

COMPTES ANNUELS

en euros

PRESSE & CITE

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

Bilan au 31/12/2019

2 B RUE RENE CASSIN
77000 MELUN

SIRET : 50477126200012

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	14
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions et dépréciations	18
Etat des créances et dettes	19
Charges à payer et produits à recevoir	20

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	6 000	2 427	3 573	4 773
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 421	1 329	92	57 951
Installations techniques, matériel et outillages industriels				640
Autres immobilisations corporelles	3 102	2 253	849	1 883
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	10 000	10 000		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 000		32 000	375
TOTAL I	52 523	16 008	36 515	65 623
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	87 891		87 891	27 687
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	29 569		29 569	25 190
Charges constatées d'avance	41		41	
TOTAL III	117 501		117 501	52 877
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)	170 023	16 008	154 015	118 500

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	30 000	24 000
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	57 652	56 821
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-85 259	830
Situation nette	2 393	81 652
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	2 393	81 652
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	51 167	21 102
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 119	3 996
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	9 336	6 750
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 000	
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		5 000
TOTAL V	151 622	36 848
Ecarts de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	154 015	118 500

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 950	
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	124 108	181 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	35 573	45 013
TOTAL I	161 631	226 013
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	96 560	108 894
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	383	530
Salaires et traitements	62 459	65 188
Charges sociales	21 179	27 933
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 113	9 403
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	41	8
TOTAL II	189 735	211 956
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-28 104	14 057
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	502	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	502	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	600	9 400
Intérêts et charges assimilées	4 602	3 826
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	5 202	13 226
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-4 700	-13 226
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-32 804	830

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	116	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	116	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	951	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	51 620	
TOTAL VI	52 571	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-52 455	
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	162 249	226 013
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	247 508	225 183
EXCEDENT OU DEFICIT	-85 259	830

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	3 573.33	4 773.33	-1 200.00	-25.14
20500000 Site internet	6 000.00	6 000.00		
28050000 Amort. site internet	-2 426.67	-1 226.67	-1 200.00	-97.80
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	91.84	57 951.17	-57 859.33	-99.84
21350000 Installations générales, agencements,	1 420.70	65 472.26	-64 051.56	-97.83
28130000 Amort. installations	-1 328.86	-7 521.09	6 192.23	82.33
Installations tech., matériel et outillages industriels		639.94	-639.94	-100.00
21540000 Matériel industriel		804.40	-804.40	-100.00
28150000 Installations techniques, matériel et outillage industriels		-164.46	164.46	-100.00
Autres immobilisations corporelles	849.37	1 883.36	-1 033.99	-54.91
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	3 101.99	3 101.99		
28183000 Amort. mat.bureau et info.	-2 252.62	-1 218.63	-1 033.99	-84.82
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				
26100000 Titres de participation	10 000.00	9 400.00	600.00	6.38
29610000 Titres de participation	-10 000.00	-9 400.00	-600.00	-6.38
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 000.00	375.00	31 625.00	+1 000.00
27500000 Dépôts et cautionnements versés	32 000.00	375.00	31 625.00	+1 000.00
TOTAL I	36 514.54	65 622.80	-29 108.26	-44.36
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
<i>Créances</i>				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	87 890.67	27 686.72	60 203.95	217.45
40100000 Fournisseurs		575.88	-575.88	-100.00
40980000 RRR à obtenir		20 000.00	-20 000.00	-100.00
42110000 Remun. dues au personnel	90.04	99.84	-9.80	-10.00
44170000 Subventions d'exploitation : A recevoir	30 000.00	5 000.00	25 000.00	500.00
45500000 Compte Courant - Le Médialab	57 800.63	1 411.00	56 389.63	+1 000.00
46700000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs : Compte Médialab		600.00	-600.00	-100.00

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	29 569.48	25 190.16	4 379.32	17.38
51210000 CC CC	29 549.54	25 170.22	4 379.32	17.40
53100000 Caisse	19.94	19.94		
Charges constatées d'avance	40.65		40.65	-
48600000 Charges constatées d'avance	40.65		40.65	-
TOTAL III	117 500.80	52 876.88	64 623.92	122.22
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	154 015.34	118 499.68	35 515.66	29.97

