



TALENZ
ARES

Association 2 CHOSES LUNE

392 RUE DES MERCIERES

69140 rillieux la pape

ETATS FINANCIERS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Sommaire

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

<i>Compte rendu</i>	<i>1</i>
<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Provisions</i>	<i>12</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>13</i>
<i>Charges et Produits constatés d'avance</i>	<i>14</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>17</i>
<i>Tableau de passage résultat comptable au résultat administratif</i>	<i>18</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>19</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>20</i>
<i>DETAIL DES COMPTES</i>	<i>21</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>22</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>23</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>25</i>

COMPTE RENDU DE MISSION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de Association 2 CHOSES LUNE, pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

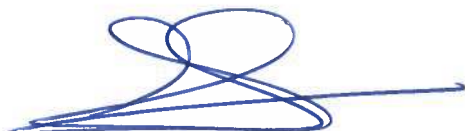
Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

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

Total du bilan :	2 885 669	euros
Produits d'exploitation:	5 319 528	euros
Résultat net comptable :	22 839	euros

Fait à Lyon,
Le 28/05/2020

Séverine LOUBARESSE
Expert-Comptable





COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 972	6 972		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	125 912	66 921	58 991	23 497
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 772		5 772	2 701	
TOTAL (I)		138 670	73 893	64 778	26 214
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 114		1 114	1 037
	Autres créances	14 750		14 750	160
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	2 805 027		2 805 027	2 353 843	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	2 820 892		2 820 892	2 355 039
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 959 562	73 893	2 885 669	2 381 253
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation	7 765	
	Réserves	(45 352)	(156 595)
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	22 839	182 868
	Total des fonds propres	(14 748)	26 273
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	210 860	210 860
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	63 860	
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	274 720	210 860
	Total des fonds associatifs	259 972	237 133
Provisions	Provisions pour risques	50 000	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	50 000	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	31 236	
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	31 236	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16	25
	Emprunts et dettes financières divers	2 033	1 083
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 274 494	996 931
	Dettes fiscales et sociales	267 866	319 359
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 793	389
	Produits constatés d'avance	998 259	826 333
	Total des dettes	2 544 461	2 144 120
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 885 669	2 381 253
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		22 839,38	182 868,16
(1) Dont à moins d'un an		2 544 461	2 144 120
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		16	25
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	43 946	27 731
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	5 048 898	5 324 188
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	18	3
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	43 512	17 362
	Autres produits	183 154	186 000
	Total des produits d'exploitation	5 319 528	5 555 285
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	3 011 548	3 172 952
	Impôts, taxes et versements assimilés	123 972	105 009
	Rémunération du personnel	1 620 875	1 661 667
	Charges sociales	439 177	534 041
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	21 726	19 352
	Dotation aux provisions	50 000	
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	5 267 297	5 493 021
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	52 231	62 264
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 668	2 223
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 668	2 223
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	54 899	64 487
	Produits exceptionnels	155	41 730
	Charges exceptionnelles	348	125
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(194)	41 605
	Impôts sur les sociétés	630	524
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		77 300
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	31 236	
	TOTAL DES PRODUITS	5 322 351	5 676 538
	TOTAL DES CHARGES	5 299 512	5 493 670
	EXCEDENT ou DEFICIT	22 839	182 868
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 885 669** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 322 351** euros et un total **charges** de **5 299 512** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **22 839** euros.

Le résultat réel de l'exercice après retraitement des résultats sous contrôle des tiers financeurs, s'élève à : 33 327,38 euros (cf tableau de passage du résultat comptable au caompte administratif).

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/01/2019** et clôturés le **31/12/2019**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis par le conseil d'administration.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, issues du Règlement n°99.03 du Comité de Réglementation Comptable et du Règlement n°99.01 du 16 février 1999 relatif aux spécificités des associations et des fondations ainsi que des méthodes décrites ci-après .

Le plan comptable de référence est le plan comptable des établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté au cours de l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

Règles et Méthodes Comptables

Néant.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels.

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Immobilisations corporelles

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

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

L'association fait application des dispositions du CRC 2002-10 repris par le règlement ANC 2014-03, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

L'association ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06 repris par le règlement ANC 2014-03.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon les plans suivants :

- | | |
|---------------------------------------|---------------------|
| - Matériel de transport, | Linéaire 1 à 4 ans, |
| - Matériel de bureau et informatique, | Linéaire 3 à 3 ans, |

Immobilisations financières

Les titres de participations sont évalués aux prix pour lesquels ils ont été acquis.

Dépréciation :

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute desdits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Engagement de retraite (régime à prestations définies)

A leur départ en retraite, les salariés de l'association perçoivent une indemnité conformément à la loi .

