,00
AMORT. CONSTR AV SCENE	81 689,46	70 070,70	11 618,76	16,58
AMORT AMENAG CONSTR AV SCENE	333 093,13	286 191,86	46 901,27	16,39
AMORT. CONSTRUCTION 2016	22 636,49	17 535,61	5 100,88	29,09
AMORT.AMENAGT CONSTR 2016	1 459,29	1 007,61	451,68	44,83
AMORT TX SECURITE ENTRE SOL	10 351,47	10 351,47		0,00
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	28 800,00	28 800,00		0,00
AMORTI.MAT.PÉDAG.CULT	36 683,31	55 739,93	-19 056,62	-34,19
AMORT.MAT.PÉDAG.ST	20 558,64	20 558,64		0,00
AMORT.MAT.PÉDAG.SG	1 291,28	1 712,30	-421,02	-24,59
AMORT.MOBILIER BUREAU	10 253,76	10 132,50	121,26	1,20
TOTAL	707 968,20	663 251,99	44 716,21	6,74
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	70,00	70,00		0,00
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	807,00	807,00		0,00
FONDS SOLIDARITE LIGUE	1 559,25	1 559,25		0,00
TOTAL	2 436,25	2 436,25		0,00
STOCKS				
STOCK LOTS ARBRE NOEL	2 016,00	2 136,60	-120,60	-5,64
TOTAL	2 016,00	2 136,60	-120,60	-5,64

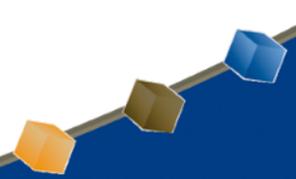
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Ecart	% Variat.
AVANCES ACP TES SUR COMMANDES EN COURS				
ACOMPTE FOURNISSEURS	14 505,00	8 075,00	6 430,00	79,63
R.R.R. A OBTENIR, AVOIRS NON RECUS		776,00	-776,00	-100,00
TOTAL	14 505,00	8 851,00	5 654,00	63,88
USAGERS ET COMPTES RATTACHES				
CLIENTS	109 767,37	43 014,22	66 753,15	155,19
CLIENTS - PROD. NON FACTURES	43 726,67	94 887,06	-51 160,39	-53,92
TOTAL	153 494,04	137 901,28	15 592,76	11,31
AUTRES CREANCES				
AUTRES COMPTES CREDIT. OU DEBIT.		7 643,03	-7 643,03	-100,00
CAF CLASSES DECOUV A REDISTRIBUER		246,24	-246,24	-100,00
PRET	4 780,00	5 160,00	-380,00	-7,36
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	11 498,00	4 059,00	7 439,00	183,27
FINANCEURS-SUBV A RECEVOIR	24 228,00	6 600,00	17 628,00	267,09
PROD ARBRE NOEL A RECEVOIR	32 596,27	36 098,32	-3 502,05	-9,70
TOTAL	73 102,27	59 806,59	13 295,68	22,23
DISPONIBILITES				
BPO FAL	57 141,10	23 385,62	33 755,48	144,34
CAISSE D'EPARGNE LIVRET A		10,13	-10,13	-100,00
CAISSE D'EPARGNE C.COURANT		1,67	-1,67	-100,00
LIVRET A BPO	90,07	89,41	0,66	0,74
COMITE DE L'ARBRE DE NOEL	18 922,37	15 344,08	3 578,29	23,32
CAISSE	354,31	240,21	114,10	47,50
TOTAL	76 507,85	39 071,12	37 436,73	95,82
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES CONST.D'AVANCE	7 448,69	6 060,76	1 387,93	22,90
TOTAL	7 448,69	6 060,76	1 387,93	22,90

