

COMPTES ANNUELS

ASS
POINT REFUGE

Exercice clos le 31/12/2019

Sommaire

Attestation de l'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
Règles et méthodes comptables	5
Notes sur le bilan	7
Notes sur le compte de résultat	11
Autres informations	12
2. Détail des comptes	
Détail du bilan	13
Détail du compte de résultat	17
Soldes intermédiaires de gestion	19

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

POINT REFUGE

Pour l'exercice du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019.

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 14/01/2015, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels.

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.

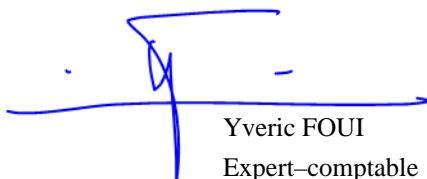
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	143 166
Total des ressources	7 138
Résultat net comptable (Excédent)	21 243

Fait à Chartres

Le 14/01/2020



Yveric FOUI
Expert-comptable

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 acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	1 180	73	1 107	
Autres immobilisations corporelles	4 735	4 735		
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 915	4 808	1 107	
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	12 464		12 464	10 360
Divers				
Valeurs mobilières de placement	72 035		72 035	71 554
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	57 051		57 051	46 227
Charges constatées d'avance	509		509	499
ACTIF CIRCULANT	142 059		142 059	128 640
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	147 974	4 808	143 166	128 640

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	97 912	75 623
RESULTAT DE L'EXERCICE	21 243	22 289
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	119 155	97 912
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	4 455	7 138
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	4 455	7 138
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
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	3 487	2 842
Dettes fiscales et sociales	16 069	20 748
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	19 556	23 590
Ecart de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	143 166	128 640

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		10
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	223 551	223 419
Reprises et Transferts de charge	292	837
Cotisations		
Autres produits	325	282
Produits d'exploitation	224 168	224 549
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	18 333	16 952
Impôts et taxes	3 498	5 456
Salaires et Traitements	136 740	129 400
Charges sociales	47 442	53 247
Amortissements et provisions	73	1 109
Autres charges	2	6
Charges d'exploitation	206 089	206 170
RESULTAT D'EXPLOITATION	18 080	18 379
Opérations faites en commun		
Produits financiers	480	425
Charges financières		
Résultat financier	480	425
RESULTAT COURANT	18 560	18 804
Produits exceptionnels		745
Charges exceptionnelles		45
Résultat exceptionnel		700
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées	7 138	9 923
Engagements à réaliser	4 455	7 138
EXCEDENT OU DEFICIT	21 243	22 289

Règles générales

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/01/2020 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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 Euro.

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.

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Matériel de bureau : 3 à 4 ans

* Matériel informatique : 3 à 4 ans

* Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88–90)

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 aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 180		1 180
– Installations générales, agencements aménagement divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 735			4 735
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 735	1 180		5 915
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 735	1 180		5 915

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		73		73
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 735			4 735
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 735	73		4 808
ACTIF IMMOBILISE	4 735	73		4 808

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	12 464	12 464	
Charges constatées d'avance	509	509	
Total	12 973	12 973	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	8 000
Total	8 000

Etat des dettes

	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	3 487	3 487		
Dettes fiscales et sociales	16 069	16 069		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	19 556	19 556		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FAC.NON PARVENUES	3 487
DETTES PROV.CONGES PAYES	2 500
ORGAN.SOC.CHARGES S/C.P.	1 161
ORGANISMES SOC.CH.A PAYER	3 324
Total	10 472

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AV.	509		
Total	509		

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 818 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 10 123 Euro

Détail du 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 acomp				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
21540000 – MATERIEL IND.ET OUTILLAGE	1 180		1 180	
28154000 – AMORT.MAT.IND.& OUTILLAGE		73	-73	
	1 180	73	1 107	
Autres immobilisations corporelles				
21830000 – MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	4 735		4 735	4 735
28183000 – AMORT.BUREAU ET INFO.		4 735	-4 735	-4 735
	4 735	4 735		
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 915	4 808	1 107	
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				
43750000 – TICKETS RESTAURANTS	4 464		4 464	2 360
46870000 – DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	8 000		8 000	8 000
	12 464		12 464	10 360
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
50300000 – CREDIT MUTUEL – LIVRET BLEU	72 035		72 035	71 554
	72 035		72 035	71 554
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51240000 – CREDIT MUTUEL	57 033		57 033	46 205
53100000 – CAISSE	18		18	22
	57 051		57 051	46 227
Charges constatées d'avance				
48600000 – CHARGES CONSTATEES D'AV.	509		509	499
	509		509	499
ACTIF CIRCULANT	142 059		142 059	128 640
Charges à répartir sur plusieurs exercices				

