



Philippe Bertrand Expert comptable Commissaire aux comptes

Parc Kennedy Bât A1 - 285 rue Gilles Roberval - 30 900 Nîmes

Tel : 04 66 26 95 07 Fax 04 11 71 50 07 Portable : 06 09 23 33 44 Email : bertrand.expert@sfr.fr

COMPTES ANNUELS

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

Assoc. HH GESTION GARD

41 Rue

du Grand Couvent

30000 NIMES

Fait à : NIMES

Le : 10/06/2020

SOMMAIRE

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 16

Cabinet Philippe Bertrand

285 Rue Gilles Roberval

Parc Kennedy bat A1

30900 NIMES

0466269507

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

Assoc. HH GESTION GARD
41 Rue
du Grand Couvent
30000 NIMES

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Conformément à notre lettre de mission en date du 21/03/2015, 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 qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	539 799.15 Euros
- Produits d'exploitation,	467 228.28 Euros
- Résultat net comptable,	3 059.09 Euros

Fait à NIMES
Le 23/03/2020

Philippe BERTRAND

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	58 815	23 476	35 339	47 106	11 767	24.98
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	153		153	153			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	58 967	23 476	35 491	47 258	11 767	24.90	
Comptes de liaison							
Total II							
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	22 344		22 344	39 949	17 605	44.07
	Autres créances	16 839		16 839	5 003	11 836	236.59
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	464 717		464 717	521 246	56 530	10.85	
Charges constatées d'avance (3)	408		408		408		
Total III	504 308		504 308	566 198	61 890	10.93	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	563 275	23 476	539 799	613 457	73 657	12.01	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	60 186		27 077		33 109	122.28
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	3 059		33 109		30 050	90.76
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports			5 000		5 000	100.00	
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	63 245		65 186		1 941	2.98	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	69 000		69 000			
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III	69 000		69 000				
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	21 000		21 000			
	Emprunts et dettes financières divers	95 776		88 706		7 070	7.97
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 828		240 443		14 386	5.98
	Dettes fiscales et sociales	17 373		17 351		22	0.12
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			6 053		6 053	100.00
	Autres dettes	18 577		105 717		87 140	82.43
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	407 554		479 271		71 717	14.96
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		539 799		613 457		73 657	12.01

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

407 554 479 271

(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	127 908		130 844		2 936	2.24
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	336 640		336 640			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			457		457	100.00
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	2 680		789		1 892	239.91
Total I	467 228		468 730		1 501	0.32
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	55 315		52 715		2 600	4.93
Impôts, taxes et versements assimilés	1 437		1 382		55	3.96
Salaires et traitements	89 798		86 941		2 857	3.29
Charges sociales	35 269		40 180		4 910	12.22
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 767		7 547		4 220	55.92
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	267 528		312 541		45 013	14.40
Autres charges (2)	1 994		1 951		42	2.17
Total II	463 108		503 257		40 149	7.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 120		34 528		38 648	111.93
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				564	564	100.00
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V				564	564	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 013		150		863	575.47
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	1 013		150		863	575.47
2. Résultat financier (V-VI)	1 013		414		1 427	344.79
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 107		34 114		37 221	109.11
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48				48	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	48				48	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	48				48	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	467 228		469 294		2 065	0.44
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	464 169		503 407		39 238	7.79
Solde intermédiaire	3 059		34 114		37 173	108.97
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			67 223		67 223	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	3 059		33 109		30 050	90.76