Les engagements de retraite, basés sur le droit du travail et les nouvelles modalités de la loi FILLON ont été réalisés selon la méthode dite "Droits accumulés avec projection salariale" (progression 2 %) et avec un taux d'actualisation de 0,80 % dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite de 62 ans.

Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes de l'association.

Au 31/12/2019, les engagements de retraite sont égaux à 0€ compte tenu de la faible ancienneté du personnel.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de l'association à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour atteindre son obligation.

Les provisions devenues sans objet au cours de l'exercice sont rapportées au résultat.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 045 euros

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants

Compte tenu de l'organisation, les 3 plus hauts cadres dirigeants s'entendent du Président, du Vice-président et du Trésorier.

Ces fonctions étant remplies par des personnes bénévoles, aucune rémunération ne leur est par conséquent allouée.

Règles et Méthodes Comptables

Evénement postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 sans impact sur les comptes à cette date.

L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures mises en œuvre par le gouvernement, ne peut apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'activité. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'association, la direction n'avait pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	6 972					6 972
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 972					6 972
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	48 350		57 220		2 400	103 170
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 742					22 742
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 092		57 220		2 400	125 912	
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 701		3 070			5 772
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 716		3 070			5 787
TOTAL		80 780		60 290		2 400	138 670

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres	6 972			6 972
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 972			6 972
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	27 653	19 173	2 400	44 427
	Matériel de bureau, mobilier	19 941	2 553		22 494
	Autres immobilisations corporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 595	21 726	2 400	66 921
TOTAL		54 567	21 726	2 400	73 893

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres		50 000		50 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		50 000		50 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL			50 000		50 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			50 000		

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 772		5 772
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 114	1 114	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	265	265	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	3 455	3 455	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	11 030	11 030	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	21 636	15 864	5 772
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	16	16		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	2 033	2 033		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 274 494	1 274 494		
	Personnel et comptes rattachés	199 527	199 527		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 511	56 511		
	Impôts sur les bénéfices	630	630		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 198	11 198		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 793	1 793		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	998 259	998 259		
	TOTAL DES DETTES	2 544 461	2 544 461		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		31/12/2019	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION				998 259
Charges et Produits FINANCIERS				
Charges et Produits EXCEPTIONNELS				
TOTAL				998 259

--

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		488 118
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>16</i>	16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT/AVOIR NON PARVENU</i> <i>FACT NON PARVENUES</i>	<i>286 399</i> <i>1 080</i>	287 479
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL CP ET CH/CP PROVISO</i> <i>PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAY</i>	<i>146 999</i> <i>52 223</i>	199 223
Autres dettes <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>1 400</i>	1 400

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		11 030
Autres créances		11 030
PRODUITS A RECEVOIR	11 030	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2019
Total des produits exceptionnels		155
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS EXCEPT/EXERC ANTERIEU</i>	<i>155</i>	155
Total des charges exceptionnelles		348
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEPT OPER GESTION -</i> <i>PENALITES AMENDES</i>	<i>200</i> <i>148</i>	348
Résultat exceptionnel		(194)

Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	Places Urgences	Place CHRS	Place population	Place CAO/CAES	Siège	
Résultat comptable (a)	22 839	(24 410)	14 427	(13 189)	44 015	1 997	
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ 13 488 - 3 000	+ 13 488 -	+ - 3 000	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	33 327	(10 922)	11 427	(13 189)	44 015	1 997	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	33 327	(10 922)	11 427	(13 189)	44 015	1 997	

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		7 765		7 765
Report à nouveau	(156 595)	126 668		(29 927)
Résultat de l'exercice	182 868	22 839	182 868	22 839
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	210 860			210 860
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		63 860		63 860
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification			15 425	(15 425)
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	237 133	221 133	198 293	259 972

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Fonds dédiés BJ			500	500
Fonds dédiés région occitanie			10 736	10 736
Fonds dediés IML Caen			20 000	20 000
TOTAL			31 236	31 236