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	147 974	4 808	143 166	128 640

Détail du bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
11000000 – REPORT A.N. CREDITEUR	97 912	75 623
	97 912	75 623
RESULTAT DE L'EXERCICE	21 243	22 289
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	119 155	97 912
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		
19400000 – FONDS DEDIES	4 455	7 138
	4 455	7 138
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	4 455	7 138
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
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		
40810000 – FOURNIS.FAC.NON PARVENUES	3 487	2 842
	3 487	2 842
Dettes fiscales et sociales		
42820000 – DETTES PROV.CONGES PAYES	2 500	5 437
43100000 – URSSAF	4 669	5 089
43710000 – HARMONIE MUTUELLE	315	260
43720000 – REUNICA RETRAITE	3 089	3 523
43730000 – HUMANIS PREVOYANCE	47	50
43740000 – CHORUM PREVOYANCE	568	478
43820000 – ORGAN.SOC.CHARGES S/C.P.	1 161	2 819
43860000 – ORGANISMES SOC.CH.A PAYER	3 324	3 092
44210000 – PREL A LA SOURCE	396	
	16 069	20 748
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		

Détail du bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Produits constatés d'avance		
DETTES	19 556	23 590
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	143 166	128 640

Détail du 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				
70810000 – PRODUITS ACTIVITE ANNEXE		10	-10	-100,00
		10	-10	-100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
74010000 – SUBVENTION DDCSPP	116 343	114 846	1 497	1,30
74020000 – SUBVENTION CONSEIL GENERA	20 000	20 000		
74030000 – SUBVENTION ABBE PIERRE	82 000	82 000		
74040000 – SUBVENTION MAIRIE EPERNON	1 330	1 330		
74080000 – SUBVENTION FONJEP	3 554	4 151	-597	-14,38
74085000 – DONS RECUS	325	1 093	-768	-70,31
	223 551	223 419	132	0,06
Reprises et Transferts de charge				
79100000 – TRANSFERT CHARGES EXPLOITA	292	837	-545	-65,11
	292	837	-545	-65,11
Cotisations				
Autres produits				
75100000 – COTISATIONS DES MEMBRES	325	275	50	18,18
75800000 – PRODUITS DIVERS		7	-7	-98,34
	325	282	43	15,20
Produits d'exploitation	224 168	224 549	-381	-0,17
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				
60410000 – ALIMENTATION & BOISSON	1 048	1 019	30	2,94
60610000 – ACHATS ELECTRICITE, GAZ	2 187	1 950	237	12,16
60611000 – ACHATS EAU	650	700	-50	-7,16
60630000 – ENTRETIEN, PETITS EQUIPEMEN	2 381	2 759	-378	-13,68
60640000 – FOURNITURES ADMINISTRATIVE	238	132	106	79,87
61560000 – MAINTENANCE	305	306		-0,13
61600000 – PRIMES D' ASSURANCES	443	434	9	2,11
61810000 – DOCUMENTATION GENERALE	375	375		
62260000 – HONORAIRES	6 883	4 806	2 077	43,21
62270000 – FRAIS D' ACTES CONTENTIEUX	50	100	-50	-50,00
62510000 – VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 879	2 416	-536	-22,20
62610000 – AFFRANCHISSEMENTS	178	250	-72	-28,89
62620000 – TELEPHONE, FAX	1 166	1 257	-92	-7,29
62700000 – SERVICES BANCAIRES	85	85		0,47
62810000 – COTISATIONS	463	364	100	27,46
	18 333	16 952	1 381	8,15
Impôts et taxes				
63330000 – FORMATION CONTINUE	3 498	5 399	-1 901	-35,21
63513000 – AUTRES IMPOTS LOCAUX		57	-57	-100,00
	3 498	5 456	-1 958	-35,89
Salaires et Traitements				
64110000 – REMUNERATION DU PERSONNEL	139 677	129 929	9 749	7,50
64120000 – CONGES PAYES	-2 937	-529	-2 408	455,20

