



ESPOIR ORANGE ET REVE BLEU

2733 AV Albert Einstein

34967 MONTPELLIER CEDEX 2

0467154600



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019



TARRINHA Directeur comptable

Chez MHSC - Domaine de Grammont

34967 MONTPELLIER

Téléphone : 0467154634





SOMMAIRE





SOMMAIRE





REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1 janvier 2019 au 31 décembre 2019.

« Les comptes au 31/12/2019 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 homologué par arrêté du 26/12/2016 et le règlement de l'ANC n° 2018-01, modifiant le règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014 relatif au plan comptable général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). »

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,
- " Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ENGAGEMENTS HORS-BILAN

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

Neant

ESPOIR ORANGE ET REVE BLEU

	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE				
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	5 439		5 439	2 506
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	46 880		46 880	53 022
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)				
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	52 318		52 318	55 528
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	52 318		52 318	55 528
(1) Dont droit au bail		(2) Dont à moins d'un an	(3) Dont à moins d'un an	5 439
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	1 000	1 000
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre	37 072	31 856
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	7 379	5 216
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	45 451	38 072
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		10 565
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 761	4 479
Dettes fiscales et sociales		2 307
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	106	106
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV DETTES	6 867	17 456
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	52 318	55 528
(1) A plus d'un an	A moins d'un an	6 867
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises	3 420	
- Production vendue [biens et services]		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	3 420	
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation		
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
- Cotisations		
- Autres produits	25 396	65 150
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	28 816	65 150
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises	3 342	9 394
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	17 284	39 668
- Impôts, taxes et versements assimilés		108
- Salaires et traitements		8 376
- Charges sociales		1 959
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- 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	590	231
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	21 216	59 737
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	7 600	5 413
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	102	90
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS	102	90
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)	323	287
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES	323	287
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	(221)	(197)

	31/12/2019	31/12/2018
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	7 379	5 216
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opérations en capital		
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opérations en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Impôts sur les bénéfices (VII)		
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	28 918	65 240
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	21 539	60 024
EXCEDENT OU DEFICIT	7 379	5 216
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		