DÉTAIL DU PASSIF

	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Ecart	% Variat.
FONDS PROPRES HORS RESULTAT				
VALEUR DU PATRIMOINE INTEGREE	354 398,21	354 398,21		0,00
REPORT À NOUVEAU	-134 806,21	-60 089,67	-74 716,54	124,34
TOTAL	219 592,00	294 308,54	-74 716,54	-25,39
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
SUBVENTION ÉQUIPEMENT	1 029 500,00	1 029 500,00		0,00
SUBVENTION INSCRITE COMPTE RESULTAT	-324 526,17	-278 790,37	-45 735,80	16,41
TOTAL	704 973,83	750 709,63	-45 735,80	-6,09
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				
EMPRUNT 50 000€	18 740,53	19 850,86	-1 110,33	-5,59
EMPRUNT 200 000€	172 579,45	183 488,49	-10 909,04	-5,95
INTERETS COURUS	465,00	495,00	-30,00	-6,06
INTERETS COURUS A PAYER	196,88	387,88	-191,00	-49,24
TOTAL	191 981,86	204 222,23	-12 240,37	-5,99
USAGERS CREDITEURS				
CLIENTS - AVANCE ET ACOMPTE	22 544,16	19 406,80	3 137,36	16,17
R.R.R. A ACCORDER ET AVOIRS ETABL.	838,95		838,95	NS
TOTAL	23 383,11	19 406,80	3 976,31	20,49
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
FOURNISSEURS	171 715,57	107 272,92	64 442,65	60,07
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	6 087,08	12 339,20	-6 252,12	-50,67
TOTAL	177 802,65	119 612,12	58 190,53	48,65
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
DETTES PROV.CONGES PAYES	18 292,00	21 409,00	-3 117,00	-14,56
DETTES - SALARIES	27 179,00	46 292,00	-19 113,00	-41,29
URSSAF	9 193,00	7 426,00	1 767,00	23,79
CHORUM PREVOYANCE	1 137,04	1 070,91	66,13	6,18
MALAKOFF MEDERIC	2 641,26	2 176,59	464,67	21,35
HARMONIE MUTUELLE	476,10	466,80	9,30	1,99

	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Ecart	% Variat.
UNIFORMATION	5 286,91	419,91	4 867,00	NS
PROV.SUR CHARGES/C.PAYES	4 791,00	6 904,00	-2 113,00	-30,61
ORGANISMES- A PAYER	3 393,00	20 713,35	-17 320,35	-83,62
IJ SS A RECEVOIR	303,30		303,30	NS
PRLT A LA SOURCE	55,00		55,00	NS
TOTAL	72 747,61	106 878,56	-34 130,95	-31,93
AUTRES DETTES				
AUTRES COMPTES CREDIT. OU DEBIT.	14 094,04		14 094,04	NS
CAF CLASSES DECOUV A REDISTRIBUER	1 788,60		1 788,60	NS
LIGUE ENSEIGNEMENT	50 000,00	20 000,00	30 000,00	150,00
WEB AFFILIGUE A REVERSER	7 292,46		7 292,46	NS
PROD ARBRE NOEL A PAYER	12 391,95	10 897,25	1 494,70	13,72
TOTAL	85 567,05	30 897,25	54 669,80	176,94
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	11 333,00	6 000,00	5 333,00	88,88
PCA AFFILIATIONS	4 000,95	5 788,71	-1 787,76	-30,88
TOTAL	15 333,95	11 788,71	3 545,24	30,07