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	30 000.00	24 000.00	6 000.00	25.00
10300000 Fonds associatifs avec droit de reprise	30 000.00	24 000.00	6 000.00	25.00
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
<i>Réserves</i>				
Réserves statutaires ou contractuelles	57 651.73	56 821.29	830.44	1.46
10600000 Réserves	57 651.73	56 821.29	830.44	1.46
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-85 258.84	830.44	-86 089.28	-10 366.71
Situation nette	2 392.89	81 651.73	-79 258.84	-97.07
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	2 392.89	81 651.73	-79 258.84	-97.07
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEBIES				
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	51 166.81	21 102.21	30 064.60	142.47
16400000 Emprunts CC 30KE	15 121.95	21 102.21	-5 980.26	-28.34
16420000 Emprunts CC 40KE	36 044.86		36 044.86	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 119.34	3 995.79	55 123.55	+1 000.00
40100000 Fournisseurs	2 062.82	3 971.79	-1 908.97	-48.06
40800000 Fournisseurs - Factures non parvenues	57 056.52	24.00	57 032.52	+1 000.00
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	9 336.30	6 749.95	2 586.35	38.31
42100000 Personnel - Rémunérations dues		240.43	-240.43	-100.00
42110000 Remun. dues au personnel	3 618.44		3 618.44	-
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	856.12	176.64	679.48	383.62
43100000 Sécurité sociale	2 039.95	5 741.39	-3 701.44	-64.47
43702000 Macif : Mutuelle	486.96		486.96	-

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2019	31/12/2018		
43703000 Humanis : Retraite	1 491.89		1 491.89	-
43820000 Cotisations sociales sur congés à payer	378.51	61.49	317.02	521.31
44210000 IMPOT A LA SOURCE	81.43		81.43	-
44860000 Autres charges fiscales à payer		530.00	-530.00	-100.00
44863000 Formation Pro	383.00		383.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 000.00		32 000.00	-
40840000 Fournisseurs - achats d'immobilisations	32 000.00		32 000.00	-
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		5 000.00	-5 000.00	-100.00
48700000 Produits constatés d'avance		5 000.00	-5 000.00	-100.00
TOTAL V	151 622.45	36 847.95	114 774.50	311.48
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	154 015.34	118 499.68	35 515.66	29.97

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	1 950.00		1 950.00	-
70600000 Prestations de services	1 950.00		1 950.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	124 108.00	181 000.00	-56 892.00	-31.43
74010000 Subvention CGET	80 000.00	40 000.00	40 000.00	100.00
74020000 Subvention Ministère Culture 20K		20 000.00	-20 000.00	-100.00
74021000 Subvention Ministère de la Culture 30K	30 000.00		30 000.00	-
74030000 Subvention CC 15K		15 000.00	-15 000.00	-100.00
74040000 Subvention CD Seine Saint-Denis 7K	7 000.00	7 000.00		
74060000 Subvention CGET 46K		46 000.00	-46 000.00	-100.00
74070000 Subvention CGET 20K		20 000.00	-20 000.00	-100.00
74080000 Subvention DRAC 33K		33 000.00	-33 000.00	-100.00
74091000 Subventions FONJEP	7 108.00		7 108.00	-
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				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	35 573.22	45 013.09	-9 439.87	-20.97
75800000 Produits divers de gestion courante	573.22	2.09	571.13	+1 000.00
75820000 Mécénat personnes morales	35 000.00	45 011.00	-10 011.00	-22.24
TOTAL I	161 631.22	226 013.09	-64 381.87	-28.49
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	96 559.81	108 893.90	-12 334.09	-11.33
60400000 Achats prestations de services - Divers	4 894.00	11 540.96	-6 646.96	-57.59
60410000 Achats prestations de services - ML93	54 940.72	28 500.00	26 440.72	92.78
60500000 Achat matériel et petit équipement		-182.77	182.77	-100.00
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	116.49	8.00	108.49	+1 000.00
60640000 Fournitures administratives	122.52	171.32	-48.80	-28.07
61100000 Sous-traitance générale	1 807.00		1 807.00	-
61320000 Locations immobilières	14 150.80	47 500.00	-33 349.20	-70.21
61340000 Locations : Autres		366.00	-366.00	-100.00
61350000 Locations mobilières		300.00	-300.00	-100.00
61600000 Primes d'assurances	437.77	433.77	4.00	0.92
61800000 Documentation	207.20	89.40	117.80	132.58
61850000 Frais de colloques, séminaires, conférences		500.00	-500.00	-100.00
62210000 FRAIS TR	42.00	322.41	-280.41	-86.96
62220000 Frais de gestion ML93	6 914.60		6 914.60	-
62260000 Honoraires Compta	4 050.00	2 714.00	1 336.00	49.23

