

COMPTES ANNUELS

en euros

TICKET FOR CHANGE

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

Bilan au 31/12/2019

98 RUE D'ABOUKIR
75002 PARIS

SIRET : 80153646700039

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2

BILAN

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	15
Liste des filiales et participations	17
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances	21
Etat des dettes	22
Charges à payer et produits à recevoir	23
Produits et charges constatés d'avance	24
Variation des fonds propres art.431-5	25
Honoraires des commissaires aux comptes	26

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	18 079	3 786	14 292	17 908
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 585	49	2 537	
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	880	499	380	674
Autres immobilisations corporelles	21 444	10 654	10 790	14 544
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1		1	1
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 050		13 050	12 589
TOTAL I	56 039	14 989	41 050	45 715
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	1 706		1 706	
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	83 403	250	83 153	79 820
Créances reçues par legs ou donations	60		60	
Autres	343 411		343 411	164 824
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	429 927		429 927	220 013
Charges constatées d'avance	7 579		7 579	19 994
TOTAL III	866 086	250	865 836	484 650
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	922 125	15 239	906 886	530 366

Bilan Passif

BILAN PASSIF	31/12/2019	31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	244 752	198 228
Excédent ou déficit de l'exercice	196 746	46 524
Situation nette	441 499	244 752
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	441 499	244 752
Comptes de liaison II		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 496	62 893
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	106 142	79 490
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 447	1 033
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	295 302	142 197
TOTAL V	465 388	285 613
Ecart de conversion passif VI		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	906 886	530 366

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	4 089	7 352
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	424 154	184 561
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	124 836	63 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 267	323
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	814 094	906 248
TOTAL I	1 372 440	1 161 484
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	9 786	3 879
Variation de stocks	-1 706	
Autres achats et charges externes	424 157	352 392
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	23 341	33 977
Salaires et traitements	538 092	503 782
Charges sociales	192 549	213 203
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 815	6 928
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	698	199
TOTAL II	1 196 732	1 114 361
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	175 708	47 123
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	4	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	5	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	5	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	5	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	175 708	47 123

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	-90	
Sur opérations en capital	50	1 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	909	
TOTAL V	869	1 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	249	25
Sur opérations en capital	682	1 132
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	931	1 157
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-62	-157
Participations des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	-21 101	442
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 373 314	1 162 484
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 176 568	1 115 960
EXCEDENT OU DEFICIT	196 746	46 524

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	14 292.20	17 907.94	-3 615.74	-20.19
20500000 Site internet	18 078.68	18 078.68		
28050000 Amort Site internet	-3 786.48	-170.74	-3 615.74	-1 000.00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	2 536.58		2 536.58	-
21200000 Agencements et aménagements des constructions	2 585.42		2 585.42	-
28120000 Agencements, aménagements de terrains (même ventilation que celle du c...	-48.84		-48.84	-
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	380.34	673.53	-293.19	-43.62
21500000 Installations techniques, matériel et outillage industriels	879.58	879.58		
28150000 Amort Installations techniques, matériel et outillage industriels	-499.24	-206.05	-293.19	-142.23
Autres immobilisations corporelles	10 790.14	14 544.24	-3 754.10	-25.81
21810000 Installations générales, agencements, aménagements divers	6 133.20	6 133.20		
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	15 311.27	15 052.73	258.54	1.71
28181000 Amort Installations générales, agencements, aménagements divers	-1 357.27	-743.95	-613.32	-82.39
28183000 Amort Matériel de bureau et matériel informatique	-9 297.06	-5 897.74	-3 399.32	-57.63
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées	1.00	1.00		
26100000 Titres de participation	1.00	1.00		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 050.00	12 588.75	461.25	3.66
27500000 Dépôts et cautionnements versés	13 050.00	12 588.75	461.25	3.66
TOTAL I	41 050.26	45 715.46	-4 665.20	-10.20
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	1 706.40		1 706.40	-
31000000 Stocks de marchandises	1 706.40		1 706.40	-
<i>Créances</i>				
Créances clients et comptes rattachés	83 153.23	79 819.97	3 333.26	4.18
41100000 Usagers - Secteur lucratif - 20%	72 423.23	79 819.97	-7 396.74	-9.27
41120000 Usagers - Secteur non lucratif - 0%	4 955.00		4 955.00	-
41130000 Usagers - Livres - 5.5%	2 175.00		2 175.00	-
41600000 Créances douteuses ou litigieuses	250.00		250.00	-
41810000 Usagers, Produits non facturés	3 600.00		3 600.00	-
49100000 Provisions pour dépréciation des comptes d'usagers (et organismes de pris...	-250.00		-250.00	-

