

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

60.000 REBONDS ILE DE FRANCE

56 boulevard de la Mission Marchand
92400 COURBEVOIE



Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de PARIS

75012 PARIS

Tel : 0146574657

Fax.

 **Sommaire****1. Comptes annuels et Annexe**

Attestation de l'Expert Comptable	2
Comptes annuels	4
<i>Bilan</i>	5
<i>Compte de résultat</i>	8
Annexe	10
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Autres informations</i>	15

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

Attestation de l'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association 60.000 REBONDS ILE DE FRANCE relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	52 483,86
Produits d'exploitation	149 526,83
Résultat net comptable (Excédent)	5 514,49

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Paris
Le 09/04/2020

Thierry Legrand
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 731	1 555	1 175	1 051
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	2 731	1 555	1 175	1 051
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	51 308		51 308	35 275
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	51 308		51 308	35 275
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	54 039	1 555	52 484	36 327

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	27 439	31 968
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 514	-4 529
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	32 954	27 439
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 590	1 084
Dettes fiscales et sociales	15 825	7 703
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	115	101
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	19 530	8 887
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	52 484	36 327

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	680	1,06	30	0,97	650	NS
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	61 000	95,41			61 000	
Reprises et Transferts de charge						
Collectes						
Cotisations	2 256	3,53	3 050	99,03	-794	-26,04
Autres produits	85 591	133,87	62 168	NS	23 423	37,68
Produits d'exploitation	149 527	233,87	65 248	NS	84 279	129,17
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	38 697	60,53	9 997	324,59	28 700	287,08
Impôts et taxes	1 293	2,02	744	24,15	549	73,88
Salaires et Traitements	72 533	113,45	41 910	NS	30 623	73,07
Charges sociales	30 153	47,16	18 498	600,57	11 655	63,01
Amortissements et provisions	1 310	2,05			1 310	
Autres charges	26	0,04	3	0,09	23	812,32
Charges d'exploitation	144 012	225,25	71 152	NS	72 861	102,40
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 514	8,63	-5 904	-191,68	11 418	-193,41
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	5 514	8,63	-5 904	-191,68	11 418	-193,41
Produits exceptionnels			1 375	44,64	-1 375	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			1 375	44,64	-1 375	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	5 514	8,63	-4 529	-147,03	10 043	-221,77
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	475 737				475 737	
Prestations en nature						
Dons en nature	28 492				28 492	
Total des produits	504 229				504 229	
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite	28 492				28 492	
Personnel bénévole	475 737				475 737	
Total des charges	504 229				504 229	

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : 60.000 REBONDS ILE DE FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 52 484 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 5 514 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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 5/06/2014 relatif au Plan Comptable Général, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23/11/2015, ainsi que par le règlement ANC N°2016-07 du 04/11/2016, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC), en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations..

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 296	1 435		2 731
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 296	1 435		2 731
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 296	1 435		2 731

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	245	1 310		1 555
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	245	1 310		1 555
ACTIF IMMOBILISE	245	1 310		1 555

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 530 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 590	3 590		
Dettes fiscales et sociales	15 825	15 825		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	115	115		
Produits constatés d'avance				
Total	19 530	19 530		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact non parvenues	3 590
Dettes provis. pr congés à payer	5 868
Charges sociales s/congés à payer	3 203
Provision formation continue	2 027
Total	14 688

Autres informations

Contributions volontaires

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
Ressources		
870000 - Bénévolat	475 737	
Bénévolat	475 737	
Prestations en nature		
875000 - Dons en nature	28 492	
Dons en nature	28 492	
Total	504 229	
Emplois		
Secours en nature		
861100 - Mise à disposition de locaux	28 492	
Mise à disposition gratuite de biens et services	28 492	
Prestations		
864000 - Personnel bénévole	475 737	
Personnel bénévole	475 737	
Total	504 229	

Pour la première année l'association 60.000 Rebonds Ile de France a fait l'évaluation des contributions en nature dont elle bénéficie.

Les apports en nature ont été valorisés sur la base des informations issues des contributeurs, par la mise à disposition de matériel, de locaux, fournitures pour des événements, mécénat de compétence, ...

Dans le cadre de l'évaluation du bénévolat, il a été calculé d'une part un nombre d'heure moyen d'accompagnement par bénéficiaire, valorisé au taux moyen (rémunération et charges sociales) du personnel de toutes les associations 60K Rebonds, et d'autre part recensé les travaux réalisés par des bénévoles pour le compte de l'association sur la base du même taux horaire.

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des comptes



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
218300 - Matériel de bureau	2 730,60		2 730,60	1 296,00
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		1 555,12	-1 555,12	-244,80
Autres immobilisations corporelles	2 730,60	1 555,12	1 175,48	1 051,20
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	2 730,60	1 555,12	1 175,48	1 051,20
Stocks				
Créances				
Divers				
512000 - Crédit agricole idf	51 308,38		51 308,38	35 275,45
Disponibilités	51 308,38		51 308,38	35 275,45
ACTIF CIRCULANT	51 308,38		51 308,38	35 275,45
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	54 038,98	1 555,12	52 483,86	36 326,65