ESPOIR ORANGE ET REVE BLEU

2733 AV Albert Einstein

34967 MONTPELLIER CEDEX 2

0467154600



Détail des comptes de Bilan et du Compte de Résultat

31/12/2019



TARRINHA Directeur comptable

Chez MHSC - Domaine de Grammont

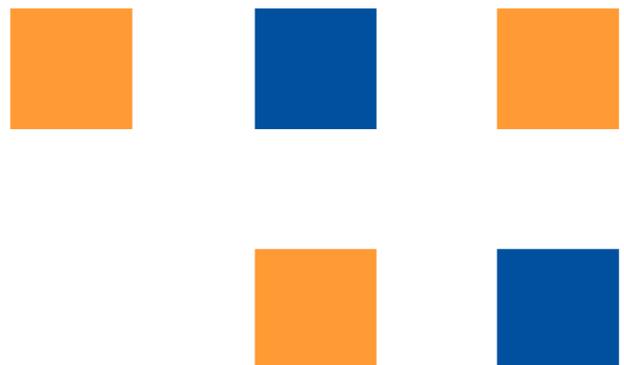
34967 MONTPELLIER

Téléphone : 0467154634





Détail des comptes du Bilan

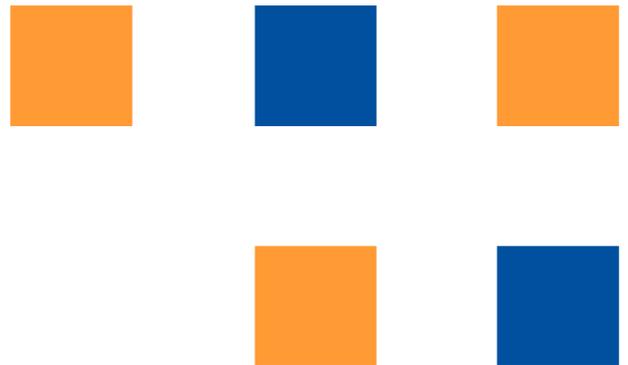


Bilan Actif (Association)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2019	Net N-1 31/12/2018	Variation En valeur	Variation En %
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
STOCKS ET EN-COURS						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES						
CRÉANCES						
Autres créances	5 438,58		5 438,58	2 506,46	2 932,12	116,98
40110000 Fournisseurs - Achats Biens				1 500,00	-1 500,00	-100,00
43750000 Retraite complémentaire				1 006,46	-1 006,46	-100,00
45500000 Sociétaires - comptes coura	5 438,58		5 438,58		5 438,58	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
INSTRUMENTS DE TRESORERIE						
DISPONIBILITES						
Disponibilités	46 879,74		46 879,74	53 021,71	-6 141,97	-11,58
51210000 Banques CE	46 879,74		46 879,74	53 021,71	-6 141,97	-11,58
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	52 318,32		52 318,32	55 528,17	-3 209,85	-5,78
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	52 318,32		52 318,32	55 528,17	-3 209,85	-5,78
X						

Bilan Passif (Association)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	En valeur	En %
FONDS ASSOCIATIFS				
<i>Fonds propres</i>				
Fonds associatif sans droit de reprise	1 000,00	1 000,00	0,00	
10240000 Apports sans droit de reprise	1 000,00	1 000,00		
Report à nouveau sur gestion propre	37 071,86	31 856,04	5 215,82	16,37
11000000 Report à nouveau	37 071,86	31 856,04	5 215,82	16,37
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	7 379,20	5 215,82	2 163,38	41,48
<i>Autres fonds associatifs</i>				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	45 451,06	38 071,86	7 379,20	19,38
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
FONDS DEDIES				
DETTES				
Emprunts et dettes financières diverses		10 564,54	-10 564,54	-100,00
45500000 Sociétaires - comptes courants		10 564,54	-10 564,54	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 761,06	4 479,06	2 282,00	50,95
40110000 Fournisseurs - Achats Biens & Serv.	4 481,06	639,06	3 842,00	601,20
40810000 FNP - Fournisseurs Biens & Services	2 280,00	3 840,00	-1 560,00	-40,63
Dettes fiscales et sociales		2 306,51	-2 306,51	-100,00
42820000 Provisions congés à payer		1 445,60	-1 445,60	-100,00
43100000 URSSAF		57,41	-57,41	-100,00
43710000 Médecine du travail		96,04	-96,04	-100,00
43730000 Caisses Retraites & Prévoyance		141,81	-141,81	-100,00
43740000 Formation continue		35,41	-35,41	-100,00
43751100 Prévoyance		177,94	-177,94	-100,00
43782000 Charges Sociales s/Prov Congés		352,30	-352,30	-100,00
Autres dettes	106,20	106,20	0,00	
46700000 Autres comptes débiteurs/créditeurs	106,20	106,20		
TOTAL DETTES (IV)	6 867,26	17 456,31	-10 589,05	-60,66
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	52 318,32	55 528,17	-3 209,85	-5,78
X				



