22 SEP. 2020

Christine BENEDETTI
Commissaire aux Comptes
Inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
5 bis, avenue Léopold II
06000 NICE

CRCC
COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
AIX-BASTIA

FA/SPP-PATS
Fédération Autonome
des Sapeurs- Pompiers Professionnels
et des Personnels Administratifs
Techniques et Spécialisés
285, avenue des Maurettes
06270 VILLENEUVE-LOUBET

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux membres appelés à statuer sur les comptes,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale Extraordinaire du Congrès National en date du 20/03/2019, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2019, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association FEDERATION AUTONOME DES SAPEURS-POMPIERS PROFESSIONNELS ET DES PERSONNELS ADMINISTRATIFS TECHNIQUES ET SPECIALISES – FA/SPP-PATS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de nos appréciations ;

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président et le Trésorier. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Christine BENEDETTI
Commissaire aux Comptes
Inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
5 bis, avenue Léopold II
06000 NICE

CRCC
COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
AIX-BASTIA

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.
Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.
Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant :

Les comptes des exercices précédents n'ont pas fait l'objet d'une certification par un commissaire aux comptes.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé, ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus :

Suivant les articles L.2135-1 et suivants du Code du Travail et le décret n° 2009-1665 du 28 décembre 2009, « les syndicats professionnels de salariés ou d'employeurs et leurs unions, et les associations de salariés ou d'employeurs mentionnés à l'article L.2135-1 sont tenus de désigner au moins un commissaire aux comptes et un suppléant lorsque leurs ressources dépassent 230.000 euros à la clôture d'un exercice. »

Christine BENEDETTI
Commissaire aux Comptes
Inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
5 bis, avenue Léopold II
06000 NICE

Nous n'avons pas été sollicités pour une mission complémentaire pour certifier les comptes des exercices précédents.

Nous n'avons pas relevé d'anomalie significative susceptible d'avoir une incidence sur les comptes de l'exercice dans le bilan de clôture de l'exercice précédent. Ce bilan a été repris pour l'ouverture du premier exercice dont nous certifions les comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres appelés à statuer sur les comptes sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nice, le 14 septembre 2020

Le commissaire aux comptes,
Christine BENEDETTI

FEDERATION AUTONOME SPP-PATS

285 Avenue des Maurettes

06270 VILLENEUVE LOUBET

COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Pages
- *Bilan actif-passif*	1 et 2
- *Compte de résultat*	3 et 4
- *Détail bilan*	5 et 6
- *Détail Compte de résultat*	7 à 9
- *Annexe*	10 à 13

CABINET BENEDETTI
5 BIS AVENUE LEOPOLD II

06000 NICE
04.93.82.98.05

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	6 641	5 400	1 241	1 766	525-	29.73-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	127 697	19 102	108 595	109 103	508-	0.47-
	Installations techniques Matériel et outillage	3 046	2 116	930	1 409	479-	34.00-
	Autres immobilisations corporelles	131 689	64 018	67 671	76 371	8 700-	11.39-
	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				800	800-	100.00-
	Total I	269 073	90 636	178 437	189 449	11 012-	5.81-
	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	29 844		29 844	8 252	21 592	261.65
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	330 644		330 644	358 823	28 179-	7.85-
	Charges constatées d'avance (3)	3 291		3 291	4 600	1 309-	28.46-
	Total III	363 779		363 779	371 676	7 897-	2.12-
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	632 852	90 636	542 216	561 125	18 909-	3.37-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	473 862	444 252	29 610	6.67
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	36 234-	29 610	65 844-	222.37-
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	437 628	473 862	36 234-	7.65-
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	93 020	77 331	15 688	20.29
	Dettes fiscales et sociales	11 569	9 932	1 637	16.48
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	104 589	87 263	17 325	19.85
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	542 216	561 125	18 909-	3.37-

(1) Dont à plus d'un an — 104 589 — 87 263
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	6 000	6 000		
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	2 215	9 265	7 050-	76.09-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	8 083	2 428	5 655	232.94
Collectes				
Cotisations	710 811	679 364	31 446	4.63
Autres produits	90 912	14 875	76 038	511.19
Total I	818 021	711 932	106 089	14.90
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	383 938	310 160	73 778	23.79
Impôts, taxes et versements assimilés	1 321	1 766	445-	25.22-
Salaires et traitements	103 452	72 630	30 822	42.44
Charges sociales	35 204	29 558	5 646	19.10
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 404	12 170	234	1.92
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	316 859	271 190	45 669	16.84
Autres charges (2)	1 525	94	1 431	NS
Total II	854 703	697 568	157 135	22.53
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	36 682-	14 364	51 045-	355.38-
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 20 000