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				



DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		64 777,67	2,24	26 213,76	1,10	38 563,91	147,11
Concessions brevets et droits similaires							
2050000	LOGICIEL	6 972,00	0,24	6 972,00	0,29	6 972,00	
2050100	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES					(6 972,00)	-100,00
2805000	AMORTISSEMENT LOGICIEL	(6 972,00)	-0,24	(6 972,00)	-0,29		
Autres immobilisations corporelles		58 991,12	2,04	23 497,36	0,99	35 493,76	151,05
2182000	MATERIEL DE TRANSPORT	103 169,55	3,58	48 349,80	2,03	54 819,75	113,38
2183000	MATERIEL DE BUREAU-INFORMATIQUE	22 742,20	0,79	22 742,20	0,96		
2818200	AMORTISSEMENT MATERIEL DE TRANSPORT	(44 426,60)	-1,54	(27 653,21)	-1,16	(16 773,39)	-60,66
2818300	AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	(22 494,03)	-0,78	(19 941,43)	-0,84	(2 552,60)	-12,80
Autres titres immobilisés		15,00		15,00			
2710000	TITRES IMMOBILISES	15,00		15,00			
Autres immobilisations financières		5 771,55	0,20	2 701,40	0,11	3 070,15	113,65
2750000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	5 771,55	0,20	2 701,40	0,11	3 070,15	113,65
TOTAL III - Actif Circulant NET		2 820 891,65	97,76	2 355 039,49	98,90	465 852,16	19,78
Créances clients, usagers et comptes rattachés		1 114,39	0,04	1 037,07	0,04	77,32	7,46
4110000	CLIENTS	1 114,39	0,04	1 037,07	0,04	77,32	7,46
Autres créances		14 749,83	0,51	159,85	0,01	14 589,98	N/S
4210000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	65,20				65,20	
4250000	PERSONNEL ACOMPTES	200,00	0,01	159,85	0,01	40,15	25,12
4470000	TAXE SUR SALAIRES A PAYER	3 455,00	0,12			3 455,00	
4687000	PRODUITS A RECEVOIR	11 029,63	0,38			11 029,63	
Disponibilités		2 805 027,43	97,21	2 353 842,57	98,85	451 184,86	19,17
5120000	CREDIT MUTUEL CPTE COURANT	1 813 159,48	62,83	1 368 595,14	57,47	444 564,34	32,48
5121100	CREDIT MUTUEL CPTE USAGERS	28 643,13	0,99	24 688,00	1,04	3 955,13	16,02
5125000	CREDIT MUTUEL LIVRET ORANGE	958 023,54	33,20	955 396,86	40,12	2 626,68	0,27
5126000	CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	5 201,28	0,18	5 162,57	0,22	38,71	0,75
TOTAL DU BILAN ACTIF		2 885 669,32	100,00	2 381 253,25	100,00	504 416,07	21,18

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs		259 972,15	9,01	237 132,77	9,96	22 839,38	9,63
Total des fonds propres		(14 748,07)	-0,51	26 272,98	1,10	(41 021,05)	-156,13
Réserves		7 764,72	0,27			7 764,72	
1068600	RESERVE DE COMPENSATION DEFICIT	7 764,72	0,27			7 764,72	
Report à nouveau		(45 352,17)	-1,57	(156 595,18)	-6,58	111 243,01	71,04
1140000	DEP. REFUSEES PAR AUTORITE TARIFI	(15 425,25)	-0,53			(15 425,25)	
1190000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(29 926,92)	-1,04	(156 595,18)	-6,58	126 668,26	80,89
Excédent ou déficit de l'exercice		22 839,38	0,79	182 868,16	7,68	(160 028,78)	-87,51
Total des autres fonds associatifs		274 720,22	9,52	210 859,79	8,85	63 860,43	30,29
Fonds associatif avec droit - Subventions d'investissem		210 859,79	7,31	210 859,79	8,85		
1036000	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS CAEN	210 859,79	7,31	210 859,79	8,85		
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		63 860,43	2,21			63 860,43	
1150000	RES. SOUS CONTROLE TIERS FINANCEU	63 860,43	2,21			63 860,43	
TOTAL III - Total des Provisions		50 000,00	1,73			50 000,00	
Provisions pour risques		50 000,00	1,73			50 000,00	
1511000	PROVISIONS POUR LITIGES	50 000,00	1,73			50 000,00	
Total des fonds reportés et dédiés		31 235,94	1,08			31 235,94	
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		31 235,94	1,08			31 235,94	
1940120	FONDS DEDIES BJ	500,00	0,02			500,00	
1940130	FONDS DEDIES REGION OCCITANIE	10 735,94	0,37			10 735,94	
1940140	FONDS DEDIES IML CAEN	20 000,00	0,69			20 000,00	
TOTAL IV - Total des dettes		2 544 461,23	88,18	2 144 120,48	90,04	400 340,75	18,67
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16,20		24,87		(8,67)	-34,86
5181000	INTERETS COURUS A PAYER	16,20		24,87		(8,67)	-34,86
Emprunts et dettes financières divers		2 032,82	0,07	1 083,40	0,05	949,42	87,63
1650000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	2 032,82	0,07	1 083,40	0,05	949,42	87,63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 274 494,23	44,17	996 931,07	41,87	277 563,16	27,84
4010000	FOURNISSEURS	987 014,93	34,20	717 181,63	30,12	269 833,30	37,62
4080000	FOURNISSEURS FACT/AVOIR NON PAR	286 399,30	9,92			286 399,30	
4081000	FACT NON PARVENUES	1 080,00	0,04	279 749,44	11,75	(278 669,44)	-99,61
Dettes fiscales et sociales		267 866,10	9,28	319 359,06	13,41	(51 492,96)	-16,12
4210000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES			3 265,72	0,14	(3 265,72)	-100,00
4270000	PERSONNEL OPPOSITIONS	304,58	0,01	610,58	0,03	(306,00)	-50,12
4282000	PERSONNEL CP ET CH/CP PROVISIO	146 999,39	5,09	136 659,21	5,74	10 340,18	7,57
4286000	PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAY	52 223,29	1,81	79 391,00	3,33	(27 167,71)	-34,22
4310000	URSSAF	43 543,00	1,51	52 637,00	2,21	(9 094,00)	-17,28
4373000	MALAKOFF MEDERIC	10 311,75	0,36	13 349,34	0,56	(3 037,59)	-22,75
4373300	HUMANIS APRIONIS PREVOYANCE	1 168,81	0,04	1 215,70	0,05	(46,89)	-3,86
4378000	HUMANIS MUTUELLE SALARIES	1 486,94	0,05	1 234,99	0,05	251,95	20,40
4421000	PRELEV A LA SOURCE-IMPOT SUR RE	1 291,00	0,04			1 291,00	
4440000	ETAT IMPOTS/BENEFICE	630,00	0,02	524,00	0,02	106,00	20,23
4470000	TAXE SUR SALAIRES A PAYER			5 966,00	0,25	(5 966,00)	-100,00

