GCSMS PARIS LES AINES D'ABORD

22 rue Pajol

75018 PARIS

COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2019

EXERCICE DU 16 NOVEMBRE 2018 AU 31 DECEMBRE 2019

Cabinet Jégard Paris
5 rue du Havre
75008 Paris
Tél. +33 1 45 31 53 37
contact@jegardcreatis.com

SAS au capital de 148 898 €
APE 6920Z - TVA FR 50 489 746 255
RCS Paris - Siret 489 746 255 00020
www.jegardcreatis.com

Société inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables région Paris Ile-de-France
Membre de la compagnie des commissaires aux comptes de Paris

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables association	6
Règles et méthodes comptables association (suite)	7
Règles et méthodes comptables association (suite)	8
Règles et méthodes comptables association (fin)	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Tableau de suivi des fonds associatifs	14
Tableau de suivi des fonds dédiés	15
Charges à payer	16
Produits à recevoir	17
Produits et charges constatés d'avance	18
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 16/11/2018 au 31/12/2019			
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	70 208	16 864	53 343	
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	3 600	1 200	2 400	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	153		153	
Prêts				
Autres				
TOTAL I	**73 960**	**18 064**	**55 896**	
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 135		1 135	
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres	19 152		19 152	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	794 747		794 747	
Charges constatées d'avance (2)	356		356	
TOTAL III	**815 390**		**815 390**	
Frais d'émission d'emprunts à étaler **IV**				
Primes de remboursement des emprunts **V**				
Ecarts de conversion actif **VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**889 350**	**18 064**	**871 286**	
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R 314-96 du code de l'action sociale et des familles				

Bilan Passif

BILAN PASSIF		Du 16/11/2018 Au 31/12/2019	
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Fonds associatifs avec droit de reprise :			
- Dons Legs			
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
Réserves :	- Excédents affectés à l'investissement		
	- Réserve de compensation		
	- Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- Autres réserves		
Report à nouveau :	- Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
	- Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	- Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	- Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (1)		**19 457**	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées :	- Couverture du besoin en fonds de roulement		
	- Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
	- Réserves des plus-values nettes d'actif		
	- Immobilisations grevées de droits		
	TOTAL I	**19 457**	
Comptes de liaison	**II**		
Provisions pour :	- Risques		
	- Charges		
Fonds dédiés sur :	- Subventions de fonctionnement	55 836	
	- Autres ressources		
	TOTAL III	**55 836**	
DETTES			
Emprunts et dettes :	- Auprès d'établissements de crédit (2)		
	- Financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés (4)	420 302	
	- Fiscales et sociales		
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)		690	
Produits constatés d'avance		375 000	
	TOTAL IV	**795 993**	
Ecarts de conversion passif	**V**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**871 286**	
(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs : dont compte 1201			
(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs : dont compte 1291			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement			
(4) Dont à moins d'un an			
(4) Dont à plus d'un an			
(5) Dont fonds majeurs protégés			

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2019			
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - Biens				
Production vendue : - Services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Dotations et produits de tarification :				
- Prix de journée				
- Dotation globale				
- Autres				
Subventions d'exploitation reçues			625 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)				
TOTAL I			**625 000**	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			531 643	
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			18 064	
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux : - Provisions				
Autres charges				
TOTAL II			**549 707**	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**75 293**	
Excédent ou déficit transféré **III**				
Déficit ou excédent transféré **IV**				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			**75 293**	

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2019	
Produits Exceptionnels			
Sur opérations :	- De gestion		
	- En capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII			
Charges Exceptionnelles			
Sur opérations :	- De gestion		
	- En capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VIII			
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
Impôts sur les bénéfices	**IX**		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	**X**	**18 064**	
Engagements à réaliser sur ressources affectées	**XI**	**73 900**	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)		**643 064**	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)		**623 607**	
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)		**19 457**	

Compte de résultat (Suite)

PRODUITS	Au 31/12/2019	
Bénévolat	41 612	
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	**41 612**	