COMPTES DE RÉSULTAT



COMPTE DE RÉSULTAT ASSOCIATION

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	139 002,47	102 793,27
Produit des activités annexes	84 271,77	83 315,34
Rabais, remises et ristournes accordées		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	223 274,24	186 108,61
Production stockée (intermédiaire, en cours, finie)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	398 553,00	412 633,00
Reprises/Amortissements, provisions transferts charges	94 233,74	83 904,48
Autres produits	2 200,41	2 885,50
Collectes	34 846,07	39 272,59
Cotisations	11 553,22	14 402,01
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)	764 660,68	739 206,19
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats		
Variation de stocks (marchandises)	120,60	-136,60
Autres achats et charges externes	368 277,42	331 341,63
Impôts, taxes, versements assimilés	9 977,00	9 473,91
Rémunération du personnel	225 446,91	218 789,91
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	64 544,16	68 680,98
Autres charges de personnel	34 684,24	40 363,76
Subventions versées par l'organisme	39 431,13	39 675,12
Autres charges de gestion courante	13 675,33	19 202,16
Dotation aux amortissements et provisions	64 648,88	65 446,92
Engagements réalisés par rapport aux ressources affectées		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	820 805,67	792 837,79
1 - RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER (I - II)	-56 144,99	-53 631,60
QUOTE PART DES RÉSULTATS / OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Déficit (sur opération en commun)		
Excédent (sur opération en commun)		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produits des autres immobilisations financières	1,01	0,66
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1,01	0,66
TOTAL DE LA PAGE	-56 143,98	-53 630,94

COMPTE DE RÉSULTAT ASSOCIATION

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
REPORT DE LA PAGE PRÉCÉDENTE	-59 426,08	-54 300,73
CHARGES FINANCIÈRES		
Intérêts et charges assimilées	6 895,27	7 242,69
Différences négatives de change		
Autres charges financières		
Dotation financière aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	6 895,27	7 242,69
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-6 894,26	-7 242,03
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-66 321,35	-61 543,42
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 193,44	5 143,83
Produits exceptionnels sur opérations en capital	45 735,80	45 735,80
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	51 929,24	50 879,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 765,05	64 052,75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 765,05	64 052,75
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	48 164,19	-13 173,12
5 - RÉSULTAT AVANT IS	-18 157,16	-74 716,54
Impôts sur les sociétés		
6 - EXCÉDENT OU DÉFICIT	-18 157,16	-74 716,54
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	39 240,00	39 240,00
TOTAL DES EMPLOIS	39 240,00	39 240,00
Bénévolat	39 240,00	39 240,00
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL DES RESSOURCES	39 240,00	39 240,00