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Créances reçues par legs ou donations	60.00		60.00	-
46200000 Créances/cessions immobil	60.00		60.00	-
Autres	343 411.08	164 823.68	178 587.40	108.35
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	2 615.00	2 547.00	68.00	2.67
43770000 Participation Tickets Restaurants	616.00	280.00	336.00	120.00
44100000 Subventions à recevoir	125 000.00		125 000.00	-
44400000 Etat - Impôts sur les bénéfices	4 235.53	22 310.00	-18 074.47	-81.01
44450000 Etat - Impôt sur les sociétés (organismes sans but lucratif)	25 633.00		25 633.00	-
44550000 TVA à décaisser		41.00	-41.00	-100.00
44562000 TVA déductible s/ immobilisations 20%		420.84	-420.84	-100.00
44565200 TVA déductible		2 763.84	-2 763.84	-100.00
44566100 TVA déductible sur ABS Tx Mixte 13%	682.44		682.44	-
44566990 TVA D MIXTE A REGULARISER	2 872.30		2 872.30	-
44566991 TVA déductible à régulariser	1 446.30		1 446.30	-
44588000 TVA à régulariser	196.66		196.66	-
44711000 Taxe sur les salaires		3 864.00	-3 864.00	-100.00
44713000 Formation professionnelle continue	539.85		539.85	-
46870000 Produits à recevoir	860.00	132 597.00	-131 737.00	-99.35
46871000 Produits à recevoir - Mécénat	178 714.00		178 714.00	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	429 926.60	220 012.89	209 913.71	95.41
51210000 Banque : CIC CC	229 503.70	159 583.80	69 919.90	43.81
51230000 Banque : CIC GOOGLE	400.00	60 312.10	-59 912.10	-99.34
51240000 Banque : CIC LIVRET A	200 000.00	109.49	199 890.51	+1 000.00
53000000 Caisse	22.90	7.50	15.40	187.50
Charges constatées d'avance	7 578.81	19 993.61	-12 414.80	-62.09
48600000 Charges constatées d'avance	7 578.81	19 993.61	-12 414.80	-62.09
TOTAL III	865 836.12	484 650.15	381 185.97	78.65
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	906 886.38	530 365.61	376 520.77	70.99

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
<i>Réserves</i>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	244 752.24	198 228.21	46 524.03	23.47
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	244 752.24	198 228.21	46 524.03	23.47
Excédent ou déficit de l'exercice	196 746.40	46 524.03	150 222.37	322.89
Situation nette	441 498.64	244 752.24	196 746.40	80.39
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	441 498.64	244 752.24	196 746.40	80.39
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 496.28	62 893.10	-3 396.82	-5.40
40100000 Fournisseurs - TVA 20%		44 393.22	-44 393.22	-100.00
40110000 Fournisseurs - TVA Mixte	26 641.69		26 641.69	-
40120000 Fournisseurs - Non soumis	13 122.87		13 122.87	-
40800000 Fournisseurs - Factures non parvenues	16 655.76		16 655.76	-
40810000 Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	3 075.96	18 499.88	-15 423.92	-83.37
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	106 142.13	79 490.31	26 651.82	33.53
42100000 Personnel - Rémunérations dues	65.18		65.18	-
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	14 882.75	18 463.63	-3 580.88	-19.39
43100000 URSSAF Régime général	20 291.47	19 755.05	536.42	2.71
43700000 Maison des artistes	1 793.19		1 793.19	-
43710000 AGESEA	55.00		55.00	-