CHARGES	Au 31/12/2019	
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	41 612	
TOTAL	**41 612**	

Annexe

GCSMS PARIS LES AINES D'ABORD
22, rue Pajol
75018 PARIS

_____

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 sont caractérisés par les données suivantes :

-	total du bilan	871 286 €
-	total du compte de résultat	
	. pour un total de produits de	643 064 €
	. pour un total de charges de	623 607 €
-	résultat global de l'exercice (Excédent)	19 457 €

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 16 novembre 2018 au 31 décembre 2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par l'administrateur du GCSMS Paris les aînés d'abord et soumis à l'approbation de l'assemblée générale du 24 septembre 2020.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du GCSMS.

Règles et méthodes comptables

Tableau des immobilisations et des amortissements

Etat des créances - Etat des dettes

Variation des fonds propres

Tableau de suivi des fonds dédiés

Produits à recevoir - Charges à payer

Charges constatées d'avance – Produits constatés d'avance

Autres informations

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

2) Changement de méthode, dérogation aux principes

Néant

3) Evénements significatifs de l'exercice

Le groupement de Coopération Sociale et Médico-Sociale (GCSMS) Paris, les Aînés d'Abord a été créé par arrêté du 16 novembre 2018 approuvant la convention constitutive du groupement.
Le GCSMS est constitué de 4 membres :

- Les Petits Frères des Pauvres – Association de Gestion des Etablissements
- La société Lulu dans ma rue,
- L'association Autonomie Paris Saint-Jacques – Maison des Aînés et des Aidants Paris Centre
- Monsieur Olivier Courlet de Vregille

Le GCSMS Paris, les Aînés d'Abord a pour objet de permettre la création d'un service expérimental d'accompagnement des seniors parisiens afin de prévenir et de lutter contre l'isolement.
Il revêt le statut de personne morale de droit privé.

4) Evènements postérieurs à la clôture :

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les mesures exceptionnelles décidées par le gouvernement dans le cadre de la crise sanitaire liée au covid-19 ont conduit le groupement à proposer un nouveau service d'appel de convivialité, palliant ainsi la limitation des sorties. Les conséquences sur nos comptes en 2020 seront limitées.

Dans ce contexte inédit, il est néanmoins peu probable que des effets négatifs puissent affecter notre trésorerie et/ou notre activité. A la date d'arrêté des comptes, l'administrateur n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité du GCSMS à poursuivre son exploitation.

5) Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Logiciels 3 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans

b) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

c) Engagement hors bilan

Néant.

d) Comptabilisation des subventions

Les subventions sont comptabilisées à partir de la signature de la convention de financement lorsqu'il s'agit de subventions de fonctionnement. A la date de clôture, il est procédé à l'analyse de l'utilisation desdites subventions et à la régularisation des produits en fonction des clauses de la convention d'attribution.

6) Autres informations

a) Rémunération des dirigeants, salariés et bénévoles

Information en application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif : les trois plus hauts cadres dirigeants du groupement sont tous bénévoles et ne reçoivent pas de rémunération au titre de leurs fonctions.

b) Effectifs

Le groupement n'emploie pas de personnel salarié.
Les équipes sont constituées de personnels des membres mis à disposition.

c) Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature ont été comptabilisées au 31/12/2019.
Leur montant est évalué à 41 612€.
Les contributions volontaires en nature correspondent au temps passé par les bénévoles auprès des aînés accompagnés. Au titre de l'exercice 2019, 2 213 sorties entre bénévoles et aînés ont été réalisées pour 4 149 heures. Les heures de bénévolat ont été valorisées sur la base du SMIC horaire.

Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				70 208
TOTAL				**70 208**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions			
	- Techniques, matériel et outillage			
	- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier			3 600
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				**3 600**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			153
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				**153**
TOTAL GENERAL				**73 960**

CADRE B		Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Révaluation légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles				70 208	
TOTAL				**70 208**	
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.				
	- Techniques, matériel et outillage				
	- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :	- De transport				
	- De bureau et informatique, mobilier			3 600	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				**3 600**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés			153	
Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				**153**	
TOTAL GENERAL				**73 960**	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		16 864		16 864
TOTAL		**16 864**		**16 864**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 200		1 200
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		**1 200**		**1 200**
TOTAL GENERAL		**18 064**		**18 064**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	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	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		**TOTAL GENERAL NON VENTILE**			**TOTAL GENERAL NON VENTILE**		

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotations exercice aux amortissement	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	19 152	19 152	
Charges constatées d'avance	356	356	
TOTAL	**19 508**	**19 508**	
(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 crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	420 302	420 302		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	56 526	56 526		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	375 000	375 000		
TOTAL GENERAL	**851 828**	**851 828**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé		Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE						
Fonds associatifs sans droit de reprise :	- Patrimoine intégré					
	- Fonds statutaires					
	- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
	- Apports sans droit de reprise					
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation						
Réserves :	- Indisponibles					
	- Statutaires ou contractuelles					
	- Réglementées					
	- Autres					
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)				**19 457**		**19 457**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS						
Fonds propres :	- Apports					
	- 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				**19 457**		**19 457**

Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	**Montant initial**	**Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)** **A**	**Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)** **B**	**Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)** **C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)** **D = A - B + C**
Développements inform	73 900		18 064	73 900	55 836
TOTAL	**73 900**		**18 064**	**73 900**	**55 836**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**85 157.39**	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**495.00**	
TOTAL	**85 652.39**	

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**85 157.39**	
408000 Fourn. fact.non parvenues	85 157.39	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**495.00**	
468600 Divers - charges a payer	495.00	
TOTAL	**85 652.39**	

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	19 152.35	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**19 152.35**	

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**19 152.35**	
409800 Rrr a obten.avoir a recev	19 152.35	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**19 152.35**	

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le
Produits :	- D'exploitation	375 000	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		**375 000**	

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le
Charges :	- D'exploitation	356	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		**356**	

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2019	Au	Montant	%
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	**53 343.05**		**53 343.05**	-
205000 Concess. brevets licences	70 207.50		70 207.50	-
280500 Amort.concess. droi.simil	-16 864.45		-16 864.45	-
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	**2 400.00**		**2 400.00**	-
218300 Materiel bureau et info.	3 600.00		3 600.00	-
281830 Amort.mat.bureau et info.	-1 200.00		-1 200.00	-
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	**152.50**		**152.50**	-
270000 Aut.immobili. financieres	152.50		152.50	-
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	**55 895.55**		**55 895.55**	
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**1 135.28**		**1 135.28**	-
409100 Fourn.av.acpt verses/comm	1 135.28		1 135.28	-
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres	**19 152.35**		**19 152.35**	-
409800 Rrr a obten.avoir a recev	19 152.35		19 152.35	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	**794 746.96**		**794 746.96**	-
512100 Crédit Coopératif	794 746.96		794 746.96	-

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2019	Au	Montant	%
Charges constatées d'avance (2)	**355.50**		**355.50**	**-**
486000 Charges constatees d'avance	355.50		355.50	-
TOTAL (III)	**815 390.09**		**815 390.09**	
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**871 285.64**		**871 285.64**	

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2019	Au	Montant	%
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Dons Legs				
Réserves				
- Excédents affectés à l'investissement				
- Réserve de compensation				
- Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement				
- Autres réserves				
Report à nouveau				
- Report à nouveau (gestion non contrôlée)				
- Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
- Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (1)	**19 457.32**		**19 457.32**	
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables				
Provisions réglementées				
- Couverture du besoin en fonds de roulement				
- Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations des immobilisations				
- Réserves des plus-values nettes d'actif				
- Immobilisations grevées de droits				
TOTAL (I)	**19 457.32**		**19 457.32**	
Comptes de liaison				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	**55 835.55**		**55 835.55**	-
194000 Fonds dedies/subv fonct.	55 835.55		55 835.55	-
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (II)	**55 835.55**		**55 835.55**	
DETTES (3)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Redevables créditeurs				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	**420 302.41**		**420 302.41**	-
401000 Fournisseurs	4 001.40		4 001.40	-
401100 Fournisseurs auxiliaires	331 143.62		331 143.62	-
408000 Fourn. fact.non parvenues	85 157.39		85 157.39	-
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (5)	**690.36**		**690.36**	-
467200 NDF Nesma HATEM	195.36		195.36	-