Détail des comptes du Compte de résultat



Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	3 420,00		3 420,00	
70700000 Ventes de Marchandises	3 420,00		3 420,00	
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	3 420,00		3 420,00	
Autres produits	25 395,98	65 149,63	-39 753,65	-61,02
75400000 Collectes	23 167,04	65 149,63	-41 982,59	-64,44
75800000 Autres produits de gestion courante	2 228,94		2 228,94	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	28 815,98	65 149,63	-36 333,65	-55,77
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises	3 341,91	9 394,36	-6 052,45	-64,43
60700000 Achats de marchandises	3 341,91	9 394,36	-6 052,45	-64,43
Autres achats et charges externes	17 283,90	39 668,29	-22 384,39	-56,43
60680000 Autres matières & fournitures		6 109,90	-6 109,90	-100,00
61680000 Autres assurances		-40,66	40,66	100,00
61810000 Documentation générale		50,00	-50,00	-100,00
62262000 Honoraires Comptables	2 940,00	1 920,00	1 020,00	53,13
62360000 Catalogues & Imprimés	996,00	864,00	132,00	15,28
62380000 Divers - dons courants etc..	12 267,04	14 300,00	-2 032,96	-14,22
62510000 Voyages & déplacements		821,60	-821,60	-100,00
62570000 Réceptions		14 634,00	-14 634,00	-100,00
62620000 Frais de télécommunications	1 080,86	1 009,45	71,41	7,07
Impôts, taxes et versements assimilés		107,76	-107,76	-100,00
63120000 Taxe D'apprentissage		47,04	-47,04	-100,00
63130000 Formation Continue		60,72	-60,72	-100,00
Salaires et traitements		8 376,06	-8 376,06	-100,00
64116000 Salaires ADM		7 800,00	-7 800,00	-100,00
64117000 Salaire Guso		576,06	-576,06	-100,00
Charges sociales		1 958,96	-1 958,96	-100,00
64510000 URSSAF		1 117,24	-1 117,24	-100,00
64517000 Cotisations Guso		273,93	-273,93	-100,00
64531000 PREVOYANCE RETRAITE NON CADRE		494,47	-494,47	-100,00
64571000 PREVOYANCE NON CADRE		49,92	-49,92	-100,00
64750000 Médecine du Travail		23,40	-23,40	-100,00
Autres charges	590,08	231,40	358,68	155,00
65810000 Charges Div de Gestion courante	590,08	231,40	358,68	155,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	21 215,89	59 736,83	-38 520,94	-64,48
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	7 600,09	5 412,80	2 187,29	40,41
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	102,20	90,35	11,85	13,12
76800000 Autres produits financiers	102,20	90,35	11,85	13,12
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	102,20	90,35	11,85	13,12
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées	323,09	287,33	35,76	12,45
66160000 Intérêts Bancaires	323,09	287,33	35,76	12,45
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	323,09	287,33	35,76	12,45
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-220,89	-196,98	-23,91	-12,14
X				

Détail des Comptes

ESPOIR ORANGE ET REVE BLEU

Période du 01/01/19 au 31/12/19

Edition du 28/03/20

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Compte de Résultat - Page 2 (Assoc)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I -II +III - IV)	7 379,20	5 215,82	2 163,38	41,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	28 918,18	65 239,98	-36 321,80	-55,67
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	21 538,98	60 024,16	-38 485,18	-64,12
EXCEDENT OU DEFICIT	7 379,20	5 215,82	2 163,38	41,48
Eval. DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
CHARGES				
X				



ANNEXES



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	31 856			31 856
Résultat comptable de l'exercice	5 216	7 379	5 216	7 379
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	37 072	7 379	5 216	39 235

EVOLUTION DE LA RESERVE DE TRESORERIE

	RESERVES	PROVISIONS REGLEMENTEES	
	Sur affectation des résultats	Par majoration	Cumulée
Reprise antérieure			
Exercice N-6			
Exercice N-5			
Exercice N-4			
Exercice N-3			
Exercice N-2			
Exercice N-1			
Exercice N			
TOTAUX			