DÉTAIL DES PRODUITS

	Au 31/12/2019	% N	Au 31/12/2018	% N-1	Ecart	% Variat.
PRODUITS - PRESTATIONS DE SERVICES						
GESTION CLASSE DECOUVERTE CAF	113 068,82	18,18	82 574,10	13,79	30 494,72	36,93
PRESTATION DE SERVICES	25 933,65	4,17	20 219,17	3,38	5 714,48	28,26
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1 478,99	0,24	2 025,50	0,34	-546,51	-26,98
ACTIVITES FORMATION	53 747,75	8,64	57 756,51	9,65	-4 008,76	-6,94
ANIMATIONS SCIENCES	9 070,00	1,46	3 950,00	0,66	5 120,00	129,62
PRODUIT LOCATION IMMOBILIERE	50,00	0,01	60,00	0,01	-10,00	-16,67
PRESTATION REGISSEUR	12 247,50	1,97	7 684,27	1,28	4 563,23	59,38
LOCATION DE COSTUMES	2 651,13	0,43	2 863,57	0,48	-212,44	-7,42
MAD PERSONNEL FACTUREE	5 026,40	0,81	8 975,49	1,50	-3 949,09	-44,00
TOTAL	223 274,24	35,91	186 108,61	31,08	37 165,63	19,97
SUBVENTION D'EXPLOITATION						
SUBVENTION CPO LIGUE NATIONAL	137 114,00	22,05	137 113,00	22,90	1,00	0,00
SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL 53	21 500,00	3,46	15 000,00	2,51	6 500,00	43,33
SUBV VILLE LAVAL	64 480,00	10,37	64 900,00	10,84	-420,00	-0,65
SUBV.COLLECTIVITES LOCALES	91 608,00	14,73	102 406,00	17,10	-10 798,00	-10,54
SUBV. ETAT		0,00	4 800,00	0,80	-4 800,00	-100,00
SUBVENTION DDCSPP	14 500,00	2,33		0,00	14 500,00	NS
SUBVENTION CAF MAYENNE	24 720,00	3,98	10 000,00	1,67	14 720,00	147,20
SUBVENTION DRAC	14 000,00	2,25	21 500,00	3,59	-7 500,00	-34,88
SUB CONSEIL REGION PDL	4 367,00	0,70	5 000,00	0,84	-633,00	-12,66
SUBV. DRDJSCS	12 000,00	1,93	15 100,00	2,52	-3 100,00	-20,53
SUBV. POSTE FONJEP	14 214,00	2,29	14 214,00	2,37		0,00
SUBVENTIONS DIVERSES	50,00	0,01	22 600,00	3,77	-22 550,00	-99,78
TOTAL	398 553,00	64,09	412 633,00	68,92	-14 080,00	-3,41
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE						
VENTE BILLETS SV ARBRE DE NOEL	34 846,07	5,60	39 272,59	6,56	-4 426,52	-11,27
COMMISSION PERCUES SUR AFFILIATION	5 128,17	0,82	14 050,01	2,35	-8 921,84	-63,50
COTISATIONS RECUES BASI COMPTA	3 963,00	0,64	352,00	0,06	3 611,00	NS
PRODUITS DES AFFILIATIONS	-183,20	-0,03		0,00	-183,20	NS
ADHESION LIGUE PART DEPARTEMENTALE	2 645,25	0,43		0,00	2 645,25	NS
PRODUITS AJUSTEMENTS DIVERS	184,27	0,03	10,50	0,00	173,77	NS
DONS RECUS	2 016,14	0,32	2 875,00	0,48	-858,86	-29,87
TOTAL	48 599,70	7,82	56 560,10	9,45	-7 960,40	-14,07

	Au 31/12/2019	% N	Au 31/12/2018	% N-1	Ecart	% Variat.
PRODUITS FINANCIERS						
PRODUITS FINANCIERS	1,01	0,00	0,66	0,00	0,35	53,03
TOTAL	1,01	0,00	0,66	0,00	0,35	53,03
PROD. EXCEPTIONNELS						
PRODUITS EXCEPT. /OPE. GESTION		0,00	5 143,83	0,86	-5 143,83	-100,00
PRODUITS /EXO ANTERIEURS	6 193,44	1,00		0,00	6 193,44	NS
QUOTE PART SUBV INVESTISS.	45 735,80	7,36	45 735,80	7,64		0,00
TOTAL	51 929,24	8,35	50 879,63	8,50	1 049,61	2,06
TRANSFERT DE CHARGES						
TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITATION	17 127,45	2,75	8 435,20	1,41	8 692,25	103,05
ASP - AIDE POSTE EMPLOI AVENIR	17 118,12	2,75	13 485,85	2,25	3 632,27	26,93
ASP - AIDE POSTE EMBAUCHE PME		0,00	277,78	0,05	-277,78	-100,00
TRANSFERTS CHARGES SERVICE CIVIQUE	48 348,64	7,78	44 254,60	7,39	4 094,04	9,25
TRANSFERT DE CHARGES SECRETARIAT	11 639,53	1,87	17 451,05	2,91	-5 811,52	-33,30
TOTAL	94 233,74	15,15	83 904,48	14,01	10 329,26	12,31