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
Ecart N / N-1				
Euros				
%				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	17 081		14 257	
TOTAL	17 081		14 257	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	17 081		14 257	
TOTAL	17 081		14 257	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 338.67	47 105.67	11 767.00	24.98
21810000 Agencements	58 814.67	58 814.67		
28181000 Amortissement agencements	23 476.00	11 709.00	11 767.00	100.50
AUTRES TITRES IMMOBILISES	152.50	152.50		
27110000 Actions	152.50	152.50		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	35 491.17	47 258.17	11 767.00	24.90
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	22 343.94	39 949.20	17 605.26	44.07
41100000 Clients/usagers	22 343.94	11 943.65	10 400.29	87.08
41800000 FAE		28 005.55	28 005.55	100.00
AUTRES CREANCES	16 839.18	5 002.85	11 836.33	236.59
43760000 Accor tr		93.50	93.50	100.00
46720000 Compte liaison aivs	623.48		623.48	
46722000 Avance nd des mines	2 890.80	4 010.95	1 120.15	27.93
46722300 Avance Foncière ND des Mines	6 024.90		6 024.90	
46723000 Avance ffh vergeze		898.40	898.40	100.00
46870000 Produits a recevoir	7 300.00		7 300.00	
DISPONIBILITES	464 716.88	521 246.40	56 529.52	10.85
51200000 Crédit coopératif	103 411.92	178 144.04	74 732.12	41.95
51220000 Credit coop mandataires	285 152.28	267 468.83	17 683.45	6.61
51230000 Livret a	76 152.68	75 585.79	566.89	0.75
53100000 Caisse siege social		47.74	47.74	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	407.98		407.98	
48600000 Charges constatées d'avance	407.98		407.98	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	504 307.98	566 198.45	61 890.47	10.93
TOTAL GENERAL	539 799.15	613 456.62	73 657.47	12.01

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	60 185.85	27 076.55	33 109.30	122.28
11000000 Report a nouveau	60 185.85	27 076.55	33 109.30	122.28
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 059.09	33 109.30	30 050.21	90.76
APPORTS		5 000.00	5 000.00	100.00
10311000 Apport airdie		5 000.00	5 000.00	100.00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	63 244.94	65 185.85	1 940.91	2.98
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	69 000.00	69 000.00		
19400000 Fonds dedies iml	69 000.00	69 000.00		
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	69 000.00	69 000.00		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	21 000.00	21 000.00		
16400000 Emprunts aupres etablis. de cr	21 000.00	21 000.00		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	95 775.96	88 706.11	7 069.85	7.97
16550000 Cautionnements	67 581.64	58 706.11	8 875.53	15.12
16700000 Emprunt sifa	28 194.32	30 000.00	1 805.68	6.02
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	254 828.35	240 442.85	14 385.50	5.98
40100000 Fournisseurs	249 867.90	236 590.43	13 277.47	5.61
40810000 Fnp	4 960.45	3 852.42	1 108.03	28.76
DETTE FISCALES ET SOCIALES	17 372.62	17 351.06	21.56	0.12
42820000 Dettes provisio. pour conges p	4 717.51	3 744.89	972.62	25.97
42860000 Oeuvres sociales	80.00	80.00		
43100000 Urssaf	6 069.96	6 285.51	215.55	3.43
43730000 Caisses de retraites et prevoy	572.85	357.10	215.75	60.42
43736000 Malakoff mederic	1 410.96	2 321.12	910.16	39.21
43737000 Mutuelle klesia		1 045.98	1 045.98	100.00
43760000 Accor tr	297.50		297.50	
43780000 Autres organismes sociaux dive	1 406.00	1 382.10	23.90	1.73
43820000 Charges sociales sur conges pa	2 424.92	2 134.36	290.56	13.61
44210000 P.A.S.S.	392.92		392.92	
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		6 053.30	6 053.30	100.00
40400000 Frs immobilisations		6 053.30	6 053.30	100.00
AUTRES DETTES	18 577.28	105 717.45	87 140.17	82.43
46710000 Compte liaison hh gard	3 889.64	41 202.22	37 312.58	90.56
46720100 Trésorerie st gilles à remb		1 696.75	1 696.75	100.00
46722500 Avance tx pannekoucke		583.97	583.97	100.00
46730000 Ass impayes aivs	2 154.80	2 234.51	79.71	3.57
46860000 Autres charges à payer	12 532.84	60 000.00	47 467.16	79.11
TOTAL DETTES	407 554.21	479 270.77	71 716.56	14.96
TOTAL GENERAL	539 799.15	613 456.62	73 657.47	12.01