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
4471300	PARTICIPAT CONT/FONGECIF A PAY	6 288,83	0,22	22 663,09	0,95	(16 374,26)	-72,25
4471400	EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	3 618,51	0,13	1 842,43	0,08	1 776,08	96,40
Autres dettes		1 792,63	0,06	388,70	0,02	1 403,93	361,19
4670000	CREDITEUR REMBT CPAM INDEMNITE	392,63	0,01	388,70	0,02	3,93	1,01
4686000	AUTRES CHARGES A PAYER	1 400,00	0,05			1 400,00	
Produits constatés d'avance		998 259,25	34,59	826 333,38	34,70	171 925,87	20,81
4870000	PRODUITS CONSTATES D 'AVANCE	998 259,25	34,59	826 333,38	34,70	171 925,87	20,81
Total du passif		2 885 669,32	100,00	2 381 253,25	100,00	504 416,07	21,18

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	5 319 528,00	100,00	5 555 284,54	100,00	(235 756,54)	-4,24
Prestations de services	43 945,93	0,83	27 731,12	0,50	16 214,81	58,47
7080000 RECETTES HEBERGEMENT -	23 223,00	0,44	24 805,00	0,45	(1 582,00)	-6,38
7082000 RECETTES DONS PARRAINAGE -	1 229,50	0,02			1 229,50	
7088190 RECETTES DIVERSES ""LOYERS/CHA	19 493,43	0,37	2 926,12	0,05	16 567,31	566,19
Subventions d'exploitation	5 048 898,27	94,91	5 324 188,35	95,84	(275 290,08)	-5,17
7400000 SUBVENTIONS DIVERSES/DONS -	5 048 898,27	94,91	5 324 188,35	95,84	(275 290,08)	-5,17
Autres produits de gestion courante	18,00		3,45		14,55	421,74
7580000 PRODUITS DE GESTION COURANTE -	18,00		3,45		14,55	421,74
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	43 511,60	0,82	17 361,62	0,31	26 149,98	150,62
7910000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT	43 511,60	0,82	17 361,62	0,31	26 149,98	150,62
Autres produits	183 154,20	3,44	186 000,00	3,35	(2 845,80)	-1,53
7321200 DOTATION GLOBALE CHRS BJ	183 154,20	3,44	186 000,00	3,35	(2 845,80)	-1,53
Total des charges de fonctionnement	5 267 297,17	99,02	5 493 020,69	98,88	(225 723,52)	-4,11
Autres achats et charges externes	3 011 547,70	56,61	3 172 951,96	57,12	(161 404,26)	-5,09
6041000 PRESTATIONS GARDIENNAGE-	150 668,62	2,83	148 051,68	2,67	2 616,94	1,77
6042010 PRESTATIONS COORD TRAVAUX--	3 288,00	0,06	130 812,03	2,35	(127 524,03)	-97,49
6061000 EAU GAZ ELECTRICITE -	291 550,01	5,48	275 479,85	4,96	16 070,16	5,83
6061100 CARBURANT-	8 390,09	0,16	9 759,41	0,18	(1 369,32)	-14,03
6063200 PRODUITS HYGIENE/ENTRETIEN -	38,46		1 290,48	0,02	(1 252,02)	-97,02
6063210 PRODUITS HYGIENE/USAGERS -	5 361,24	0,10	7 749,81	0,14	(2 388,57)	-30,82
6064000 FOURNITURES DE BUREAU -	43 100,06	0,81	34 795,76	0,63	8 304,30	23,87
6064020 FOURNITURES SCOLAIRES/USAGERS	196,04		712,49	0,01	(516,45)	-72,49
6110000 PRESTATIONS EXTERIEURES -	134 313,10	2,52	93 807,73	1,69	40 505,37	43,18
6110020 PRESTAT MEDICALES/USAGERS--	439,56	0,01			439,56	
6110030 PRESTAT AIDE ALIMENT/USAGERS -	164 272,16	3,09	171 239,21	3,08	(6 967,05)	-4,07
6122000 REDEVANCE CREDIT BAIL MOBILIER	1 343,43	0,03			1 343,43	