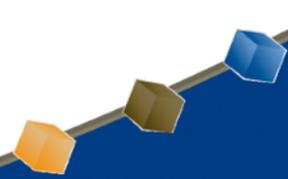
DÉTAIL DES ACHATS ET FRAIS

	Au 31/12/2019	% N	Au 31/12/2018	% N-1	Ecart	% Variat.
ACHATS						
VARIATION STOCKS LOTS ARBRE NOEL	120,60	0,02	-136,60	-0,02	257,20	-188,29
TOTAL	120,60	0,02	-136,60	-0,02	257,20	-188,29
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
ACHAT SEJOURS CLASSES DECOUVERTES	113 298,99	18,22	66 681,04	11,14	46 617,95	69,91
ACHAT PRESTA ANIMATION/FOMATION	25 270,00	4,06	11 986,04	2,00	13 283,96	110,83
ACHAT LOTS SV ARBRE DE NOEL	18 876,07	3,04	20 450,16	3,42	-1 574,09	-7,70
JUNIORS ASSOCIATIONS		0,00	3 025,84	0,51	-3 025,84	-100,00
FORMATION SERVICE CIVIQUE VOLONTAIR	2 480,00	0,40	3 010,00	0,50	-530,00	-17,61
ACHAT DE SPECTACLES	52 500,90	8,44	57 369,16	9,58	-4 868,26	-8,49
EAU-LAVAL AGGLO	444,27	0,07	470,13	0,08	-25,86	-5,50
ELECTRICITE	14 896,93	2,40	12 331,44	2,06	2 565,49	20,80
GAZ	9 809,75	1,58	5 802,01	0,97	4 007,74	69,08
FOURNITURES ENTRETIEN, PETIT EQUIP.	2 991,17	0,48	3 881,36	0,65	-890,19	-22,94
ACHAT PETIT MATERIEL INFORMATIQUE	1 761,98	0,28	1 590,46	0,27	171,52	10,78
FR. ADMINISTRATIVES ET BUREAUTIQUES	1 408,08	0,23	2 601,92	0,43	-1 193,84	-45,88
CARBURANT	3 210,77	0,52	3 160,52	0,53	50,25	1,59
FOURNITURES PEDAGOGIQUES	2 399,56	0,39	1 888,44	0,32	511,12	27,07
LOCATION IMMOBILIERE		0,00	150,00	0,03	-150,00	-100,00
LEASE GROUP		0,00	1 504,24	0,25	-1 504,24	-100,00
LOCATION VEHICULES	171,54	0,03	230,40	0,04	-58,86	-25,55
LOCATION MATÉRIEL DIVERS	530,86	0,09	853,35	0,14	-322,49	-37,79
LOC MATERIEL AFFRANCHISSEMENT	636,73	0,10	622,84	0,10	13,89	2,23
LOCATION MATERIEL COPIEUR	2 366,28	0,38	4 347,92	0,73	-1 981,64	-45,58
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	7 758,78	1,25	7 392,80	1,23	365,98	4,95
ENTRETIEN & REPARATIONS BIENS IMMOB	9 390,62	1,51	10 737,13	1,79	-1 346,51	-12,54
NETTOYAGE DES LOCAUX	2 449,65	0,39	2 930,27	0,49	-480,62	-16,40
ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	134,19	0,02	766,70	0,13	-632,51	-82,50
ENTRETIEN VEHICULES	3 182,06	0,51	3 645,49	0,61	-463,43	-12,71
MAINTENANCE BUREAUTIQUE ET INFORM	5 722,48	0,92	4 042,28	0,68	1 680,20	41,57
ASSURANCES DES VEHICULES	2 032,89	0,33	2 012,73	0,34	20,16	1,00
ASSURANCE BENEVOLES ET MILILANTS	432,00	0,07	432,00	0,07		0,00
ASSURANCES BATIMENTS	3 334,80	0,54	3 286,71	0,55	48,09	1,46
AUTRES ASSURANCES	2 045,00	0,33	1 761,31	0,29	283,69	16,11
DOCUMENTATION ET ABONNEMENT	163,56	0,03	1 706,63	0,29	-1 543,07	-90,42
FRAIS DE FORMATION PERMANENTS		0,00	12 594,00	2,10	-12 594,00	-100,00
PERSONNEL EXTERIEUR	13 354,19	2,15	15 480,65	2,59	-2 126,46	-13,74
HONORAIRES	10 738,68	1,73	14 562,50	2,43	-3 823,82	-26,26