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	127 908.00	130 843.64	2 935.64	2.24
70600000 Prestations de services	11 521.03	39 217.13	27 696.10	70.62
70620000 Honoraires mr	30 700.21	22 987.30	7 712.91	33.55
70630000 Honoraires aivs	76 661.76	65 419.21	11 242.55	17.19
70631000 Frais d'actes	9 025.00	3 220.00	5 805.00	180.28
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	336 640.00	336 640.00		
74110000 Subventions ddtm	10 000.00	10 000.00		
74300100 Subventions iml	319 640.00	319 640.00		
74400000 Subventions nîmes métropole	7 000.00	7 000.00		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		457.46	457.46	100.00
79110000 Ij		457.46	457.46	100.00
AUTRES PRODUITS	2 680.28	788.53	1 891.75	239.91
75800000 Produits divers	1 627.13	0.09	1 627.04	NS
75813000 Dons benevoles	1 053.15	788.44	264.71	33.57
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	467 228.28	468 729.63	1 501.35	0.32
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	55 314.82	52 715.31	2 599.51	4.93
60610000 Fournitures non stock. eau, én	1 951.84	2 172.44	220.60	10.15
60630000 Fournit. entretien & petit equ	113.50	1 145.85	1 032.35	90.09
60640000 Fournitures administratives	2 315.68	656.70	1 658.98	252.62
61320000 Locations immobilières	4 448.84	6 100.00	1 651.16	27.07
61350000 Locations mobilières	2 262.60	2 218.70	43.90	1.98
61500000 Entretien des bureaux	864.00	864.00		
61520000 Entretien immobilier	354.00	465.08	111.08	23.88
61560000 Maintenance	1 922.53	887.51	1 035.02	116.62
61600000 Primes d'assurance	2 978.16	2 309.64	668.52	28.94
61820000 Formation	6 551.45	455.00	6 096.45	NS
61830000 Documentation technique	197.85	148.39	49.46	33.33
62110000 Personnel intérimaire	5 845.68		5 845.68	
62140000 Personnel détaché		12 000.00	12 000.00	100.00
62260000 Honoraires	8 954.17	8 156.55	797.62	9.78
62500000 Deplacem. missions et receptio	2 808.14	2 450.07	358.07	14.61
62510000 Voyages et déplacements	1 701.13	788.44	912.69	115.76
62600000 Frais postaux et de télécomm.	3 736.83	4 529.51	792.68	17.50
62610000 Téléphone	3 222.71	1 937.53	1 285.18	66.33
62700000 Services bancaires et assim.	854.19	1 055.09	200.90	19.04
62750000 Frais bancaires aivs	1 978.32	1 811.81	166.51	9.19
62810000 Concours divers (cotisations,.)	2 253.20	2 563.00	309.80	12.09
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 436.90	1 382.10	54.80	3.96
63330000 Part. employ. a form. prof. c	1 405.90	1 382.10	23.80	1.72
63530000 Droits divers	31.00		31.00	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	89 798.31	86 941.04	2 857.27	3.29
64100000 Rémunération du personnel	87 031.11	86 381.76	649.35	0.75
64120000 Prov/cp	972.62	495.59	477.03	96.25
64150000 Primes Macron	1 200.00		1 200.00	
64160000 Ijss	594.58	63.69	530.89	833.55

