

ASMA
35 RUE ESTELLE
Chez IMAJE SANTE
13001 MARSEILLE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'association : Action sociale sans hébergement n.c.a

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE
Le 19/05/2020

CAROLE BOLLANI BILLET
EXPERT COMPTABLE

A3A ENTREPRISES
65 AVENUE JULES CANTINI
TOUR MEDITERRANEE
13006 MARSEILLE
0491330283

ASMA

35 RUE ESTELLE
Chez IMAJE SANTE
13001 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 et 9
- <i>Annexe</i>	10 à 15

A3A ENTREPRISES

65 AVENUE JULES CANTINI
TOUR MEDITERRANEE
13006 MARSEILLE
0491330283

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	24 491	11 681	12 810	10 748	2 062	19.18
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	18 243	17 474	769	2 442	1 673	68.50
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	42 734	29 155	13 579	13 190	389	2.95	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	246 823		246 823	488 837	242 014	49.51
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	157 272		157 272	137 513	19 759	14.37	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	404 095		404 095	626 350	222 254	35.48	
Comptes de Régularisation	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)	446 829	29 155	417 675	639 540	221 865	34.69	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	57 376		55 724		1 652	2.97
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	9 619		1 652		7 967	482.13
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports	21 580		21 580				
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	28 190		29 870		1 680	5.63	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	116 765		108 826		7 939	7.30	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	25 900				25 900	
Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III	25 900				25 900		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers			215		215	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 974		10 288		1 313	12.76
	Dettes fiscales et sociales	21 182		30 505		9 323	30.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	244 853		489 706		244 853	50.00
	Total IV	275 010		530 714		255 704	48.18
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		417 675		639 540		221 865	34.69

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

30 157 41 008

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		500		1 500	1 000	66.67
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	244 853		244 853			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	4 388		7 637		3 249	42.54
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	258		3		254	NS
Total I	249 999		253 994		3 994	1.57
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	53 181		49 916		3 264	6.54
Impôts, taxes et versements assimilés	667		2 490		1 823	73.21
Salaires et traitements	118 755		133 474		14 720	11.03
Charges sociales	48 416		58 968		10 552	17.89
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 980		7 861		119	1.52
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	4		60		56	92.73
Total II	229 002		252 770		23 767	9.40
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	20 997		1 224		19 773	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		472		469	3	0.74
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		472		469	3	0.74
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						
2. Résultat financier (V-VI)		472		469	3	0.74
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		21 469		1 692	19 776	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 370			2 370	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		11 680			11 680	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		14 051			14 051	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				40	40	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII				40	40	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		14 051		40	14 091	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		264 522		254 462	10 060	3.95
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		229 002		252 810	23 807	9.42
Solde intermédiaire		35 519		1 652	33 867	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		25 900			25 900	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		9 619		1 652	7 967	482.13

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	7 200		7 200			
Bénévolat						
TOTAL	7 200		7 200			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	7 200		7 200			
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	7 200		7 200			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 810		10 748		2 062	19.18
20800000 AUTRES IMMO.INCORPORELLES	24 491		16 122		8 369	51.91
28080000 AMORT.AUTRES IMMO.INCORPOR.	11 681		5 374		6 307	117.36
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	769		2 442		1 673	68.50
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT.	18 243		18 243			
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT.	17 474		15 801		1 673	10.59
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 579		13 190		389	2.95
AUTRES CREANCES	246 823		488 837		242 014	49.51
42600011 NDF STEPHANIE CAVALLIN			3		3	100.00
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	246 823		481 676		234 853	48.76
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			7 157		7 157	100.00
DISPONIBILITES	157 272		137 513		19 759	14.37
51210000 CREDIT AGRICOLE	93 675		74 388		19 287	25.93
51220000 CA LIVRET	208		208		0	0.08
51230000 LIVRET ASSOCIATION	63 389		62 917		472	0.75
TOTAL ACTIF CIRCULANT	404 095		626 350		222 254	35.48
TOTAL GENERAL	417 675		639 540		221 865	34.69