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
43720000 Mutuelle - ALPTIS	1 783.49	2 434.39	-650.90	-26.75
43730000 Organisme de retraite - AG2R	13 872.48	12 984.96	887.52	6.83
43731000 Organisme de prévoyance - MALAKOFF	3 605.56		3 605.56	-
43820000 Cotisations sociales sur congés à payer	5 953.10	9 094.32	-3 141.22	-34.54
44250000 PAS - Impôts revenus	2 420.04		2 420.04	-
44551000 TVA à décaisser	9 470.05		9 470.05	-
44571200 TVA collectée 5,5%	103.25	220.93	-117.68	-53.39
44571210 Tva collectee 5.5% - En attente	113.39		113.39	-
44572200 TVA collectée 20% - En attente	10 448.44	6 875.73	3 572.71	51.95
44700000 Taxe sur les Salaires	15 625.74		15 625.74	-
44711000 Taxe sur les salaires	5 659.00		5 659.00	-
44860000 Autres charges à payer		9 661.30	-9 661.30	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 446.94	1 032.96	3 413.98	330.49
41911000 Clients - Trop perçus	720.00		720.00	-
41980000 Rrr & Avoirs à accorder	3 726.94		3 726.94	-
46700000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs		720.00	-720.00	-100.00
46860000 Charges à payer		312.96	-312.96	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	295 302.39	142 197.00	153 105.39	107.67
48700000 Produits constatés d'avance	295 302.39	142 197.00	153 105.39	107.67
TOTAL V	465 387.74	285 613.37	179 774.37	62.94
Ecart de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	906 886.38	530 365.61	376 520.77	70.99