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES SOCIALES	35 269.24	40 179.72	4 910.48	12.22
64510000 Cotisations urssaf	19 305.02	24 350.17	5 045.15	20.72
64530000 Cotisations aux caisses retr.	5 111.60	5 053.35	58.25	1.15
64536000 Humanis	1 073.97	777.41	296.56	38.15
64537000 Klesia	2 560.41	2 510.28	50.13	2.00
64540000 Cotisations assedic	3 655.28	3 628.02	27.26	0.75
64580000 Prov charges/cp	290.56	288.82	1.74	0.60
64750000 Medecine du travail, pharmacie	356.40	435.77	79.37	18.21
64800000 Tickets restaurant	2 736.60	3 003.90	267.30	8.90
64810000 Tickets restaurant frais de ge	179.40	132.00	47.40	35.91
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	11 767.00	7 547.00	4 220.00	55.92
68112000 Dot amortissements	11 767.00	7 547.00	4 220.00	55.92
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	267 528.16	312 540.66	45 012.50	14.40
65700100 Iml partenaires	248 459.85	289 667.42	41 207.57	14.23
65700200 Iml aides aux locataires		10 323.34	10 323.34	100.00
65700300 Travaux iml	14 796.65	10 413.27	4 383.38	42.09
65700400 Iml contentieux	4 271.66	2 136.63	2 135.03	99.93
AUTRES CHARGES	1 993.82	1 951.41	42.41	2.17
65110000 Redev. concess. brev, lic, mar	1 993.20	1 943.40	49.80	2.56
65800000 Charges diverses	0.62	8.01	7.39	92.26
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	463 108.25	503 257.24	40 148.99	7.98
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 120.03	34 527.61	38 647.64	111.93
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		563.91	563.91	100.00
76000000 Produits financiers		563.91	563.91	100.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		563.91	563.91	100.00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 013.20	150.00	863.20	575.47
66110000 Interets emprunts	1 013.20	150.00	863.20	575.47
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 013.20	150.00	863.20	575.47
RESULTAT FINANCIER	1 013.20	413.91	1 427.11	344.79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 106.83	34 113.70	37 220.53	109.11
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	47.74		47.74	
67100000 Charges exceptionnelles	47.74		47.74	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	47.74		47.74	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	47.74		47.74	
TOTAL PRODUITS	467 228.28	469 293.54	2 065.26	0.44
TOTAL DES CHARGES	464 169.19	503 407.24	39 238.05	7.79

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 059.09	34 113.70	37 172.79	108.97
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		67 223.00	67 223.00	100.00
78900000 Reprise fonds dédiés		67 223.00	67 223.00	100.00
EXCEDENTS OU DEFICITS	3 059.09	33 109.30	30 050.21	90.76

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanence ou changement de méthodes	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Tableau de suivi des fonds dédiés	14
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 539 799.15 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 467 228.28 Euros et dégageant un excédent de 3 059.09 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- 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 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.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	58 815		
TOTAL	58 815		
Autres titres immobilisés	153		
TOTAL	153		
TOTAL GENERAL	58 967		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			58 815	58 815
TOTAL			58 815	58 815
Autres titres immobilisés			153	153
TOTAL			153	153
TOTAL GENERAL			58 967	58 967

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	11 709	11 767		23 476
TOTAL	11 709	11 767		23 476
TOTAL GENERAL	11 709	11 767		23 476

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	11 767				
TOTAL	11 767				
TOTAL GENERAL	11 767				

ANNEXE

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

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	22 344	22 344	
Débiteurs divers	16 839	16 839	
Charges constatées d'avance	408	408	
TOTAL	39 591	39 591	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	21 000	3 854	17 146	
Emprunts et dettes financières divers	95 776	74 896	20 880	
Fournisseurs et comptes rattachés	254 828	254 828		
Personnel et comptes rattachés	4 798	4 798		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 182	12 182		
Autres impôts taxes et assimilés	393	393		
Autres dettes	18 577	18 577		
TOTAL	407 554	369 528	38 026	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 806			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
IML fonds structurels		69 000			69 000
TOTAL		69 000			69 000

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	7 300
Total	7 300

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 960
Dettes fiscales et sociales	7 222
Autres dettes	12 533
Total	24 716

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat a été évalué sur la base de 1703 heures SUR LA BASE DU smic soit 17 081 €