6130000 LOCATION/CHARGES IMMOBILIERE	67 501,13	1,27	15 021,98	0,27	52 479,15	349,35
6140000 LOCATION PLACES HEBERGEMENT -	1 793 884,88	33,72	1 964 525,60	35,36	(170 640,72)	-8,69
6140200 LOCATION VEHICULES	845,20	0,02	1 148,29	0,02	(303,09)	-26,39
6150000 ENTRETIENS ET REPARATIONS TOUS	168 875,11	3,17	167 897,50	3,02	977,61	0,58
6160000 PRIMES ASSURANCE DIVERSES -	15 905,47	0,30	12 273,79	0,22	3 631,68	29,59
6181000 DOCUMENTATION GENERALE -	268,90	0,01	981,01	0,02	(712,11)	-72,59
6210000 PERSONNEL INTERIMAIRE	20 664,78	0,39	5 743,70	0,10	14 921,08	259,78
6221000 HONORAIRES DIVERS -	29 655,97	0,56	55 607,42	1,00	(25 951,45)	-46,67
6227000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX -	50,00		81,00		(31,00)	-38,27
6238100 COTISATIONS ET DONS -	2 549,00	0,05	60,00		2 489,00	N/S
6250000 FRAIS DIVERS AFFECT USAGERS -			89,57		(89,57)	-100,00
6251000 FRAIS DE TRANSPORTS -	27 856,01	0,52	29 372,67	0,53	(1 516,66)	-5,16
6251030 FRAIS DE TRANSPORTS USAGERS -	11 232,83	0,21	11 957,29	0,22	(724,46)	-6,06
6251200 FRAIS D'HOTEL - USAGERS	34 500,00	0,65	454,60	0,01	34 045,40	N/S
6257000 MISSION ET RECEPTION -	1 454,02	0,03	2 053,00	0,04	(598,98)	-29,18
6257020 MISSION/RECEPT FESTIVI USAGER	3 975,39	0,07	2 788,04	0,05	1 187,35	42,59
6260000 FRAIS POSTAUX -	1 250,30	0,02			1 250,30	
6262100 FRAIS DE TELEPHONE INTERNET -	22 221,93	0,42	22 392,34	0,40	(170,41)	-0,76
6262200 AFFRANCHISSEMENTS -	5 163,33	0,10	5 737,12	0,10	(573,79)	-10,00
6262220 AFFRANCHISSEMENT USAGERS -	134,97		516,54	0,01	(381,57)	-73,87
6270000 SERVICES BANCAIRES -	597,71	0,01	552,05	0,01	45,66	8,27
Impôts, taxes, versements assimilés	123 971,95	2,33	105 008,85	1,89	18 963,10	18,06
6313000 FORMAT CONTINUE ET FONGECIF -	18 571,63	0,35	26 300,53	0,47	(7 728,90)	-29,39
6330000 TAXE SUR LES SALAIRES -	105 445,00	1,98	110 315,22	1,99	(4 870,22)	-4,41
6331900 CREDIT IMPOT TAXE SUR LES SALA			(44 949,00)	-0,81	44 949,00	100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
6334000	EFFORT DE CONSTRUCTION	3 618,08	0,07	1 842,43	0,03	1 775,65	96,38
6370000	TAXES DIVERSES- CARTES GRISES-	(3 662,76)	-0,07	11 499,67	0,21	(15 162,43)	-131,85
Rémunération du personnel		1 620 874,82	30,47	1 661 666,50	29,91	(40 791,68)	-2,45
6411000	SALAIRES ET APPTS -	1 607 903,99	30,23	1 637 743,33	29,48	(29 839,34)	-1,82
6411200	INDEMNITES STAGES-SERVICE CIVI	2 648,64	0,05	2 460,86	0,04	187,78	7,63
6411300	INDEMNITES DE RUPTURE - TRANSA	5 938,27	0,11	5 176,21	0,09	762,06	14,72
6411400	PROV SALAIRES A PAYER N/N-1 -	(18 047,84)	-0,34	9 779,96	0,18	(27 827,80)	-284,54
6412000	PROVISION CP/ A PAYER N/N-1 -	7 232,76	0,14	6 506,14	0,12	726,62	11,17
6413000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	15 199,00	0,29			15 199,00	
Charges sociales		439 176,57	8,26	534 041,09	9,61	(94 864,52)	-17,76