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens	4 088.85	7 352.03	-3 263.18	-44.38
70700000 Ventes de marchandises - Livres - 5.5%	4 088.85	7 352.03	-3 263.18	-44.38
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	424 153.72	184 560.77	239 592.95	129.82
70600000 Prestations de services - 0%	98 912.01	40 423.00	58 489.01	144.69
70650000 Prestations de services - 20%	295 482.63	144 137.77	151 344.86	105.00
70800000 Produits des activités annexes - 0%	-372.77		-372.77	-
70810000 Frais accessoires refacturés - 0%	226.29		226.29	-
70830000 Locations diverses - 20%	14 673.11		14 673.11	-
70840000 Mise à disposition de personnel - 20%	15 232.45		15 232.45	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	124 835.84	63 000.00	61 835.84	98.15
74000000 Subventions - 0%	124 835.84	63 000.00	61 835.84	98.15
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 267.34	323.45	4 943.89	+1 000.00
79100000 Transfert charge d'exploitation	3 644.80	323.45	3 321.35	+1 000.00
79140000 IJSS	1 622.54		1 622.54	-
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	814 094.40	906 247.69	-92 153.29	-10.17
75800000 Produits divers de gestion courante	2 906.03	3.19	2 902.84	+1 000.00
75810000 Dons personnes physiques - 0%	4 411.00		4 411.00	-
75820000 Mécénat personnes morales - 0%	806 777.37	886 034.00	-79 256.63	-8.95
75850000 Contributions volontaires - 0%		20 210.50	-20 210.50	-100.00
TOTAL I	1 372 440.15	1 161 483.94	210 956.21	18.16
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	9 785.90	3 879.46	5 906.44	152.28
60700000 Achats de marchandises - projet	9 559.61	3 879.46	5 680.15	146.46
60810000 Frais accessoires refacturés	226.29		226.29	-
Variation de stocks	-1 706.40		-1 706.40	-
60370000 Variation des stocks de marchandises	-1 706.40		-1 706.40	-
Autres achats et charges externes	424 156.71	352 391.55	71 765.16	20.37
60400000 Achats d'études et prestations de services	71 338.19	47 483.21	23 854.98	50.24
60610000 Fournitures non stockables (eau, énergie...)	1 167.22	28.38	1 138.84	+1 000.00
60614000 Fournitures carburant	40.20		40.20	-
60614100 Fournitures carburant - projet	35.33		35.33	-
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	845.13	3 777.90	-2 932.77	-77.63
60631000 Fournitures d'entretien et de petits équipements - projet	356.00		356.00	-
60640000 Fournitures administratives	1 175.06	2 130.89	-955.83	-44.86
60641000 Fournitures administratives - projet	474.17		474.17	-
61100000 Sous-traitance générale	72 539.17	14 802.97	57 736.20	390.03
61200000 Redevances de crédit-bail	4 995.36		4 995.36	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
61300000 Locations	33.54		33.54	-
61310000 Locations - projet	1 784.54		1 784.54	-
61320000 Locations immobilières	64 747.44	89 861.18	-25 113.74	-27.95
61321000 Locations immobilières - projet	41 173.50		41 173.50	-
61350000 Locations mobilières		31 640.48	-31 640.48	-100.00
61400000 Charges locatives et de co-propriété	3 556.90		3 556.90	-
61520000 Entretien et réparations sur biens immobiliers	5 334.64	5 647.79	-313.15	-5.54
61550000 Entretien et réparations sur biens mobiliers	1 170.03	298.91	871.12	291.30
61560000 Maintenance		1 242.03	-1 242.03	-100.00
61600000 Primes d'assurances	1 701.42	2 238.74	-537.32	-24.03
61610000 Primes d'assurances - projet	113.78		113.78	-
61620000 Assurance Multirisques	2 136.38		2 136.38	-
61810000 Documentation générale	13.90	136.37	-122.47	-89.71
61811000 Documentation générale - projet	86.58		86.58	-
62230000 Frais TR	639.80		639.80	-
62250000 Honoraires - Juridiques	8 041.90		8 041.90	-
62260000 Honoraires - Expert Comptable	13 781.79	17 849.93	-4 068.14	-22.79
62261000 Honoraires - Payes	5 816.37		5 816.37	-
62262000 Honoraires - Conseil	3 075.96		3 075.96	-
62263000 Honoraires - CAC	3 592.44		3 592.44	-
62270000 Frais d'actes et de contentieux	50.00	50.00		
62300000 Publicité, publications, relations publiques	179.62		179.62	-
62310000 Annonces et insertions	1 539.18	21 333.08	-19 793.90	-92.79
62330000 Foires et expositions	180.00		180.00	-
62335000 Publicité, annonces et insertions - projet	3 191.80		3 191.80	-
62340000 Cadeaux bénévoles	977.08	923.28	53.80	5.85
62341000 Cadeaux salarié-es	1 194.20		1 194.20	-
62360000 Catalogues et imprimés	1 647.12		1 647.12	-
62361000 Catalogues et imprimés - projet	2 409.17		2 409.17	-
62380000 Dons	117.80	2 490.85	-2 373.05	-95.26
62400000 Transports de biens et transports collectifs du personnel - projet	694.48	137.13	557.35	406.57
62410000 Transports sur achats	163.50		163.50	-
62411000 Transports sur achats - projet	24.31		24.31	-
62510000 Voyages et déplacements	4 469.38	22 954.62	-18 485.24	-80.53
62511000 Voyages et déplacements - projet	32 664.98		32 664.98	-
62560000 Missions - projet	42 610.83	70 198.93	-27 588.10	-39.30
62570000 Réceptions - interne	11 053.75	12 762.62	-1 708.87	-13.39
62600000 Frais postaux	233.44	1 695.22	-1 461.78	-86.25
62610000 Frais postaux - projet	446.38		446.38	-
62611000 Téléphonie	62.97		62.97	-
62620000 Hébergement web divers	2 342.49		2 342.49	-
62621000 Hébergement web divers - projet	42.73		42.73	-
62621100 Strikingly - projet	100.77		100.77	-