Détail des Comptes de la balance

ESPOIR ORANGE ET REVE BLEU

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 28/03/20

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux i7 13.10

Numéro et intitulé des comptes	31/12/2019		31/12/2018		Variations	
	Mouvements		Soldes	Soldes	En valeur	En %
	Débit	Crédit				
10240000 Apports sans droit de reprise		1 000,00	-1 000,00	-1 000,00		
11000000 Report à nouveau		37 071,86	-37 071,86	-31 856,04	-5 215,82	-16,37
12000000 Bénéfice de l'exercice	5 215,82	5 215,82				
40110000 Fournisseurs - Achats Biens & Servi.	22 644,09	27 125,15	-4 481,06	860,94	-5 342,00	-620,48
40810000 FNP - Fournisseurs Biens & Servi	3 840,00	6 120,00	-2 280,00	-3 840,00	1 560,00	40,63
42105000 Rémunérations - Mai	940,30	940,30				
42820000 Provisions congés à payer	1 445,60	1 445,60		-1 445,60	1 445,60	100,00
43100000 URSSAF	4 765,41	4 765,41		-57,41	57,41	100,00
43710000 Médecine du travail	96,04	96,04		-96,04	96,04	100,00
43730000 Caisses Retraites & Prévoyance	141,81	141,81		-141,81	141,81	100,00
43740000 Formation continue	282,05	282,05		-35,41	35,41	100,00
43750000 Retraite complémentaire	4 047,40	4 047,40		1 006,46	-1 006,46	-100,00
43751100 Prévoyance	223,15	223,15		-177,94	177,94	100,00
43782000 Charges Sociales s/Prov Congés	352,30	352,30		-352,30	352,30	100,00
45500000 Sociétaires - comptes courants	23 607,36	18 168,78	5 438,58	-10 564,54	16 003,12	151,48
46700000 Autres comptes débiteurs/créditeur		106,20	-106,20	-106,20		
51210000 Banques CE	78 984,86	32 105,12	46 879,74	53 021,71	-6 141,97	-11,58
60680000 Autres matières & fournitures				6 109,90	-6 109,90	-100,00
60700000 Achats de marchandises	19 799,27	16 457,36	3 341,91	9 394,36	-6 052,45	-64,43
61680000 Autres assurances				-40,66	40,66	100,00
61810000 Documentation générale				50,00	-50,00	-100,00
62262000 Honoraires Comptables	6 780,00	3 840,00	2 940,00	1 920,00	1 020,00	53,13
62360000 Catalogues & Imprimés	996,00		996,00	864,00	132,00	15,28
62380000 Divers - dons courants etc..	12 267,04		12 267,04	14 300,00	-2 032,96	-14,22
62510000 Voyages & déplacements				821,60	-821,60	-100,00
62570000 Réceptions				14 634,00	-14 634,00	-100,00
62620000 Frais de télécommunications	1 080,86		1 080,86	1 009,45	71,41	7,07
63120000 Taxe D'apprentissage				47,04	-47,04	-100,00
63130000 Formation Continue				60,72	-60,72	-100,00
64116000 Salaires ADM				7 800,00	-7 800,00	-100,00
64117000 Salaire Guso				576,06	-576,06	-100,00
64510000 URSSAF				1 117,24	-1 117,24	-100,00
64517000 Cotisations Guso				273,93	-273,93	-100,00
64531000 PREVOYANCE RETRAITE NON				494,47	-494,47	-100,00
64571000 PREVOYANCE NON CADRE				49,92	-49,92	-100,00
64750000 Médecine du Travail				23,40	-23,40	-100,00
65810000 Charges Div de Gestion courante	590,08		590,08	231,40	358,68	155,00
66160000 Intérêts Bancaires	323,09		323,09	287,33	35,76	12,45
70700000 Ventes de Marchandises		3 420,00	-3 420,00		-3 420,00	
75400000 Collectes		23 167,04	-23 167,04	-65 149,63	41 982,59	64,44
75800000 Autres produits de gestion courante	60,49	2 289,43	-2 228,94		-2 228,94	
76800000 Autres produits financiers		102,20	-102,20	-90,35	-11,85	-13,12
88000100 Charges Sociales Paie				1 742,92	-1 742,92	-100,00
88000200 Charges Sociales Paie				-1 742,92	1 742,92	100,00
89000000 Compte de Report	5 215,82	5 215,82				
Totaux des comptes de bilan	146 586,19	139 206,99	7 379,20	5 215,82	2 163,38	41,48
Totaux des comptes de gestion	41 896,83	49 276,03	-7 379,20	-5 215,82	-2 163,38	-41,48
Total de la balance	188 483,02	188 483,02			0,00	