	Au 31/12/2019	% N	Au 31/12/2018	% N-1	Ecart	% Variat.
FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	50,00	0,01	252,25	0,04	-202,25	-80,18
PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS		0,00	112,22	0,02	-112,22	-100,00
CADEAUX	60,36	0,01	111,73	0,02	-51,37	-45,98
AFFICHES, IMPRIMES ET PUBLICATIONS	2 072,46	0,33	3 617,09	0,60	-1 544,63	-42,70
FRAIS DEPLACEMENTS USAGERS	3 473,21	0,56	6 256,90	1,05	-2 783,69	-44,49
FRAIS DE SEJ CIE-HEBERGEMENT REPAS	8 893,79	1,43	5 920,28	0,99	2 973,51	50,23
VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	15 486,12	2,49	5 440,81	0,91	10 045,31	184,63
FRAIS DE MISSION HEBERGEMENT REPAS	6 909,68	1,11	13 960,36	2,33	-7 050,68	-50,51
FRAIS DE RECEPTION	6 567,03	1,06	885,05	0,15	5 681,98	642,00
LIAISONS INFORMTIQUE	1 316,90	0,21		0,00	1 316,90	NS
TELEPHONE	1 950,59	0,31	2 897,74	0,48	-947,15	-32,69
AFFRANCHISSEMENTS	1 224,49	0,20	2 121,69	0,35	-897,20	-42,29
TELEPHONE PORTABLE	895,49	0,14	913,88	0,15	-18,39	-2,01
FRAIS BANCAIRES ET ASSIMILES	1 428,52	0,23	2 090,16	0,35	-661,64	-31,66
FRAIS INSCRIPTION/COLLOQUE	3 527,00	0,57	2 950,00	0,49	577,00	19,56
COTISATIONS ASSOCIATIONS EXTERIEURE	629,00	0,10	503,00	0,08	126,00	25,05
TOTAL	368 277,42	59,23	331 341,63	55,34	36 935,79	11,15
IMPOTS ET TAXES						
COTIS. FORM CONTINUE	4 867,00	0,78	4 278,91	0,71	588,09	13,74
TAXE FONCIÈRE	5 110,00	0,82	5 195,00	0,87	-85,00	-1,64
TOTAL	9 977,00	1,60	9 473,91	1,58	503,09	5,31
FRAIS DE PERSONNEL						
SALAIRES BRUTS	230 676,91	37,10	210 107,97	35,09	20 568,94	9,79
PROVISIONS CONGÉS PAYÉS	-1 730,00	-0,28	-1 811,85	-0,30	81,85	-4,52
PRIME DE PRECARITE	-3 500,00	-0,56	3 500,00	0,58	-7 000,00	-200,00
INDEMNITES LICENCIEMENTS		0,00	6 993,79	1,17	-6 993,79	-100,00
INTERMITTENTS	4 016,10	0,65	1 445,79	0,24	2 570,31	177,78
COTISATIONS URSSAF	35 930,66	5,78	41 202,30	6,88	-5 271,64	-12,79
COTIS. MALAKOFF MEDERIC	12 788,91	2,06	14 868,07	2,48	-2 079,16	-13,98
COTIS. CHORUM PREVOYANCE	1 097,97	0,18	1 226,99	0,20	-129,02	-10,52
COTISATIONS ASSEDIC	9 646,60	1,55	8 824,57	1,47	822,03	9,32
MUTUELLE SANTE HARMONIE	952,20	0,15	1 026,96	0,17	-74,76	-7,28
COTISATIONS GUSO	4 127,82	0,66	1 532,09	0,26	2 595,73	169,42
COTIS. MEDECINE DU TRAVAIL	853,20	0,14	682,56	0,11	170,64	25,00
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		0,00	12 502,00	2,09	-12 502,00	-100,00
INDEMNITES SERVICES CIVIQUES	30 681,87	4,93	24 977,20	4,17	5 704,67	22,84
CHARGES CHEQUES DEJEUNERS	3 149,17	0,51	2 202,00	0,37	947,17	43,01
TOTAL	328 691,41	52,86	329 280,44	55,00	-589,03	-0,18