6451000	URSSAF/ASEDIC -	333 671,93	6,27	405 561,75	7,30	(71 889,82)	-17,73
6452000	MUTUELLE HUMANIS SALARIES	8 389,97	0,16	6 908,48	0,12	1 481,49	21,44
6453000	MALAKOF MEDERIC -	64 138,00	1,21	101 905,48	1,83	(37 767,48)	-37,06
6453100	APRIONIS PREVOYANCE HUMANIS -	4 494,09	0,08	4 948,04	0,09	(453,95)	-9,17
6454800	PROV CH/SAL A PAYER N/N-1 -	(6 952,87)	-0,13	(2 307,13)	-0,04	(4 645,74)	-201,36
6472000	VERSEMENTS AU CSE	4 823,63	0,09	2 201,51	0,04	2 622,12	119,11
6475000	MEDECINE DU TRAVAIL -	10 085,66	0,19	8 454,97	0,15	1 630,69	19,29
6480000	AUTRES CHARGES DIVERSES [*][*]	17 418,74	0,33	3 598,40	0,06	13 820,34	384,07
6489000	PROV CH/CP PROVISIONNES N/N-1	3 107,42	0,06	2 769,59	0,05	337,83	12,20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		21 725,99	0,41	19 352,29	0,35	2 373,70	12,27
6811200	DOTATION AMORT IMMO CORPOREL	21 725,99	0,41	19 352,29	0,35	2 373,70	12,27
Dotations aux provisions		50 000,00	0,94			50 000,00	
6815000	DOTATIONS PROV CHARGES EXPLOIT	50 000,00	0,94			50 000,00	
Autres charges		0,14				0,14	
6580000	CHARGES DE GESTION COURANTE -	0,14				0,14	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		52 230,83	0,98	62 263,85	1,12	(10 033,02)	-16,11
RESULTAT FINANCIER		2 668,39	0,05	2 223,31	0,04	445,08	20,02
Intérêts et produits financiers		2 668,39	0,05	2 223,31	0,04	445,08	20,02
7680000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 668,39	0,05	2 223,31	0,04	445,08	20,02
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		54 899,22	1,03	64 487,16	1,16	(9 587,94)	-14,87
Produits exceptionnels		154,50		41 730,00	0,75	(41 575,50)	-99,63
7720000	PRODUITS EXCEPT/EXERC ANTERIEU	154,50		41 730,00	0,75	(41 575,50)	-99,63
Charges exceptionnelles		348,40	0,01	125,00		223,40	178,72
6710000	CHARGES EXCEPT OPER GESTION -	200,00		30,00		170,00	566,67
6712000	PENALITES AMENDES	148,40		95,00		53,40	56,21
Résultat exceptionnel		(193,90)		41 605,00	0,75	(41 798,90)	-100,47
Impôts sur les sociétés		630,00	0,01	524,00	0,01	106,00	20,23
6950000	IMPOTS/LES SOCIETES A 24 % -	630,00	0,01	524,00	0,01	106,00	20,23
Report des ressources non utilisées des exercices antér				77 300,00	1,39	(77 300,00)	-100,00
7894000	REPORT SUBV NON UTILISEES EXCE			77 300,00	1,39	(77 300,00)	-100,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées		31 235,94	0,59			31 235,94	
6894000	ENGAGTS A REALISER S/SUBV ATTRIB	31 235,94	0,59			31 235,94	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12	01/01/2018	12	Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
TOTAL DES PRODUITS	5 322 350,89	100,05	5 676 537,85	102,18	(354 186,96)	-6,24
TOTAL DES CHARGES	5 299 511,51	99,62	5 493 669,69	98,89	(194 158,18)	-3,53
Excédent ou déficit de l'exercice	22 839,38	0,43	182 868,16	3,29	(160 028,78)	-87,51
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						