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	27 439,23	31 967,87
Report à nouveau	27 439,23	31 967,87
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 514,49	-4 528,64
FONDS PROPRES	32 953,72	27 439,23
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
408000 - Fournisseurs - fact non parvenues	3 589,99	1 084,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 589,99	1 084,00
421100 - Personnel - rémunérations dues		97,98
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	5 867,94	2 574,00
431000 - Sécurité sociale	2 512,00	1 499,65
437300 - Caisse de retraite et de prévoyance	1 512,80	748,30
437310 - Retraite	701,98	1 147,71
438200 - Charges sociales s/congés à payer	3 202,86	901,00
448630 - Provision formation continue	2 027,37	734,16
Dettes fiscales et sociales	15 824,95	7 702,80
467000 - Autres comptes débiteurs/créditeurs	115,20	
468600 - Divers - charges à payer		100,62
Autres dettes	115,20	100,62
DETTES	19 530,14	8 887,42
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	52 483,86	36 326,65

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
708800 - Autres produits activités annexes	680,00	1,06	30,00	0,97	650,00	NS
Production vendue	680,00	1,06	30,00	0,97	650,00	NS
Production stockée						
Production immobilisée						
740000 - Subventions 60k national	61 000,00	95,41			61 000,00	
Subventions d'exploitation	61 000,00	95,41			61 000,00	
Reprises et Transferts de charge						
Collectes						
756000 - Cotisations des adhérents	2 255,84	3,53	3 050,00	99,03	-794,16	-26,04
Cotisations	2 255,84	3,53	3 050,00	99,03	-794,16	-26,04
758000 - Produits divers gestion courante	480,99	0,75			480,99	
758100 - Dons manuels non affectés	85 110,00	133,12	62 167,84	NS	22 942,16	36,90
Autres produits	85 590,99	133,87	62 167,84	NS	23 423,15	37,68
Produits d'exploitation	149 526,83	233,87	65 247,84	NS	84 278,99	129,17
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
606200 - Fournitures	1 308,60	2,05			1 308,60	
606400 - Achats fournitures administratives	1 403,67	2,20	736,78	23,92	666,89	90,51
613000 - Location local	4 308,00	6,74			4 308,00	
613200 - Locations immobilières			24,00	0,78	-24,00	-100,00
618100 - Documentation générale	346,54	0,54	69,10	2,24	277,44	401,51
622600 - Honoraires	11 442,67	17,90	1 735,42	56,34	9 707,25	559,36
622650 - Honoraires intervenants	4 200,00	6,57			4 200,00	
625100 - Voyages et déplacements	3 665,33	5,73	1 798,26	58,39	1 867,07	103,83
625600 - Missions	1 376,04	2,15	2 882,48	93,59	-1 506,44	-52,26
625700 - Réceptions	10 090,69	15,78	2 526,36	82,02	7 564,33	299,42
626500 - Téléphone	506,02	0,79	224,94	7,30	281,08	124,96
627000 - Frais bancaires	49,70	0,08			49,70	
Autres achats non stockés et charges externes	38 697,26	60,53	9 997,34	324,59	28 699,92	287,08
633300 - Formation continue (organisme)	1 293,21	2,02	743,74	24,15	549,47	73,88
Impôts et taxes	1 293,21	2,02	743,74	24,15	549,47	73,88
641100 - Rémunérations	65 787,98	102,90	38 203,86	NS	27 584,12	72,20
641200 - Congés payés	3 293,94	5,15	255,00	8,28	3 038,94	NS
641300 - Primes et gratifications	3 000,00	4,69	3 000,00	97,40		
641400 - Indemnités et avantages divers	451,20	0,71	451,20	14,65		
Salaires et Traitements	72 533,12	113,45	41 910,06	NS	30 623,06	73,07
645100 - Cotisations à l'urssaf	18 446,11	28,85	12 852,92	417,30	5 593,19	43,52
645200 - Cotisations aux mutuelles	4 104,43	6,42	2 512,73	81,58	1 591,70	63,35
645300 - Cotisations aux caisses de retraite	5 108,24	7,99	2 922,67	94,89	2 185,57	74,78
645800 - Var ch sociales sur cp	2 301,86	3,60	89,00	2,89	2 212,86	NS
647500 - Médecine du travail et pharmacie	191,88	0,30	120,24	3,90	71,64	59,58
Charges sociales	30 152,52	47,16	18 497,56	600,57	11 654,96	63,01
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 310,32	2,05			1 310,32	
Amortissements et provisions	1 310,32	2,05			1 310,32	
658000 - Charges diverses gestion courante	25,91	0,04	2,84	0,09	23,07	812,32
Autres charges	25,91	0,04	2,84	0,09	23,07	812,32
Charges d'exploitation	144 012,34	225,25	71 151,54	NS	72 860,80	102,40
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 514,49	8,63	-5 903,70	-191,68	11 418,19	-193,41
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	5 514,49	8,63	-5 903,70	-191,68	11 418,19	-193,41

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
778000 - Produits exceptionnels divers			1 375,06	44,64	-1 375,06	-100,00
Produits exceptionnels			1 375,06	44,64	-1 375,06	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			1 375,06	44,64	-1 375,06	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	5 514,49	8,63	-4 528,64	-147,03	10 043,13	-221,77
Contribution volontaires en nature						
870000 - Bénévolat	475 737,00				475 737,00	
Bénévolat	475 737,00				475 737,00	
Prestations en nature						
875000 - Dons en nature	28 492,00				28 492,00	
Dons en nature	28 492,00				28 492,00	
Total des produits	504 229,00				504 229,00	
Secours en nature						
861100 - Mise à disposition de locaux	28 492,00				28 492,00	
Mise à disposition gratuite	28 492,00				28 492,00	
864000 - Personnel bénévole	475 737,00				475 737,00	
Personnel bénévole	475 737,00				475 737,00	
Total des charges	504 229,00				504 229,00	