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2019	Au	Montant	%
468600 Divers - charges a payer	495.00		495.00	-
Produits constatés d'avance	**375 000.00**		**375 000.00**	**-**
487000 Prds constates d'avance	375 000.00		375 000.00	-
TOTAL (III)	**795 992.77**		**795 992.77**	
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL	**871 285.64**		**871 285.64**	

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	Au 31/12/2019		Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Chiffre d'affaires Net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations et produits de tarification				
Subventions d'exploitation reçues	625 000.00		625 000.00	-
740000 Subventions d'exploitat.	625 000.00		625 000.00	-
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits				
TOTAL (I)	**625 000.00**		**625 000.00**	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes	531 642.60		531 642.60	-
604000 Achats d'etudes et de ps	504.00		504.00	-
606300 Fourn.entr&petit equipe	8 785.76		8 785.76	-
606400 Fourn.administratives	914.10		914.10	-
606410 Frais administratives fixes	4 276.80		4 276.80	-
606800 Fournitures consommables	1 201.80		1 201.80	-
611100 Prestation technique	10 361.17		10 361.17	-
613000 Locations	490.00		490.00	-
613100 Locations immobilières	17 276.40		17 276.40	-
616000 Primes d'assurance	132.45		132.45	-
618100 Documentation générale	56.34		56.34	-
621400 Mise à disposition du personnel	399 871.86		399 871.86	-
622000 Honoraires divers	13 494.00		13 494.00	-
622600 Honoraires Comptables	5 208.00		5 208.00	-
622610 Honoraires CAC	4 200.00		4 200.00	-
622700 Frais actes & contentieux	559.68		559.68	-
623100 Frais de publicité	4 748.26		4 748.26	-
623700 Frais d'impression	4 988.61		4 988.61	-
623800 Gratification stagiaire	495.00		495.00	-
625000 Missions dereceptions	6 424.03		6 424.03	-
625100 Frais de déplacements	1 125.05		1 125.05	-
626000 Frais postaux	1 457.56		1 457.56	-
626100 Frais téléphoniques	4 140.00		4 140.00	-
627000 Services bancaires et ass	549.83		549.83	-
628000 Cotisations	290.00		290.00	-
628040 Aut.services ext. divers	31 267.50		31 267.50	-
628050 Autres charges externes	1 484.00		1 484.00	-
628800 Aut.services ext. divers	7 340.40		7 340.40	-
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	Au 31/12/2019		Montant	%
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations	18 064.45		18 064.45	-
681110 Dot.amort.immo.incorpore.	16 864.45		16 864.45	-
681120 Dot.amort.immo.corporell.	1 200.00		1 200.00	-
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
TOTAL (II)	**549 707.05**		**549 707.05**	
* Y compris :				
-Redevances de crédit-bail mobilier				
-Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**75 292.95**		**75 292.95**	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	0.08		0.08	
661000 Charges d'interets	0.08		0.08	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	**0.08**		**0.08**	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-0.08**		**-0.08**	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**75 292.87**		**75 292.87**	
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)				
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	18 064.45		18 064.45	-
789400 Report res.non ut./subv.	18 064.45		18 064.45	-
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	73 900.00		73 900.00	-
689400 Eng.a realiser/subv.attr.	73 900.00		73 900.00	-
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**643 064.45**		**643 064.45**	

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	Au 31/12/2019		Montant	%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	623 607.13		623 607.13	
EXCEDENT OU DEFICIT	19 457.32		19 457.32	