	Au 31/12/2019	% N	Au 31/12/2018	% N-1	Ecart	% Variat.
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE						
REDEVANCES /CONCESSIONS, BREVETS ..	540,00	0,09	330,00	0,06	210,00	63,64
DROITS AUTEURS ET SACEM/SACD	3 246,36	0,52	3 687,05	0,62	-440,69	-11,95
COTISATION LIGUE NATIONALE	9 871,31	1,59	15 185,11	2,54	-5 313,80	-34,99
SUBVENTIONS ACCORDEES	39 431,13	6,34	39 675,12	6,63	-243,99	-0,62
CHARGES DIRECTES DE GESTION COURANTE	17,66	0,00		0,00	17,66	NS
RISTOURNE APAC	-734,00	-0,12	-776,00	-0,13	42,00	-5,41
TOTAL	52 372,46	8,42	58 101,28	9,70	-5 728,82	-9,86
CHARGES FINANCIERES						
INTERETS DES PRETS BANCAIRES	6 895,27	1,11	7 242,69	1,21	-347,42	-4,80
TOTAL	6 895,27	1,11	7 242,69	1,21	-347,42	-4,80
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
CHARGES EXCEP. /OPERATION GESTION	1 045,67	0,17	9 730,54	1,63	-8 684,87	-89,25
PENALITES ET AMENDES	2 058,38	0,33	822,21	0,14	1 236,17	150,35
CHARGES /EXERCICES ANTERIEURS	661,00	0,11	53 500,00	8,94	-52 839,00	-98,76
TOTAL	3 765,05	0,61	64 052,75	10,70	-60 287,70	-94,12
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS PROVISIONS ET ENGAGEMENTS						
DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	64 648,88	10,40	65 446,92	10,93	-798,04	-1,22
TOTAL	64 648,88	10,40	65 446,92	10,93	-798,04	-1,22

ANNEXE



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

La subvention « le Spectacle en chemin » a fait l'objet d'un changement de méthode de comptabilisation afin d'aligner la prise en compte des produits sur la période de consommation des charges. Cette modification se traduit dans les comptes 2019 par la comptabilisation d'un trimestre complémentaire à hauteur de 31 030€.

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- constructions : linéaire sur 15 ans pour étanchéité, ascenseur et agencements intérieurs, 25 ans pour toiture et électricité, 80 ans pour la structure et le gros oeuvre.
- installations techniques matériel et outillage : linéaire de 3 à 10 ans
- mobilier : linéaire entre 5 et 10 ans
- matériel de transport : linéaire entre 2 et 5 ans
- agencements : linéaire de 5 à 10 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire de 3 à 5 ans

2.2.2 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

2.2.3 - Stocks, en cours et produits finis

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

2.2.4 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale.

2.2.5 - Engagement en matière de retraite

La société n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière compte tenu du caractère non significatif.

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 870 095,69	1 519,98	19 932,67	1 851 683,00
Immobilisations financières	2 436,25			2 436,25
TOTAL	1 872 531,94	1 519,98	19 932,67	1 854 119,25

3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	663 251,99	64 648,88	19 932,67	707 968,20
TOTAL	663 251,99	64 648,88	19 932,67	707 968,20

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 234 045,00 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	153 494,04	153 494,04	
Autres	73 102,27	73 102,27	
Groupe			
Charges constatées d'avance	7 448,69	7 448,69	
TOTAL	234 045,00	234 045,00	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Clients produits non facturés	43 726,67
- Charges constatées d'avance	7 448,69