TALENZ ARES

AVIGNON

Le Clos de la Cristole - 354A rue du Bon Vent - BP 10030 - 84004 Avignon Cedex 1
expertise@talenz-ares.fr

ARLES

7 rue du Port - CS 40211 - 13635 Arles Cedex
arles@talenz-ares.fr

BOLLENE

25 avenue Louis Pasteur - CS 50032 - 84501 Bollène Cedex
bolleene@talenz-ares.fr

AIX-EN-PROVENCE

400 chemin de l'Aubère - Immeuble Co-Naissance - 13100 Aix-en-Provence
aix@talenz-ares.fr

LYON

26 rue Berjon - 69009 LYON
lyon@talenz-ares.fr

ALPILLES

13 boulevard de l'Ancien Marché - 13870 Rognonas
alpilles@talenz-ares.fr

PARIS

200, rue Lourmel - 75015 Paris
paris@talenz-ares.fr

<https://aresxpert.talenz.fr>

ASSOCIATION 2 CHOSES LUNE
392 rue des Mercières
69140 RILLIEUX-LA-PAPE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux membres de l'Association 2 CHOSES LUNE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association 2 CHOSES LUNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration, le 18 août 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 société à la fin de cet exercice.

nicolas.guit@aequifi.fr - Tél : + 33 4 72 38 21 40

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon et inscrit au Tableau de l'ordre des Experts-Comptables de Lyon

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

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 analysé les approches appliquées par l'association concernant le rattachement des subventions aux différents sites, notamment en termes de séparation des exercices et avons apprécié le bien fondé de celles-ci dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité, moral et financier du Président arrêté le 18 août 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

Il appartient au conseil d'administration 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 au conseil d'administration d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

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

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

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par le conseil d'administration 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 société 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 Villeurbanne, le 14 septembre 2020



Nicolas Guit
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 972	6 972		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	125 912	66 921	58 991	23 497
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 772		5 772	2 701	
TOTAL (I)		138 670	73 893	64 778	26 214
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 114		1 114	1 037
	Autres créances	14 750		14 750	160
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	2 805 027		2 805 027	2 353 843	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	2 820 892		2 820 892	2 355 039
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 959 562	73 893	2 885 669	2 381 253
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation	7 765	
	Réserves	(45 352)	(156 595)
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	22 839	182 868
	Total des fonds propres	(14 748)	26 273
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	210 860	210 860
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	63 860	
	Total des autres fonds associatifs	274 720	210 860
	Total des fonds associatifs	259 972	237 133
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	50 000	
	Total des provisions	50 000	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	31 236	
	Total des fonds dédiés	31 236	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16	25
	Emprunts et dettes financières divers	2 033	1 083
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 274 494	996 931
	Dettes fiscales et sociales	267 866	319 359
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 793	389
	Produits constatés d'avance	998 259	826 333
	Total des dettes	2 544 461	2 144 120
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 885 669	2 381 253
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	22 839,38	182 868,16
	(1) Dont à moins d'un an	2 544 461	2 144 120
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	16	25
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	43 946	27 731
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	5 048 898	5 324 188
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	18	3
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	43 512	17 362
	Autres produits	183 154	186 000
	Total des produits d'exploitation	5 319 528	5 555 285
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	3 011 548	3 172 952
	Impôts, taxes et versements assimilés	123 972	105 009
	Rémunération du personnel	1 620 875	1 661 667
	Charges sociales	439 177	534 041
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	21 726	19 352
	Dotation aux provisions	50 000	
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	5 267 297	5 493 021
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	52 231	62 264
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 668	2 223
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 668	2 223
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	54 899	64 487
	Produits exceptionnels	155	41 730
	Charges exceptionnelles	348	125
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(194)	41 605
	Impôts sur les sociétés	630	524
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		77 300
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	31 236	
	TOTAL DES PRODUITS	5 322 351	5 676 538
	TOTAL DES CHARGES	5 299 512	5 493 670
	EXCEDENT ou DEFICIT	22 839	182 868
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 885 669** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 322 351** euros et un total **charges** de **5 299 512** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **22 839** euros.

Le résultat réel de l'exercice après retraitement des résultats sous contrôle des tiers financeurs, s'élève à : 33 327,38 euros (cf tableau de passage du résultat comptable au caompte administratif).

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/01/2019** et clôturés le **31/12/2019**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis par le conseil d'administration.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, issues du Règlement n°99.03 du Comité de Réglementation Comptable et du Règlement n°99.01 du 16 février 1999 relatif aux spécificités des associations et des fondations ainsi que des méthodes décrites ci-après .

Le plan comptable de référence est le plan comptable des établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté au cours de l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

Règles et Méthodes Comptables

Néant.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels.

Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Immobilisations corporelles

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

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

L'association fait application des dispositions du CRC 2002-10 repris par le règlement ANC 2014-03, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

L'association ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06 repris par le règlement ANC 2014-03.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon les plans suivants :

- | | |
|---------------------------------------|---------------------|
| - Matériel de transport, | Linéaire 1 à 4 ans, |
| - Matériel de bureau et informatique, | Linéaire 3 à 3 ans, |

Immobilisations financières

Les titres de participations sont évalués aux prix pour lesquels ils ont été acquis.

