

BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE	Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net	Euros	%
Immobilités incorporelles						
Frais d'établissement	11 430		11 430			
Frais de recherche et de développement		11 430		12 179	1 408	11.56
Cessions, Brevets et droits similaires	2 672		2 672			
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilités corporelles						
Terrains	173 911		173 911	10 771		
Constructions		163 139		12 179		
Installations techniques Matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	114 691	87 664	27 028	13 041	13 987	107.25
Immobilités en cours						
Avances et acomptes						
Immobilités financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	19 058		19 058	19 678	620	3.15
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Total I	321 762	264 905	56 857	44 898	11 959	26.64
Comptes de liaison						
Total II						
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et fins						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	200		200	40	160	400.00
Créances (3)						
Créances usagers et comptes rattachés	20 151		20 151	14 119	6 032	42.72
Autres créances						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie	858 238		858 238	798 526	59 712	7.48
Disponibilités						
Charges constatées d'avance (3)						
Total III	878 589		878 589	812 685	65 904	8.11
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 200 351	264 905	935 446	857 983	77 863	8.11

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à recouvrer d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

FONDS ASSOCIATIFS	Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Provisions	Net	Net	Euros	%
Fonds propres						
Fonds associatifs sans droit de reprise						
Ecart de réévaluation						
Réserves :						
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées	463 584		463 584	463 584	0	0.00
Autres réserves	117 290		117 290	28 210	89 080	315.78
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)			75 597	89 080	13 484	15.14
Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :						
Apports						
Legs et donations	36 943		36 943	36 943	0	0.00
Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
Ecart de réévaluation						
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	47 763		47 763	39 554	8 210	20.76
Provisions réglementées						
Droit des propriétaires						
Total I	743 065		743 065	659 259	83 806	12.71
Comptes de liaison						
Total II						
FONDS DÉTÉS						
Provisions pour risques						
Provisions pour charges						
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	43 323		43 323	70 917	27 595	38.91
Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	43 323		43 323	70 917	27 595	38.91
DETTES (1)						
Emprunts obligataires						
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	5 658		5 658	5 803	145	2.49
Emprunts et dettes financières divers						
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 128		42 128	37 528	4 601	12.26
Dettes fiscales et sociales	101 235		101 235	82 503	18 732	22.70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	37		37	1 573	1 536	97.63
Instruments de trésorerie						
Produits constatés d'avance						
Total IV	149 059		149 059	127 407	21 652	16.95
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	935 446		935 446	857 983	77 863	9.06

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

COMPTÉ DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 Euros	%
	31/12/2019	12	31/12/2018	12		
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
	5 710		5 373		336	6.26
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
	5 710		5 373		336	6.26
2. Résultat financier (V-VI)						
	53 462		88 411		34 949	39.53
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)						
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
	1 467		2 852		1 384	48.55
	2 500				2 500	
	3 967		2 852		1 116	39.12
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
	1 218		3 118		1 899	60.92
	8 210		5 374		2 835	52.76
	9 428		8 492		936	11.02
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
	5 461		5 640		180	3.19
Total des produits (I+III+V+VII)						
	1 358 992		1 322 123		36 869	2.75
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)						
	1 310 990		1 239 352		71 638	5.76
Solde intermédiaire						
	48 002		82 771		34 769	42.01
	27 595		6 310		21 285	337.34
	75 597		89 080		13 484	15.1

SARL JSA AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 20, Rue Denfert Rochereau
 31600 GAILLAC - Tél : 05 63 57 24 29

COMPTÉ DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 Euros	%
	31/12/2019	12	31/12/2018	12		
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
	30 103		37 892		7 789	20.56
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
	1 313 771		1 270 410		43 361	3.41
	4 949		4 935		14	0.35
	360		560		200	55.56
	133		100		33	24.81
Total I						
	1 349 315		1 313 896		35 417	2.70
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
	1 422		1 317		105	7.97
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
	655 590		615 883		39 707	6.45
Autres achats et charges externes						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
	32 342		28 505		3 837	13.46
	418 901		404 953		13 948	3.44
	180 447		167 645		12 802	7.64
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
	11 953		11 484		469	4.09
Total II						
	907		1 072		165	15.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)						
	1 301 562		1 230 860		70 702	5.74
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
	47 753		83 038		35 285	42.49