Détail du 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. (%)
Charges sociales	136 740	129 400	7 341	5,67
64500000 – CHARGES SOCIALES	43 789	48 021	-4 232	-8,81
64520000 – CHARGES SOCIALES / CONGES P	-1 658	460	-2 118	-460,43
64700000 – AUTRES CHARGES SOCIALES	4 774	4 246	528	12,43
64750000 – MEDECINE DU TRAVAIL	538	520	18	3,47
	47 442	53 247	-5 804	-10,90
Amortissements et provisions				
68112000 – DOT. AMORTISSEMENTS IMMO.C	73	1 109	-1 037	-93,44
	73	1 109	-1 037	-93,44
Autres charges				
65800000 – CHARGES DIV.GEST.COURANTE	2	6	-4	-66,50
	2	6	-4	-66,50
Charges d'exploitation	206 089	206 170	-81	-0,04
RESULTAT D'EXPLOITATION	18 080	18 379	-300	-1,63
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
76800000 – AUTRES PRODUITS FINANCIERS	480	425	56	13,14
	480	425	56	13,14
Charges financières				
Résultat financier	480	425	56	13,14
RESULTAT COURANT	18 560	18 804	-244	-1,30
Produits exceptionnels				
77700000 – QUOTE-PART DES SUBVENTIONS		745	-745	-100,00
		745	-745	-100,00
Charges exceptionnelles				
67120000 – AMENDES ET PENALITES		45	-45	-100,00
		45	-45	-100,00
Résultat exceptionnel		700	-700	-100,00
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
78941000 – REPRISE SUR FONDS DEDIES	7 138	9 923	-2 785	-28,07
	7 138	9 923	-2 785	-28,07
Engagements à réaliser				
68941000 – ENGAGEMENTS A REALISER S/S	4 455	7 138	-2 683	-37,59
	4 455	7 138	-2 683	-37,59
EXCEDENT OU DEFICIT	21 243	22 289	-1 046	-4,69

Soldes intermédiaires de gestion

	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						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue			10	100,00	-10	-100,00
Production stockée						
Production immobilisée						
Cotisations						
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE			10	100,00	-10	-100,00
PROD + VENTES DE MARCHANDISES			10	100,00	-10	-100,00
Achats de matières premières et approv.						
Variation de stocks						
Sous-traitance directe	1 048		1 019	NS	30	2,94
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-1 048		-1 009	NS	-40	3,96
MARGE BRUTE GLOBALE	-1 048		-1 009	NS	-40	3,96
Autres achats et charges externes	17 284		15 934	NS	1 351	8,48
VALEUR AJOUTEE	-18 333		-16 942	NS	-1 391	8,21
Subventions d'exploitation	223 551		223 419	NS	132	0,06
Impôts, taxes et verst assimilés	3 498		5 456	NS	-1 958	-35,89
Charges de personnel	184 183		182 646	NS	1 537	0,84
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	17 537		18 375	NS	-838	-4,56
Reprises s/ charges et Transferts	292		837	NS	-545	-65,11
Autres produits	325		282	NS	43	15,20
Dot. amortissements et provisions	73		1 109	NS	-1 037	-93,44
Autres charges	2		6	60,00	-4	-66,50
RESULTAT D'EXPLOITATION	18 080		18 379	NS	-300	-1,63
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	480		425	NS	56	13,14
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	18 560		18 804	NS	-244	-1,30
Produits exceptionnels			745	NS	-745	-100,00
Charges exceptionnelles			45	450,00	-45	-100,00
Résultat exceptionnel			700	NS	-700	-100,00
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-2 683		-2 785	NS	102	-3,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	21 243		22 289	NS	-1 046	-4,69

1- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources : DDCSPP et Fondation Abbé PIERRE	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
Ateliers	15 957.00	7 138.00	2 683.00		4 455.00
Total	15 957.00	7 138.00	2 683.00		4 455.00

2- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
Total					

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A+B-C
Report à nouveau	75 623.03	22 289.23		97 912.26
Résultat de l'exercice	22 289.23		1046.20	21 243.03
Fonds dédiés Subventions d'investissements Quote -part de sub virée au résultat	7 138.00	4 455.00	7 138.00	4 455.00
Total	105 050.26	26 744.23	8 184.20	123 610.29