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	57 376	55 724	1 652	2.97
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	57 376	55 724	1 652	2.97
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	9 619	1 652	7 967	482.13
APPORTS	21 580	21 580		
10300000 FONDS ASSO AVEC DROIT REPRISE	21 580	21 580		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	28 190	29 870	1 680	5.63
13100000 SUBVENTION D'INVEST.ETAPE	29 870	29 870		
13120000 SUBVENTION D'INVEST GSK	10 000		10 000	
13900000 SUBV. INSCRITES AU RESULTAT	10 748		10 748	
13920000 SUB GSK INSCRITE AU RESULTAT	932		932	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	116 765	108 826	7 939	7.30
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	25 900		25 900	
19400000 FONDS DEDIES /SUB FONCTIONNT	25 900		25 900	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	25 900		25 900	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		215	215	100.00
42600000 NDF SALARIES		204	204	100.00
42600013 FAUCHE ELISE		11	11	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 974	10 288	1 313	12.76
40100000 FOURNISSEURS	5 349	6 820	1 471	21.56
40811000 FOURNISSEURS FNP	3 625	3 468	157	4.54
DETTES FISCALES ET SOCIALES	21 182	30 505	9 323	30.56
42100000 REMUNERATIONS PERSONNEL		2 370	2 370	100.00
42820000 PROVISION CONGES PAYES	7 488	10 083	2 594	25.73
43100000 URSSAF	4 041	4 780	739	15.46
43721000 MUTUELLE	667	511	156	30.44
43750000 RETRAITE	3 560	4 252	692	16.27
43752000 PREVOYANCE	554	599	45	7.55
43820000 CHARGES SOC.S/ CONGES PAYES	3 236	5 419	2 184	40.30
44210000 P A S	969		969	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	667	2 490	1 823	73.21
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	244 853	489 706	244 853	50.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	244 853	489 706	244 853	50.00
TOTAL DETTES	275 010	530 714	255 704	48.18
TOTAL GENERAL	417 675	639 540	221 865	34.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	500		1 500		1 000	66.67
70600000 interventions	500		1 500		1 000	66.67
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	244 853		244 853			
74170004 SUBVENTION ARS PACA	244 853		244 853			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	4 388		7 637		3 249	42.54
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	4 388		7 637		3 249	42.54
AUTRES PRODUITS	258		3		254	NS
75800000 PDTS DIV.DE GESTION COURANTE	258		3		254	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	249 999		253 994		3 994	1.57
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	53 181		49 916		3 264	6.54
60470000 JOURNEE SCIENTIFIQUE 28.09.18			7 555		7 555	100.00
60480000 CONGRES BREST	1 465				1 465	
60630000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	265		782		517	66.13
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 248		1 659		411	24.80
60680000 ACHATS DIVERS			108		108	100.00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	2 403		2 189		214	9.79
61510000 ENTRETIEN MATERIEL	229		150		79	52.41
61520000 ENTRET ET MAINT SITE INTERNET	1 152		2 715		1 563	57.57
61600000 ASSURANCES	1 062		1 045		17	1.64
61830000 DOCUMENTATION	120		150		30	20.12
61850000 FRAIS LIES COLLOQUES-SEMINAIRE	1 889				1 889	
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP			13 551		13 551	100.00
62100001 MDA 13 Maison des adolescents	23 446				23 446	
62100003 Personnel Extérieur Intérim	3 065				3 065	
62230000 HONORAIRES XAVIER CANONGE	2 025		1 575		450	28.57
62260000 HONORAIRES	3 460		3 840		380	9.90
62261000 HONORAIRES AMARAGGI	6 128		6 531		402	6.16
62300000 PUBLICITES PUBLICATIONS RELAT°			72		72	100.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	283		96		187	194.61
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	1 441		2 231		789	35.38
62570000 MISSIONS RECEPTIONS	154		617		463	75.01
62610000 AFFRANCHISSEMENT	382		444		62	13.89
62620000 TELEPHONE	1 944		2 053		109	5.32
62700000 SERVICES BANCAIRES	530		529		1	0.16
62801000 FORMATION	490		1 700		1 210	71.18
62810000 COTISATIONS			325		325	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	667		2 490		1 823	73.21
63330000 FORMATION CONTINUE	667		2 490		1 823	73.21
SALAIRES ET TRAITEMENTS	118 755		133 474		14 720	11.03
64110000 SALAIRES	121 349		125 828		4 479	3.56
64120000 CONGES PAYES	2 594		3 782		6 376	168.60
64140000 INDEMNITES NON TAXABLES			3 865		3 865	100.00
CHARGES SOCIALES	48 416		58 968		10 552	17.89
64510000 URSSAF	31 502		35 696		4 194	11.75
64530000 RETRAITE	9 285		10 549		1 265	11.99
64532000 PREVOYANCE	2 479		2 440		39	1.60
64532100 MUTUELLE	715		1 520		805	52.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
64540000 ASSEDIC	5 097		5 285		188	3.56
64580000 CHARGES/CONGES PAYES	2 184		2 122		4 306	202.90
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 042		749		293	39.10
64800000 INDEMNITES	481		607		126	20.75
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	7 980		7 861		119	1.52
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	7 980		7 861		119	1.52
AUTRES CHARGES	4		60		56	92.73
65800000 CH.DIV.DE GESTION COURANTE	4		60		56	92.73
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	229 002		252 770		23 767	9.40
RESULTAT D'EXPLOITATION	20 997		1 224		19 773	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	472		469		3	0.74
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	472		469		3	0.74
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	472		469		3	0.74
RESULTAT FINANCIER	472		469		3	0.74
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	21 469		1 692		19 776	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 370				2 370	
77200000 PDTS SUR EX.ANTERIEUR	2 370				2 370	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	11 680				11 680	
77700000 QP SUBV.VIREE AU RESULTAT	11 680				11 680	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 051				14 051	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			40		40	100.00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			40		40	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			40		40	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 051		40		14 091	NS
TOTAL PRODUITS	264 522		254 462		10 060	3.95
TOTAL DES CHARGES	229 002		252 810		23 807	9.42
SOLDE INTERMEDIAIRE	35 519		1 652		33 867	NS
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	25 900				25 900	
68900000 FONDS DEDIES	25 900				25 900	
EXCEDENTS OU DEFICITS	9 619		1 652		7 967	482.13

