

**C.L.L.A.J.
Boutique Logement
1, rue du Coëtlosquet
57000 METZ**

**RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2019**



COMPTES ANNUELS



BILAN AU

ACTIF		EXERCICES			
		BRUT	N		N-1
			Amortissements et provisions	NET	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations corporelles :				
	Matériel et mobilier de bureau	25 620,81	23 513,99	2 106,82	473,00
	Immobilisations financières :				
	Urbis Park	150,00		150,00	150,00
	Parts sociales CMDP	15,00		15,00	15,00
G.2.A. Caution	1 500,00		1 500,00	1 500,00	
	TOTAL I :	27 285,81	23 513,99	3 771,82	2 138,00
ACTIF CIRCULANT	Stocks :				
	Créances :				
	Produits à recevoir	84 367,00		84 367,00	81 017,00
	Valeurs mobilières de placement :				
	FCP (1/1000)	0,00		0,00	15 245,69
	Disponibilités :				
	Crédit Mutuel - compte courant	20 145,74		20 145,74	12 283,09
	Crédit Mutuel - livret	0,00		0,00	188,29
	Tonic plus association	0,00		0,00	40 625,46
	Caisse d'épargne - compte courant	152 619,11		152 619,11	50 587,16
Caisse d'épargne - livret	19 993,04		19 993,04	15 009,38	
	Sous - total :	277 124,89		277 124,89	214 956,07
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance :	0,00		0,00	0,00
	TOTAL II :	277 124,89		277 124,89	214 956,07
	TOTAL GENERAL (I+II) :	304 410,70	23 513,99	280 896,71	217 094,07

31 DECEMBRE 2019

PASSIF		EXERCICES	
		N	N-1
FONDS PROPRES	Fonds associatifs :	45 189,24	45 189,24
	Réserves :	12 195,92	12 195,92
	Résultats cumulés reportés :	93 216,32	74 164,22
	Résultat de l'exercice :	11 012,82	19 052,10
	Subventions d'investissement :	5 630,00	5 630,00
	- Subventions d'investissement amorties :	-5 630,00	-5 148,26
	TOTAL I :	161 614,30	151 083,22
PROVISIONS	Provisions pour frais de personnel	8 329,48	8 329,48
	Fonds dédiés sur subventions Etat	50 000,00	0,00
	TOTAL II :	58 329,48	8 329,48
DETTES	Dettes fournisseurs :		
	Factures à recevoir	2 294,61	3 681,65
	Dettes fiscales et sociales :		
	Personnel créditeur	6 993,86	5 828,63
	Organismes créditeurs	11 478,26	16 370,09
	Autres dettes :		
	Conventions	31 073,00	25 933,00
	Créditeurs divers	4 500,00	4 500,00
Charges à payer	4 613,20	1 368,00	
	Sous - total :	60 952,93	57 681,37
COMPTES DE REGULARISATION	Produits constatés d'avance :	0,00	0,00
	TOTAL III :	60 952,93	57 681,37
	TOTAL GENERAL (I+II+III) :	280 896,71	217 094,07

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

CHARGES		EXERCICES	
		N	N-1
CHARGES COURANTES DE FONCTIONNEMENT	Charges courantes non financières :		
	Achats consommés	2 144,55	1 348,45
	Services extérieurs	24 611,93	30 335,28
	Autres services extérieurs	19 724,61	18 931,73
	Impôts, taxes et versements assimilés	833,33	655,91
	Charges de personnel	189 982,48	176 963,24
	Charges de gestion courante	0,00	0,00
	Dotations aux amortissements	1 300,38	1 486,61
	Dotations aux provisions	50 000,00	0,00
	TOTAL :	288 597,28	229 721,22
	Charges courantes financières :		
	Autres charges financières	0,00	0,00
	TOTAL :	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles :		
	Pénalités , amendes	0,00	0,00
	Charges sur exercices antérieurs	0,00	892,00
	Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00	0,00
	Autres charges exceptionnelles	1,83	0,00
TOTAL :	1,83	892,00	
RESULTAT	Excédent de l'exercice :	11 012,82	19 052,10
	Valorisation mise à disposition local	0,00	0,00
TOTAL GENERAL :		299 611,93	249 665,32



DE L'EXERCICE 2019

PRODUITS		EXERCICES	
		N	N-1
PRODUITS COURANTS DE FONCTIONNEMENT	Produits courants non financiers :		
	Produits des prestations	8 340,00	5 120,00
	Subventions de fonctionnement	285 235,00	241 251,64
	Produits de gestion courante	1 000,00	646,83
	Transfert de charges	0,00	1 660,00
	TOTAL :	294 575,00	248 678,47
	Produits courants financiers :		
	Produits des valeurs mobilières de placement	4 251,05	0,00
	Autres produits financiers	250,74	133,83
	TOTAL :	4 501,79	133,83
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels :		
	Produits sur exercices antérieurs	0,00	257,29
	Quote part subventions d'investissement virée au résultat	481,74	589,66
	Autres produits exceptionnels	53,40	6,07
	Reprises sur provisions	0,00	0,00
TOTAL :	535,14	853,02	
RESULTAT	Déficit de l'exercice :	0,00	0,00
	Valorisation mise à disposition local	0,00	0,00
	TOTAL GENERAL :	299 611,93	249 665,32



ANNEXE COMPTABLE

1) Faits caractéristiques de l'exercice :

- Durée de l'exercice : 12 mois – clôture au 31 décembre.