Exercice	31/12/2019	Association Point Refuge	
		Analyse du bilan	

	31/12/2019	31/12/2018
Ressources		
Capital et réserves, Rep. à nouveau, autres fds propres	97 912	75 623
Rétention de résultat (amortissements + provisions)	4 808	4 735
Résultat	21 243	22 289
Subventions investissements		
Provisions réglementées		
Provisions risques et charges		
Fonds dédiés	4 455	7 138
Total capitaux propres + Rétention de résultat	128 418	109 785
Emplois		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	5 915	4 735
Immobilisations financières		
Charges à répartir		
Total net	5 915	4 735
Fonds de roulement propre	122 503	105 050
Emprunts et dettes assimilés		
Total capitaux fixes	128 418	109 785
Fonds de roulement net global	122 503	105 050
Stocks de matières et marchandises		
Stocks encours de produits		
Avances et acomptes		
Clients et comptes rattachés		
Effets escomptés		
Autres créances	12 973	10 859
Comptes de régularisation		
Total créances	12 973	10 859
Avances reçues		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 487	2 842
Dettes fiscales et sociales	16 069	20 748
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Total dettes	19 556	23 590
Besoins en fonds de roulement	-6 583	-12 731
Disponibilités	129 086	117 781
Valeurs mobilières de placement		
Total actif circulant	142 059	128 640
Concours bancaires		
Effets escomptés		
Total passif exigible	19 556	23 590
Trésorerie	129 086	117 781
Fonds de roulement net global	122 503	105 050

Exercice	31/12/2019	Association Point Refuge	
		Tableau de financement	

	31/12/19	
	Augmentation	Diminution
Ressources		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		17 453
- Prélèvements personnels incluant c/c débiteurs		
= Autofinancement disponible	0	17 453
Valeurs des cessions d'immobilisations		
Réductions d'immobilisations financières		
Apports fonds propres et en c.c. stables	0	0
Emprunts contractés		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	0	17 453
Emplois		
Distributions de dividendes		
Réduction fonds propres et en C.C.		
Acquisitions d'éléments actif immobilisé	0	0
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursements d'emprunts y comp. var. int. cour. sur emprunts		
Total des emplois	0	0
Variation du fonds de roulement net global	0	17 453

	31/12/19	
	Dégagement	Besoin
Variation des actifs		
Stocks et encours		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Comptes clients, comptes rattachés		
Autres créances	2 104	
Comptes de régularisation	10	
Variation des dettes		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Fournisseurs, comptes rattachés		645
Dettes fiscales et sociales	4 679	
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Totaux	6 793	645
Besoins de l'exercice en fonds de roulement	6 148	
Variation des disponibilités	11 305	
Var. des concours banc. et soldes créd. inc. int. cour. sur découverts		
Variation nette de trésorerie	11 305	0
Variation du fonds de roulement net global	17 453	0

Exercice	31/12/2019	Association Point Refuge	
		Du résultat à la trésorerie	

	31/12/19	
	Impact sur la trésorerie Recette	Dépense
Résultat comptable	21 243	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions...) Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprise sur provisions...)	4 528	7 138
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	18 633	
Votre entreprise a en plus bénéficié de financements externes Produits des cessions et réduction des immobilisations financières Apports et comptes courants Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice Subventions obtenues sur l'exercice		0
Total des ressources externes		0
Mais votre entreprise a des éléments à financer Dividendes Acquisitions d'éléments immobilisés Prélèvements et comptes courants Montant consacré au remboursement du capital des emprunts Charges à répartir sur plusieurs exercices		1 180
Total des besoins de financement de l'exercice		1 180
Compte tenu de la situation de trésorerie de l'exercice précédent	117 781	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à :	135 234	
Mais votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours "Augmentation du niveau des stocks" "Augmentation du niveau de l'encours clients" "Augmentation du montant des autres créances" Diminution du montant des Autres Créances "Diminution du montant des acomptes reçus" "Diminution du montant du poste « fournisseurs" "Diminution du montant des Autres Dettes" Augmentation du montant du poste Fournisseurs "augmentation du montant des Autres Dettes"	645	2 114 4679
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		6 148
Situation de trésorerie à la fin de l'exercice	129 086	