

ASSOCIATION CERISE
46 RUE DE MONTORGUEIL

75002 PARIS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

Fait à QUIMPER
Le 15/03/2020

STEPHANE HUITRIC
EXPERT COMPTABLE

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02 98 90 89 00

ASSOCIATION CERISE

46 RUE DE MONTORGUEIL

75002 PARIS

COMPTES ANNUELS au 31/12/2019

Pages

COMPTES ANNUELS

- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Annexe</i>	6 à 11

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02 98 90 89 00

ASSOCIATION CERISE

46 RUE DE MONTORGUEIL

75002 PARIS

COMPTES ANNUELS

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02 98 90 89 00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	9 214	1 731	7 483	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	12 667	11 424	1 243	1 675
	Autres immobilisations corporelles	100 887	49 462	51 425	24 010
	Immobilisations en cours	7 860		7 860	
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Total I	130 643	62 617	68 025	25 700	
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison Total II				
	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				3 277
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	8 833		8 833	5 615
	Autres créances	51 715		51 715	51 462
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	97 216		97 216	174 360	
Charges constatées d'avance (3)	6 651		6 651	5 863	
Total III	164 415		164 415	240 577	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	295 058	62 617	232 441	266 277	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	115 608	115 608
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		13 452
	Autres réserves	12 813	1 281
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	4 234	1 920-
	Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	14 730	1 028	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires			
Total I	147 386	129 449	
	Comptes de liaison		
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		17 460
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III		17 460	
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		7 750
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 599	46 824
	Dettes fiscales et sociales	49 024	59 647
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	336	
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	6 096	5 147
	Total IV	85 055	119 368
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	232 441	266 277

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

78 959

114 221

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	109 993		150 774		40 781	27.05
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	344 704		316 657		28 048	8.86
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	25 865		22 237		3 628	16.32
Collectes						
Cotisations	5 555		4 536		1 019	22.46
Autres produits	969		5 348		4 380	81.89
Total I	487 086		499 552		12 466	2.50
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	11 396		13 585		2 189	16.11
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	204 425		235 804		31 380	13.31
Impôts, taxes et versements assimilés	7 031		6 816		216	3.17
Salaires et traitements	178 700		170 166		8 534	5.02
Charges sociales	69 711		74 625		4 914	6.59
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 631		5 495		2 136	38.87
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 571		2 169		598	27.57
Total II	480 465		508 660		28 195	5.54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	6 621		9 108		15 729	172.70
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		450		94	356	378.56
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		450		94	356	378.56
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		450		94	356	378.56
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		7 071		9 014	16 085	178.45
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 316		898	418	46.62
Produits exceptionnels sur opérations en capital		298		672	374	55.69
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		1 614		1 569	44	2.83
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 428		2 040	2 388	117.07
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		4 428		2 040	2 388	117.07
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		2 815		471	2 344	497.83
Impôts sur les bénéfices (IX)		22			22	
Total des produits (I+III+V+VII)		489 149		501 215	12 066	2.41
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		484 915		510 700	25 785	5.05
Solde intermédiaire		4 234		9 485	13 719	144.64
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				7 565	7 565	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		4 234		1 920	6 154	320.57

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	157 521		165 636		8 115	4.90
TOTAL	157 521		165 636		8 115	4.90
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	157 521		165 636		8 115	4.90
TOTAL	157 521		165 636		8 115	4.90

ASSOCIATION CERISE

46 RUE DE MONTORGUEIL

75002 PARIS

ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02 98 90 89 00

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Tableau de variation des fonds associatifs	9
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Tableau de suivi des fonds dédiés	10
Variation des fonds propres	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Evaluation des valeurs mobilières de placement	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les travaux de rénovation de la Résidence ont été entrepris sur l'exercice.

Après le départ de l'intégralité des locataires courant Juillet 2019, une première tranche de travaux a été engagée à savoir notamment l'aménagement de nouveaux bureaux pour les salariés de l'Association.

L'Association bénéficie pendant la durée prévue des travaux d'une suspension de loyers de la part de l'Association propriétaire.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

Les conséquences du COVID-19 sur les opérations de l'association ne peuvent pas être chiffrés à la date de l'arrêté des comptes et être estimée de manière fiable. Cependant, si l'épidémie continuait à se développer au cours de l'exercice 2020, des risques significatifs sur l'activité, les revenus et la trésorerie pourraient se matérialiser.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est

ANNEXE

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

la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et aux adaptations prévues pour les associations par le règlement n°99-01 du CRC.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 196		8 018
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 667		
Installations générales agencements aménagements divers	29 952		31 291
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 857		2 788
Immobilisations corporelles en cours			7 860
TOTAL	79 476		41 939
TOTAL GENERAL	80 672		49 956

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			9 214	9 214
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			12 667	12 667
Installations générales agencements aménagements divers			61 242	61 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 645	39 645
Immobilisations corporelles en cours			7 860	7 860
TOTAL			121 414	121 414
TOTAL GENERAL			130 628	130 628

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 196	535		1 731
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 992	432		11 424
Installations générales agencements aménagements divers	9 729	4 236		13 965
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 069	2 428		35 497
TOTAL	53 790	7 096		60 886
TOTAL GENERAL	54 986	7 631		62 617

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	535				
Instal.techniques matériel outillage indus.	432				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 236				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 428				
TOTAL	7 096				
TOTAL GENERAL	7 631				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	115 608				115 608
Réserves :					
Autres réserves	13 452	639		1	12 813
Report à nouveau	1 281	1 281		0	
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 920	1 920	4 234	0	4 234
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	1 028		14 000	298	14 730
Provisions réglementées					
TOTAL I	129 449		18 234	297	147 386

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	17 460		17 460		
TOTAL	17 460		17 460		
TOTAL GENERAL	17 460		17 460		
Dont dotations et reprises d'exploitation			17 460		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	8 833	8 833	
Débiteurs divers	51 715	51 715	
Charges constatées d'avance	6 651	6 651	
TOTAL	67 199	67 199	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	29 599	29 599		
Personnel et comptes rattachés	15 003	15 003		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 326	18 326		
Autres impôts taxes et assimilés	15 695	15 695		
Autres dettes	336	336		
Produits constatés d'avance	6 096	6 096		
TOTAL	85 055	85 055		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 750			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Néant

Variation des fonds propres**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	51 070
Total	51 070

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 031
Dettes fiscales et sociales	27 332
Autres dettes	336
Total	50 699

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		6 651
Total		6 651
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		6 096
Total		6 096

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

La valorisation du bénévolat est effectuée suivant le bareme suivant:

- Fonction Dirigeant (Bénévoles administrateurs) :

3 fois le Smic horaire augmenté des charges patronales (50%), soit 30,09 €/heure

Le nombre d'heures effectuées est de 1175 soit 53034 €

- Fonction Animateur (Bénévoles activités)

1,5 fois le Smic horaire augmenté des charges patronales (50%), soit 15,04 €/heure

Le nombre d'heures effectuées est de 4630 (dont 4430 lié au centre social et 200 lié à la résidence d'hébergement temporaire), soit 104 488€

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.