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	10
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	11
Tableau de variation des fonds associatifs	12
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Tableau de suivi des fonds dédiés	12
Autres immobilisations incorporelles	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des amortissements	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Disponibilités en Euros	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14
Subventions d'équipement	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	15
Ventilation de l'effectif moyen	15
Valorisation des contributions volontaires	15
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 417 674.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 249 999.18 Euros et dégageant un excédent de 9 619.35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Notification par l'ARS d'une subvention pluriannuelle couvrant les années de 2018 à 2020 pour un montant global de 734 559 euros.

Comptabilisation en contribution volontaire en nature de la mise à disposition d'un local pour un montant annuel de 7 200 euros.

Participation à la mise en place d'une nouvelle application appelée EMMA comptabilisée en immobilisations et mise en service à compter du 1/09/2019.

- 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
Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 122		8 369
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 243		
TOTAL	18 243		
TOTAL GENERAL	34 365		8 369

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			24 491	24 491
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 243	18 243
TOTAL			18 243	18 243
TOTAL GENERAL			42 734	42 734

Investissement dans la mise en place d'une nouvelle application appelée EMMA, mise en service à compter du 1/09/2019.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	5 374	6 307		11 681
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	15 801	1 673		17 474
TOTAL	15 801	1 673		17 474
TOTAL GENERAL	21 175	7 980		29 155

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	6 307				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 673				
TOTAL	1 673				
TOTAL GENERAL	7 980				

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 retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	55 724		1 652	0	57 376
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 652	33 868		25 901	9 619
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	21 580				21 580
Subventions d'investissement	29 870		10 000	11 680	28 190
Provisions réglementées					
TOTAL I	108 826	33 868	11 652	37 581	116 765

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	246 823	246 823	
TOTAL	246 823	246 823	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 974	8 974		
Personnel et comptes rattachés	7 488	7 488		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 058	12 058		
Autres impôts taxes et assimilés	1 636	1 636		
Produits constatés d'avance	244 853	244 853		
TOTAL	275 010	275 010		

Le montant de la quote part 2020 de la subvention pluriannuelle de l'ARS figure pour 244 853 euros à l'actif sous le compte "divers états et collectivités publiques" et au passif sous le compte "produits constatés d'avance".

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
FONDS DEDIES ARS 2019		25 900			25 900
TOTAL		25 900			25 900

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 »

ANNEXE

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

antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Dans le cas d'espèce, le comparatif budget 2019/réalisé 2019 fait ressortir un différentiel de 25 900 euros correspondant à la quote- part de la subvention 2019 non utilisée. Conformément au point 5.4 du CEPOM 2018-2021 ces fonds seront utilisés pour financer des actions en 2020.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
SITE INTERNET	4 500	33.33
PLATEFORME	11 622	33.33
PARTICIPATION APPLICATION EMMA	8 369	

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	246 823
Total	246 823

dont subvention ARS de 244 853 euros

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 625
Dettes fiscales et sociales	11 391
Total	15 016

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	244 853
Total	244 853

Subvention ARS pour 244 853 euros.

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissements inscrites au compte 131000 pour un montant de 29 870 euros ont servi en partie à financer les investissements liées à la mise en place de la plateforme à hauteur de 16 122 euros. La partie correspondant aux investissements effectivement réalisés a été rapportée au résultat au même rythme que la durée d'amortissement des biens financés.

Concernant la subvention d'investissement inscrite au 131200 pour un montant de 10 000 euros, celle-ci a servi en partie à financer un nouvel investissement lié la mise en place d'une application nommée "EMMA", qui a commencé à être utilisée à compter du 1er septembre 2019. La partie correspondant aux investissements effectivement réalisés a été rapportée au résultat au même rythme que la durée d'amortissement des biens financés.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 faisant obligation aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 EUR et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 EUR de publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature, il est précisé que les dirigeants bénévoles siégeant au conseil d'administration ne sont pas rémunérés et qu'aucun cadre salarié ne détient le pouvoir d'engager la société.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Employés	1
Total	5

En équivalent temps plein l'effectif est de 2.4

Valorisation des contributions volontaires

La mise à disposition des locaux est estimée à 600 euros par mois.

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