62621200 Wix.com - projet	390.39		390.39	-
62621300 Intercom	645.59		645.59	-
62621400 Mailjet	178.76		178.76	-
62621500 SoundCloud - projet	106.60		106.60	-
62621600 Meet Up - projet	205.18		205.18	-
62621700 Infomaniak	565.31		565.31	-
62621800 Adobe	314.97		314.97	-
62621900 Zoom - projet	47.84		47.84	-
62622000 Thinkific - projet	353.99		353.99	-
62622100 Pippa - projet	152.85		152.85	-
62622200 Dyxo - projet	1 170.00		1 170.00	-
62630000 Internet	558.74		558.74	-
62700000 Services bancaires et assimilés	1 901.09	2 707.04	-805.95	-29.77
62710000 Frais caution	499.88		499.88	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
62810000 Cotisations, adhésions partenaires, réseaux	902.80		902.80	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	23 341.39	33 977.33	-10 635.94	-31.30
63110000 Taxe sur les salaires	15 625.74	20 967.00	-5 341.26	-25.47
63300000 Formation Continue & Taxe apprentissage	3 940.28	11 740.33	-7 800.05	-66.44
63380000 Contribution au dialogue social	30.37		30.37	-
63512000 Taxe foncière	1 600.00		1 600.00	-
63780000 Taxe sur les bureaux	2 145.00	1 270.00	875.00	68.90
Salaires et traitements	538 092.23	503 781.95	34 310.28	6.81
64110000 Salaires Bruts	454 185.61	495 207.52	-41 021.91	-8.28
64111000 Indemnités Congés payés	52 562.78		52 562.78	-
64120000 Var. prov. congés payés	-3 580.88	2 520.83	-6 101.71	-242.05
64130000 Primes Brutes	5 400.00		5 400.00	-
64131000 Gratifications stagiaires, indemnités services civiques	14 627.73		14 627.73	-
64140000 Indemnités transport	6 640.03	6 053.60	586.43	9.68
64141000 Autres Indemnités - Indemn rupt	8 256.96		8 256.96	-
Charges sociales	192 549.19	213 203.24	-20 654.05	-9.69
64510000 Cotisations à l'URSSAF	136 252.89	160 269.88	-24 016.99	-14.99
64520000 Cotisations aux mutuelles	4 005.51	6 822.01	-2 816.50	-41.28
64530000 Cotisations aux caisses de retraite & prévoyance	37 456.22	31 251.56	6 204.66	19.85
64580000 Var. cotis. soc. sur provision congés payés	-3 141.22	733.15	-3 874.37	-528.51
64581000 Cotis. sociales sur rem a payer		-4 000.00	4 000.00	-100.00
64700000 Participation : Ticket Restaurant	14 048.00	20 611.64	-6 563.64	-31.85
64750000 Médecine du travail, pharmacie	2 079.60		2 079.60	-
64800000 Autres charges de personnel	1 848.19		1 848.19	-
64900000 CICE		-2 485.00	2 485.00	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 814.93	6 928.31	2 886.62	41.67
68111000 Dotations aux amorts immos incorporelles	3 615.74	1 020.74	2 595.00	254.16
68112000 Dotations aux amorts immos corporelles	5 949.19	5 907.57	41.62	0.69
68174000 Dotations aux provisions pour dépréciation des créances	250.00		250.00	-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	698.20	199.18	499.02	250.75
65160000 Droits d'auteur et de reproduction (SACEM)	653.39		653.39	-
65600000 Pertes de Change / Exploitation		2.40	-2.40	-100.00
65800000 Charges diverses de gestion courante	44.81	196.78	-151.97	-77.16
TOTAL II	1 196 732.15	1 114 361.02	82 371.13	7.39
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	175 708.00	47 122.92	128 585.08	272.87
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	0.82		0.82	-
76800000 Autres produits financiers	0.82		0.82	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change	4.15		4.15	-
76600000 Gains de change	4.15		4.15	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	4.97		4.97	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	5.00		5.00	-
66600000 Pertes de change	5.00		5.00	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	5.00		5.00	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-0.03		-0.03	
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	175 707.97	47 122.92	128 585.05	272.87
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	-90.47		-90.47	-
77200000 Produits sur exercices antérieurs	-90.47		-90.47	-
Sur opérations en capital	50.00	1 000.00	-950.00	-95.00
77500000 Produits des cessions d'éléments d'actif	50.00	1 000.00	-950.00	-95.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	909.40		909.40	-
79700000 Transferts de charges exceptionnelles	909.40		909.40	-
TOTAL V	868.93	1 000.00	-131.07	-13.11
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	248.89	25.00	223.89	896.00
67180000 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		25.00	-25.00	-100.00
67200000 Charges sur exercices antérieurs (à reclasser)	248.89		248.89	-
Sur opérations en capital	682.14	1 131.89	-449.75	-39.75
67500000 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		1 131.89	-1 131.89	-100.00
67520000 Immobilisations corporelles	682.14		682.14	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	931.03	1 156.89	-225.86	-19.52
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-62.10	-156.89	94.79	-60.42
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	-21 100.53	442.00	-21 542.53	-1 000.00
69500000 Impôts sur les sociétés	4 532.47	442.00	4 090.47	925.34
69900000 Crédit d'Impôts Innovation	-25 633.00		-25 633.00	-
Total des produits (I + III + V)	1 373 314.05	1 162 483.94	210 830.11	18.14
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 176 567.65	1 115 959.91	60 607.74	5.43
EXCEDENT OU DEFICIT	196 746.40	46 524.03	150 222.37	322.89