TOTAL **51 175,36**

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 31/12/2018 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		294 308,54
Résultat de l'exercice précédent (2018)	-74 716,54	
Montant à affecter aux capitaux propres	-74 716,54	
- report à nouveau		-74 716,54
Montant des capitaux propres au 31/12/2019 avant résultat		219 592,00
- résultat de l'exercice		-18 157,16
Montant des capitaux propres au 31/12/2019 après résultat		201 434,84

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 538 184,99 €. Il comprend à hauteur de 191 981,86 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus	12 748,73
- à plus d'un an et cinq ans au plus	54 734,64
- à plus de cinq ans	124 498,49

Toutes les autres dettes d'un montant de 346 203,13 € ont une échéance inférieure à un an.

3.2.3 - Charges à payer

- Intérêts courus à payer	465,00
- Fournisseurs factures non parvenues	6 087,08
- Clients avoirs à établir	838,95
- Personnel charges à payer	45 471,00
- Organismes sociaux charges à payer	8 487,30
- Autres dettes	12 391,95

TOTAL **73 741,28**

3.2.4 - Produits constatés d'avance (compte 487)

Les produits constatés d'avance comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à 15 333,95 €.

Ils correspondent, par nature, à des éléments qui concernent des produits ou des services dont la fourniture ou la prestation doit intervenir ultérieurement.

3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Transfert de charges

Remboursements Formations	4 605,39
Asp - Aide poste Emploi Avenir	17 118,12
Remboursements divers	8 040,93
Indemnités Service Civique	48 348,64
Refacturation Secrétariat	11 639,53
Remboursements APAC	4 481,13

TOTAL	94 233,74
--------------------	------------------

3.3.2 - Détails des charges et produits exceptionnels

Libellé	Montant Charges	Montant Produits
Quote part subvention investissements		45 735,80
Régularisation de comptes	1 706,67	6 193,44
Pénalités	2 058,38	

3.4 - Engagements financiers et autres informations

3.4.1 - Honoraires commissaires aux comptes

Mission Légale	5 797,50
Mission Conseil	

3.4.2 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Pour endiguer la pandémie COVID-19 la France est entrée en confinement depuis le 17 mars 2020. Les effets économiques de cette mesure dont nous ignorons à ce jour quand et comment nous sortirons de ce confinement ne nous permettent pas d'en mesurer et de chiffrer l'impact de cet événement sur la société. Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du PCG, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à cette épidémie du Coronavirus.

A la date d'arrêtés des comptes la direction de l'entreprise n'a pas de raison de penser que la continuité d'exploitation est compromise. Si, le confinement était prolongé pour une durée significative et que les modalités pratiques ne permettaient pas de reprendre dans un temps raisonnable l'activité, des risques significatifs sur l'activité, les revenus de l'entreprise pourraient se matérialiser.

3.5 - Autres informations selon les tableaux ci-joints

- Tableau des emprunts

TABLEAU DES EMPRUNTS

Organisme - Objet Capital - Taux Garantie	Début / Fin Durée Echéance	Solde au 01/01/2019 + Nouveaux Emprunts	Rembourse ment sur la période	Capital restant dû				Intérêts hors bilan
				Total	- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans	
BANQUE POPULAIRE DIVERS 50 000,00 3,50 %	Du 01/02/2014 au 01/02/2033 228 Mois 145,95	19 850,86	-1 110,32	18 740,54	1 149,81	5 023,00	12 567,73	4 644,00
BANQUE POPULAIRE DIVERS 200 000,00 3,50 %	Du 02/02/2014 au 05/06/2032 220 Mois 1 429,77	183 488,49	-10 909,05	172 579,44	11 297,04	49 351,64	111 930,76	40 455,10
250 000,00	TOTAUX	203 339,35	-12 019,37	191 319,98	12 446,85	54 374,64	124 498,49	45 099,12