2) Événements majeurs de l'exercice :

- Néant

3) Règles et méthodes comptables :

- Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière (règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations) et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :
 - 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 dite des coûts historiques.
- Ne sont mentionnés dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

4) Dérogations, modifications aux principes et méthodes comptables :

- Néant

5) Immobilisations

- Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)
- L'association a retenu pour ses amortissements le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue et des usages :
 - Mobilier : 10 ans
 - Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

6) Créances

- Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
- Toutes les créances sont d'échéances inférieures à un an.

7) Dettes

- Toutes les dettes sont d'échéances inférieures à un an.



8) Détail de certains comptes de l'actif

- Cf document joint

9) Détail de certains comptes du passif

- Cf document joint

10) Détail des fonds dédiés

- Dispositif d'intermédiation locative en Moselle – Solibail – convention de financement DDCS Moselle : **50.000€**

11) Détail des produits financiers

- Plus-value sur rachat de titres de placement : 4.249€

12) Valorisation des contributions volontaires :

- Les contributions volontaires (bénévolat, mise à disposition) n'ont pas été évaluées.

13) Autres éléments

- L'engagement de départ à la retraite en fin d'exercice est estimé à : non-significatif. Il n'a pas fait l'objet d'une provision.

14) Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice – Effets de la crise COVID-19

- La circulation du virus Covid-19, ainsi que les mesures sanitaires et de confinement découlant, auront un impact sur l'activité et les comptes 2020. Néanmoins, cette crise sanitaire est un événement non lié à des conditions qui existaient à la date de clôture. Elle n'est donc pas de nature à impacter la présentation des comptes 2019. L'évaluation des actifs et des passifs reflète donc uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution de notre situation à la suite de la crise.
- Tous les dispositifs d'aides pertinents ont été sollicités afin de faire face à cette crise.
- Nous ne sommes pas en mesure à ce jour de chiffrer quels seront les impacts de cet événement sur l'exercice 2020.



DETAIL DES COMPTES DE L'ACTIF

Comptes	Libellé	Exercice N
468700	<u>Produits à percevoir :</u> Centre penitenciaire Metz - Info collect Cotis 2019 Solde loj toit 2019 Solde defi2019-263 solde defi2019-264 Sub caf 2019 CCPOM ACTION LOGEMENT 2019 Universite lorraine - SUMPPS 2019	3 600,00 330,00 4 000,00 9 000,00 14 117,00 35 400,00 5 600,00 10 790,00 1 530,00 Total : 84 367,00
		Total : 0,00
486000	<u>Charges constatées d'avance :</u>	
		Total : 0,00



DETAIL DES COMPTES DU PASSIF

Comptes	Libellé	Exercice N
408100	<u>Factures à recevoir :</u>	
	JMJ EXPERTISE 2019	1 448,40
	G2A 3 TRI 2019	410,25
	G2A 4 TRI 2019	435,96
	Total :	2 294,61
	<u>Personnel créditeur :</u>	
421000	Personnel rémunérations dues	33,23
426000	Indemnités journalières à régulariser	377,91
428200	Dettes provisionnées pour congés à payer	5 672,86
428210	Dettes provisionnées pour congés à payer N-1	909,86
	Total :	6 993,86
	<u>Organismes créditeurs :</u>	
431000	URSSAF	4 004,00
437200	Mutuelle MALAKOFF	939,06
437300	Tickets Restaurants	-378,50
437310	GROUPE CHORUM	975,16
437350	GROUPE MEDERIC	857,94
437351	GROUPE MEDERIC Antérieur	904,88
437500	Médecine du travail (Ast LOR N)	0,00
438200	Charges sociales sur congés à payer	2 836,45
438210	Charges sociales sur congés à payer N-1	454,94
442100	Impôts prelevement à la source (PAS)	51,00
447100	Taxe sur salaires	0,00
447300	Taxe formation professionnelle	833,33
	Total :	11 478,26



DETAIL DES COMPTES DU PASSIF (Suite 2)

Comptes	Libellé	Exercice N
467	<p><u>Conventions</u></p> <p>CAF 2013 2 816,85</p> <p>CAF 2014 1 846,32</p> <p>CAF 2015 4 003,15</p> <p>CONVENTION UN TOIT 2016 2 188,31</p> <p>FOND 2017 7 005,04</p> <p>FOND 2018 -1 244,19</p> <p>FOND 2019 9 316,00</p> <p>CCAS 2014 2 011,36</p> <p>CCAS 2015 3 130,16</p> <p align="right">Total :</p>	<p align="right">31 073,00</p>
467100	<p><u>Créditeurs divers :</u></p> <p>PROJET SPIP NON DEMARE 4 500,00</p> <p align="right">Total :</p>	<p align="right">4 500,00</p>
468600	<p><u>Charges à payer :</u></p> <p>ADOCESA - Comite pilotage LOJTOIT 72,60</p> <p>COJFA - Décembre 2019 1 987,71</p> <p>Etap Habitat 420,00</p> <p>FJO AHYAN Gokkan - 04/05 - 2019 106,00</p> <p>FJO CHARLES EDOUARD - 07/19 326,00</p> <p>FJO DIMASY Kamardine - caution 326,00</p> <p>FJO WILHELM Benjamin - depot garantie 326,00</p> <p>Frais LACROIX - Tresorier 541,69</p> <p>Frais Ravaine 2019 19,40</p> <p>GEVA - F19090092 358,80</p> <p>Journee pro bail 90,00</p> <p>Sainte constance - OLLIVIER Déc 19 39,00</p> <p align="right">Total :</p>	<p align="right">4 613,20</p>
487000	<p><u>Produits constatés d'avance :</u></p> <p align="right">Total :</p>	<p align="right">0,00</p>