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
62263000 Honoraires Social-RH	910.80	288.00	622.80	216.32
62264000 Honoraires Audit	3 600.00	4 200.00	-600.00	-14.29
62300000 Publicité, publications, relations publiques	144.90	146.40	-1.50	-0.68
62340000 Cadeaux		12.00	-12.00	-100.00
62500000 Déplacements, missions et réceptions		9 795.00	-9 795.00	-100.00
62510000 Voyages et déplacements	517.20		517.20	-
62570000 Réceptions	1 581.24		1 581.24	-
62600000 Frais postaux et frais de télécommunications	27.50	1 466.93	-1 439.43	-98.09
62610000 Téléphonie	431.56	243.95	187.61	77.05
62620000 OVH	14.34	57.47	-43.13	-75.44
62630000 Location Office 365 Famille		99.00	-99.00	-100.00
62640000 Hébergement web	244.80		244.80	-
62700000 Services bancaires et assimilés	454.37	322.06	132.31	40.99
62720000 Frais dossier emprunts	900.00		900.00	-
62810000 Cotisations (liées à l'activité économique)	50.00		50.00	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	383.00	530.00	-147.00	-27.74
63130000 Formation professionnelle continue	383.00	530.00	-147.00	-27.74
Salaires et traitements	62 459.17	65 187.71	-2 728.54	-4.19
64100000 Salaires bruts	60 679.93	63 583.03	-2 903.10	-4.57
64120000 Variation provision congés payés	679.48	-1 522.12	2 201.60	-144.61
64121000 Indemnités congés payés	224.96		224.96	-
64130000 Gratification stage, Indemnités service civique		2 152.50	-2 152.50	-100.00
64140000 Indemnités transport	874.80	974.30	-99.50	-10.16
Charges sociales	21 179.03	27 933.34	-6 754.31	-24.18
64500000 Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	15 364.07	19 249.66	-3 885.59	-20.19
64520000 Cotisations aux mutuelles	486.96	961.78	-474.82	-49.38
64530000 Cotisations aux caisses de retraites et de prévoyance	3 520.38	3 433.70	86.68	2.50
64700000 Titres Restaurants	1 202.40	4 624.33	-3 421.93	-74.01
64750000 Médecine du travail, pharmacie	288.20	235.30	52.90	22.55
64810000 Var. cotis. sur prov. congés payés	317.02	-571.43	888.45	-155.52
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 113.16	9 403.19	-290.03	-3.08
68110000 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corpo...	9 113.16	9 403.19	-290.03	-3.08
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	41.09	8.30	32.79	412.50
65800000 Charges diverses de gestion courante	41.09	8.30	32.79	412.50
TOTAL II	189 735.26	211 956.44	-22 221.18	-10.48
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-28 104.04	14 056.65	-42 160.69	-299.93
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	501.71		501.71	-
76810000 Intérêts des comptes financiers débiteurs	501.71		501.71	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	501.71		501.71	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	600.00	9 400.00	-8 800.00	-93.62
68660000 Dotations aux provisions pour dépréciation des éléments financiers	600.00	9 400.00	-8 800.00	-93.62
Intérêts et charges assimilées	4 601.53	3 826.21	775.32	20.28
66100000 Charges d'intérêts	2 738.04	1 911.15	826.89	43.28