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 906 886 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 196 746 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec les différents principes comptables généraux du règlement ANC 99-01 du CRC modifié en 2004.

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.

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

Faits caractéristiques

NEANT

Evénements significatifs postérieurs à compter de 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 le COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'association s'attend à un impact sur ses états financiers 2020. L'association, compte-tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. Par ailleurs, l'association a mis en place un plan de continuité d'activité et s'est organisée conformément aux mesures recommandées.

A la date d'arrêté des comptes au 03 Juin 2020 par le conseil d'administration, la direction de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|---------|
| • Site internet | 5 ans, |
| • Agencements et aménagements | 5 ans, |
| • Installations techniques | 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir :
 - French Impact 125 000€.

Ainsi que du solde des mécénats à recevoir :
 - Fondation Entreprendre : 8 714€ ;
 - Fonds de dotation Transatlantique : 10 000€ ;
 - Fondation de France - Fondation Lemarchand : 30 000€ ;
 - Fondation d'Entreprise KPMG : 10 000€ ;
 - Fondation de France - Fondation Schneider Electric : 120 000€.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice est de 2 898 heures.

Le montant de la valorisation du bénévolat pour l'exercice 2019 s'élève à 196 904€.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffre d'affaires	322 855 €	1 041 411 €
Résultat avant impôts	55 849 €	145 429 €
Impôt sur les sociétés	4 532 €	-
Résultat net	51 317 €	145 429 €

Engagements de départ à la retraite

L'association doit estimer des indemnités de fin de carrières. Cependant, l'âge moyen des salarié·es étant de 28 ans, aucune estimation n'a été réalisée.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2019 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 159 672 euros. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

	Rémunérations	Avantages en nature
Montant total	159 672	

Effectif moyen 2019

L'effectif moyen de l'exercice 2019 est de 12.92 ETP (hors Président 1 ETP et stagiaires 1.8 ETP).

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
Corporate For Change 98 Rue Aboukir, 75002 Paris	1 137 403	100.00	1 1		351 859 74 702
PARTICIPATION (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 079		
TOTAL	18 079		
Terrains			2 585
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	880		
- Générales, agencements et aménagements divers	6 133		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	15 053		2 535
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	22 066		5 121
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	1		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 589		13 050
TOTAL	12 590		13 050
TOTAL GENERAL	52 734		18 171

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			18 079	
TOTAL			18 079	
Terrains			2 585	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			880	
- Gales, agencts et aménagt. divers			6 133	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		2 277	15 311	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		2 277	24 909	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			1	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		12 589	13 050	
TOTAL		12 589	13 051	
TOTAL GENERAL		14 865	56 039	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	171	3 616		3 786
TOTAL	171	3 616		3 786
Terrains		49		49
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	206	293		499
Installations générales, agencements et aménagements divers	744	613		1 357
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 898	4 994	1 595	9 297
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	6 848	5 949	1 595	11 202
TOTAL GENERAL	7 018	9 565	1 595	14 989

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES			REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		250		250
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		250		250
TOTAL GENERAL (I + II + III)		250		250
- D'exploitation		250		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	13 050		13 050
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	250		250
Autres créances clients	83 153	83 153	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	616	616	
Impôts sur les bénéfices	29 869	29 869	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 198	5 198	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	540	540	
Divers	125 000	125 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	179 634	164 634	15 000
Charges constatées d'avance	7 579	7 579	
TOTAL	444 888	416 588	28 300
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	59 496	59 496		
Personnel et comptes rattachés	14 948	14 948		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 354	47 354		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	20 135	20 135		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 705	23 705		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	3 727	3 727		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	295 302	295 302		
TOTAL GENERAL	464 668	464 668		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer et produits à recevoir

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 732	18 500
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	20 836	37 219
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 727	313
TOTAL	44 295	56 032

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	3 600	
Créances reçues par legs ou donations	60	
Autres créances	179 574	132 597
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	183 234	132 597

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2019	31/12/2018
Produits :	- D'exploitation	295 302	142 197
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		295 302	142 197

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2019	31/12/2018
Charges :	- D'exploitation	7 579	19 994
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		7 579	19 994

Variation des fonds propres art.431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	198 228		46 254		244 752
Excédent ou déficit de l'exercice	46 524		196 746	46 524	196 746
Situation nette	244 752		243 000	46 524	441 499
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	244 752		243 000	46 524	441 499

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	3 672
Conseils et prestations de services	
TOTAL	3 672