Dépréciation :

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute desdits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Engagement de retraite (régime à prestations définies)

A leur départ en retraite, les salariés de l'association perçoivent une indemnité conformément à la loi .

Les engagements de retraite, basés sur le droit du travail et les nouvelles modalités de la loi FILLON ont été réalisés selon la méthode dite "Droits accumulés avec projection salariale" (progression 2 %) et avec un taux d'actualisation de 0,80 % dans l'hypothèse d'un départ volontaire à la retraite de 62 ans.

Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes de l'association.

Au 31/12/2019, les engagements de retraite sont égaux à 0€ compte tenu de la faible ancienneté du personnel.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de l'association à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour atteindre son obligation.

Les provisions devenues sans objet au cours de l'exercice sont rapportées au résultat.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 045 euros

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants

Compte tenu de l'organisation, les 3 plus hauts cadres dirigeants s'entendent du Président, du Vice-président et du Trésorier.

Ces fonctions étant remplies par des personnes bénévoles, aucune rémunération ne leur est par conséquent allouée.

Règles et Méthodes Comptables

Evénement postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 sans impact sur les comptes à cette date.

L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures mises en œuvre par le gouvernement, ne peut apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'activité. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'association, la direction n'avait pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	6 972					6 972
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 972					6 972
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	48 350		57 220		2 400	103 170
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 742					22 742
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 092		57 220		2 400	125 912	
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 701		3 070			5 772
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 716		3 070			5 787
TOTAL		80 780		60 290		2 400	138 670

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres	6 972			6 972
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 972			6 972
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	27 653	19 173	2 400	44 427
	Matériel de bureau, mobilier	19 941	2 553		22 494
	Autres immobilisations corporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 595	21 726	2 400	66 921
TOTAL		54 567	21 726	2 400	73 893

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres		50 000		50 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		50 000		50 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL			50 000		50 000
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			50 000		

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 772		5 772
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 114	1 114	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	265	265	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	3 455	3 455	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	11 030	11 030	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	21 636	15 864	5 772
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	16	16		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	2 033	2 033		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 274 494	1 274 494		
	Personnel et comptes rattachés	199 527	199 527		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 511	56 511		
	Impôts sur les bénéfices	630	630		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 198	11 198		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 793	1 793		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	998 259	998 259		
	TOTAL DES DETTES	2 544 461	2 544 461		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		31/12/2019	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION				998 259
Charges et Produits FINANCIERS				
Charges et Produits EXCEPTIONNELS				
TOTAL				998 259

--

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		488 118
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>16</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		287 479
<i>FOURNISSEURS FACT/AVOIR NON PARVENU</i>	<i>286 399</i>	
<i>FACT NON PARVENUES</i>	<i>1 080</i>	
Dettes fiscales et sociales		199 223
<i>PERSONNEL CP ET CH/CP PROVISO</i>	<i>146 999</i>	
<i>PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAY</i>	<i>52 223</i>	
Autres dettes		1 400
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>1 400</i>	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		11 030
Autres créances		11 030
PRODUITS A RECEVOIR	11 030	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2019
Total des produits exceptionnels		155
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS EXCEPT/EXERC ANTERIEU</i>	<i>155</i>	155
Total des charges exceptionnelles		348
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEPT OPER GESTION -</i> <i>PENALITES AMENDES</i>	<i>200</i> <i>148</i>	348
Résultat exceptionnel		(194)

Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	Places Urgences	Place CHRS	Place population	Place CAO/CAES	Siège	
Résultat comptable (a)	22 839	(24 410)	14 427	(13 189)	44 015	1 997	
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ 13 488 - 3 000	+ 13 488 -	+ - 3 000	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	33 327	(10 922)	11 427	(13 189)	44 015	1 997	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	33 327	(10 922)	11 427	(13 189)	44 015	1 997	

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		7 765		7 765
Report à nouveau	(156 595)	126 668		(29 927)
Résultat de l'exercice	182 868	22 839	182 868	22 839
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	210 860			210 860
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		63 860		63 860
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification			15 425	(15 425)
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	237 133	221 133	198 293	259 972

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Fonds dédiés BJ			500	500
Fonds dédiés région occitanie			10 736	10 736
Fonds dediés IML Caen			20 000	20 000
TOTAL			31 236	31 236

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

ASSOCIATION 2 CHOSES LUNE
392 rue des Mercières
69 140 RILLIEUX-LA-PAPE

**Rapport spécial du commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux membres de l'Association 2 CHOSES LUNE,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Villeurbanne, le 14 septembre 2020



Nicolas Guit
Commissaire aux Comptes