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'épidémie de COVID 19 qui sévit en France depuis Mars 2020 a conduit l'association à fermer l'ensemble de ses sites. Les salariés ont cependant pu travailler en télétravail, l'association n'a pas eu recours à l'activité partielle.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :
Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les " covenants " bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	11 430		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 672		
TOTAL	14 102		
Constructions sur sol propre	47 892		
Installations générales agencements des constructions	60 431		
Installations générales agencements divers	65 588		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 544		
Emballages récupérables et divers	39 829		
	51 995		
TOTAL	278 278		
Prêts, autres immobilisations financières	19 678		
TOTAL	19 678		
TOTAL GENERAL	312 058		

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement		11 430	11 430
Autres immobilisations incorporelles		2 672	2 672
TOTAL		14 102	14 102
Constructions sur sol propre		47 892	47 892
Installations générales agencements constr.		60 431	60 431
Installations générales agencements divers		65 588	65 588
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 544	12 544
Emballages récupérables et divers		49 031	49 031
		53 117	53 117
TOTAL		288 602	288 602
Prêts, autres immobilisations financières		19 058	19 058
TOTAL		19 058	19 058
TOTAL GENERAL		321 762	321 762

SARL JSA AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
20, Rue Dentfert-Rochereau
16000 GAILLAC - Tél : 05 63 57 24 29

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	11 430			11 430
Autres immobilisations incorporelles	2 672			2 672
Constructions sur sol propre	47 892			47 892
Constructions sur sol d'autrui	60 431			60 431
Installations générales agencements aménagements constr.	53 409	1 408		54 817
Installations générales agencements aménagements divers	10 060	295		10 355
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 681	3 802		37 483
Emballages récupérables et divers	47 585	6 449	14 209	39 826
TOTAL	253 058	11 953	14 209	250 803
TOTAL GENERAL	267 160	11 953	14 209	264 905
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 408			Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	295			
Matériel de bureau informatique mobilier	3 802			
Emballages récupérables et divers	6 449			
TOTAL	11 953			
TOTAL GENERAL	11 953			

SARL JSA AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES
20, Rue Defert-Rochereau
1500 GAILLAC - Tél : 05 63 57 24 29

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitements	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 888				1 888
Réserves :					
Réserves d'investissement	133 765		0		133 765
Réserves de compensation	191 196		38 511	38 511	191 196
Réserves de trésorerie	138 623				138 623
Report à nouveau	28 210		221 367	132 287	117 290
RESULTAT DE L'EXERCICE	89 080	13 484			75 597
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Résultats sous contrôle de tiers	36 943		142 116	142 115	36 943
Provisions réglementées					
Différence / réalisation éléments d'actifs	39 554		8 210		47 763
TOTAL I	559 259	13 484	410 203	312 913	743 065

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	39 554	8 210			47 763
TOTAL	39 554	8 210			47 763
TOTAL GENERAL	39 554	8 210			47 763
Dont dotations et reprises exceptionnelles		8 210			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	19 058	19 058	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 400	1 400	
Débiteurs divers	18 750	18 750	
TOTAL	39 209	39 209	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	5 658	5 658		
Fournisseurs et comptes rattachés	42 128	42 128		
Personnel et comptes rattachés	48 420	48 420		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 212	45 212		
Autres impôts taxes et assimilés	7 603	7 603		
Autres dettes	37	37		
TOTAL	149 059	149 059		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	11 029
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 174

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
HUDA	77 227	70 917	27 594		43 323
TOTAL	77 227	70 917	27 594		43 323

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

- Au compte de résultat sont enregistrés :
 - En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
 - En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Éléments incorporels	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 308
Total	1 308

JSA AUDIT
BUREAU AUX COMPTES
Denfert-Rochereau
LAC - Tél : 05-63-57-24-29

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 900
Dettes fiscales et sociales	52 348
Total	59 248

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite prévue par la convention collective : Etablissement pour personnes inadaptées ou handicapées

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Compte tenu des données de l'association, des hypothèses actuariales retenues, soit principalement un taux d'actualisation de 0.77%, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière au 31/12/2019 s'élève à 97 745

SARL USA AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

20, Rue Dentert-Rochereau

31600 GAILLAC - Tél : 05 63 57 24 29