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
66110000 Frais Daily	1 634.38	1 915.06	-280.68	-14.67
66160000 Intérêts sur prêts	229.11		229.11	-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	5 201.53	13 226.21	-8 024.68	-60.67
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-4 699.82	-13 226.21	8 526.39	-64.47
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-32 803.86	830.44	-33 634.30	-4 050.18
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	116.00		116.00	-
77200000 Produits sur exercices antérieurs	116.00		116.00	-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	116.00		116.00	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	950.88		950.88	-
67200000 Charges sur exercices antérieurs	950.88		950.88	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	51 620.10		51 620.10	-
68710000 Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	51 620.10		51 620.10	-
TOTAL VI	52 570.98		52 570.98	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-52 454.98		-52 454.98	
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	162 248.93	226 013.09	-63 764.16	-28.21
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	247 507.77	225 182.65	22 325.12	9.91
EXCEDENT OU DEFICIT	-85 258.84	830.44	-86 089.28	-10 366.71

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 154 015 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -85 259 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 comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Des immobilisations avaient été constatées en 2017 pour des travaux effectués dans les locaux. Or, le 23/12/2019, un nouveau bail a été signé pour un déménagement prévu à compter de janvier 2020.

Les immobilisations ont été sorties du bilan en décembre 2019 pour leurs valeurs nettes comptables provoquant ainsi une charge exceptionnelle pour Presse&Cité de 51K euros.

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 négatif sur ses états financiers en 2020.

L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes par le Président des états financiers 2019 de l'association, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société 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.

- Site internet 5 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 ans,
- Mobilier 3 ans,
- Dépôt de garantie et titres de participations 0 an.

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.

Au cours de l'exercice 2019, les titres de participation de la société Le MediaLab93 ont été dépréciés pour 600€ correspondant aux parts acquises au cours de l'exercice. L'ensemble des titres de la société Le MediaLab93 détenus par Presse&Cité sont dépréciés à 100%.

Créances

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Fonds associatifs

Au cours de l'exercice 2019, l'association Presse&Cité a effectué un remboursement de l'apport associatif avec droit de reprise restant dû à France Active pour 24K.

France Active a accordé un nouvel apport associatif avec droit de reprise pour 30K.

Au 31 décembre 2018, l'association disposait de 57 651€ de fonds propres.

En 2019, l'association présente un résultat déficitaire de 85 226€.

Au 31 décembre 2019, le montant des fonds propres se porte à 2 425€.

^u Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité a souscrit un emprunt d'un montant de 40 000 euros sur 5 ans.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2019 pour cet emprunt est de 36 044 euros.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2019 pour l'emprunt déjà existant de 30 000 euros est de 15 121 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 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 0 euro. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

	Rémunérations	Avantages en nature
Montant total	0€	0€

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	6 000		
TOTAL	6 000		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :	65 472		
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	804		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	3 102		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	69 379		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	9 400		600
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	375		32 000
TOTAL	9 775		32 600
TOTAL GENERAL	85 154		32 600

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			6 000	
TOTAL			6 000	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :		64 052	1 421	
- Gales, agencts et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage		804		
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			3 102	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		64 856	4 523	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			10 000	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		375	32 000	
TOTAL		375	42 000	
TOTAL GENERAL		65 231	52 523	

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	1 227	1 200		2 427
TOTAL	1 227	1 200		2 427
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	7 521	6 879	13 071	1 329
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	164		165	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 219	1 034		2 253
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	8 904	7 913	13 236	3 581
TOTAL GENERAL	10 131	9 113	13 236	6 008

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				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- 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				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participations	9 400	600		10 000
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	9 400	600		10 000
TOTAL GENERAL (I + II + III)	9 400	600		10 000
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation				
- Financières		600		
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

CREANCES	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			
Autres immobilisations financières	32 000		32 000
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	90	90	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	30 000	30 000	
Confédération, fédération, union, associations affiliées	57 801	57 801	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	41	41	
TOTAL	119 931	87 931	32 000

DETIES	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 et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	51 167	13 959	37 208	
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	59 119	59 119		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	4 475	4 475		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	4 397	4 397		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	464	464		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 000	32 000		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	151 622	114 414	37 208	

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	57 057	24
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 618	768
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 000	
Autres dettes		
TOTAL	90 674	792

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		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		20 000
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		20 000