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	590	981	391-	39.87-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	590	981	391-	39.87-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	590	981	391-	39.87-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	36 092-	15 345	51 437-	335.21-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	800	14 500	13 700-	94.48-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	800	14 500	13 700-	94.48-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	800		800	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	800		800	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		14 500	14 500-	100.00-
Impôts sur les bénéfices (IX)	142	235	93-	39.57-
Total des produits (I+III+V+VII)	819 411	727 413	91 998	12.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	855 645	697 803	157 842	22.62
Solde intermédiaire	36 234-	29 610	65 844-	222.37-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	36 234-	29 610	65 844-	222.37-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	1 241.00	1 766.00	525.00-	29.73-
CONCESSIONS LICENCES BREVETS	6 640.56	6 640.56		
AMORT. LOGICIELS CONCESSIONS	5 399.56-	4 874.56-	525.00-	10.77-
CONSTRUCTIONS	108 595.34	109 103.34	508.00-	0.47-
CONSTRUCTIONS	127 697.34	127 697.34		
AMORT. CONSTRUCTIONS	19 102.00-	18 594.00-	508.00-	2.73-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	930.02	1 409.02	479.00-	34.00-
OUITLLAGE INDUSTRIEL	3 046.43	3 046.43		
AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	2 116.41-	1 637.41-	479.00-	29.25-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 671.06	76 370.87	8 699.81-	11.39-
INSTALLATIONS GENERALES AGENCE	86 668.05	70 848.18	15 819.87	22.33
MATERIEL DE TRANSPORT	26 704.50	26 704.50		
MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	12 770.72	10 578.73	2 191.99	20.72
MOBILIER	5 545.66	5 545.66		
AMORT. INSTALLATIONS GENERALES	27 310.87-	7 523.00-	19 787.87-	263.03-
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	22 228.00-	16 887.00-	5 341.00-	31.63-
AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	10 639.73-	10 143.93-	495.80-	4.89-
AMORTISSEMENT MOBILIER	3 839.27-	2 752.27-	1 087.00-	39.49-
IMMOBILISATIONS EN COURS				
TRAV. SIEGE FASP		15 819.87	15 819.87-	100.00-
AMORT. TRAV. SIEGE FASP		15 819.87-	15 819.87	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		800.00	800.00-	100.00-
CAUTIONNEMENTS		800.00	800.00-	100.00-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	178 437.42	189 449.23	11 011.81-	5.81-
AUTRES CREANCES	29 843.96	8 252.17	21 591.79	261.65
TITRES RESTAURANTS	887.73		887.73	
PRODUITS A RECEVOIR	24 846.10	5 798.00	19 048.10	328.53
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	1 071.87		1 071.87	
ANDRE GORETTI	1 038.26	454.17	584.09	128.61
SA34	2 000.00	2 000.00		
DISPONIBILITES	330 644.02	358 823.27	28 179.25-	7.85-
SOCIETE GENERALE	12 760.50	101 529.67	88 769.17-	87.43-
BFM	317 883.52	257 293.60	60 589.92	23.55
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 290.89	4 600.12	1 309.23-	28.46-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 290.89	4 600.12	1 309.23-	28.46-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	363 778.87	371 675.56	7 896.69-	2.12-
TOTAL GENERAL	542 216.29	561 124.79	18 908.50-	3.37-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
AUTRES RESERVES	473 861.54	444 251.89	29 609.65	6.67
RESERVES DIVERSES	473 861.54	444 251.89	29 609.65	6.67
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	36 233.98-	29 609.65	65 843.63-	222.37-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	437 627.56	473 861.54	36 233.98-	7.65-
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	93 019.75	77 331.43	15 688.32	20.29
FOURNISSEURS	15 500.73	9 141.98	6 358.75	69.56
FACTURES NON PARVENUES	77 519.02	68 189.45	9 329.57	13.68
DETTES FISCALES ET SOCIALES	11 568.98	9 931.82	1 637.16	16.48
PROVISION CONGES PAYES	2 482.81	1 816.16	666.65	36.71
URSSAF	3 792.00	1 910.00	1 882.00	98.53
PREVOYANCE CADRE REUNICA		557.74	557.74-	100.00-
REUNICA	1 949.96	1 594.65	355.31	22.28
MUTUELLE SWISS LIFE	1 182.35	954.19	228.16	23.91
SOCIAL-CHARGES A PAYER	1 656.86	1 993.08	336.22-	16.87-
PREL A LA SOURCE	363.00		363.00	
ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	142.00	1 106.00	964.00-	87.16-
TOTAL DETTES	104 588.73	87 263.25	17 325.48	19.85
TOTAL GENERAL	542 216.29	561 124.79	18 908.50-	3.37-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	6 000.00	6 000.00		
REGIE PUBLICISTE	6 000.00	6 000.00		
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 215.20	9 264.78	7 049.58-	76.09-
SUBVENTION EXPLOITATION	2 215.20	9 264.78	7 049.58-	76.09-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	8 082.63	2 427.67	5 654.96	232.94
TRANSFERT DE CHARGES	8 082.63	2 427.67	5 654.96	232.94
COTISATIONS	710 810.65	679 364.45	31 446.20	4.63
COTISATIONS ADHERENTS	710 810.65	679 364.45	31 446.20	4.63
AUTRES PRODUITS	90 912.20	14 874.61	76 037.59	511.19
ASD SA	16 083.64	13 946.45	2 137.19	15.32
REMBOURST DES FRAIS JURIDIQUES	2 115.00		2 115.00	
IFS FAFPT	1 639.87	603.67	1 036.20	171.65
REMBOURS FRAIS DEPLACEMENT	869.55	324.49	545.06	167.97
ASD CONGRES	70 204.14		70 204.14	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	818 020.68	711 931.51	106 089.17	14.90
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	383 938.08	310 159.64	73 778.44	23.79
ACHAT DE PETIT MATERIEL	3 617.23	4 870.00	1 252.77-	25.72-
ESSENCE	1 907.94	3 099.83	1 191.89-	38.45-
ELECTRICITE	1 105.21	1 579.79	474.58-	30.04-
ACHATS PETITS FOURNITURES	769.81	569.07	200.74	35.28
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 639.39	825.74	1 813.65	219.64
SOUS-TRAITANCE	3 685.00	46 675.10	42 990.10-	92.10-
CB IPAD PRO 12,9P	2 243.00	1 293.65	949.35	73.39
CREDIT BAIL APPLE	506.48	350.85	155.63	44.36
DOMICILIATION INTERNET	569.04	496.56	72.48	14.60
LOCATIONS VEHICULES	10 794.84	13 329.25	2 534.41-	19.01-
CHARGES LOCATIVES	1 801.97	1 299.18	502.79	38.70
ENTRETIEN VEHICULE		3 576.05	3 576.05-	100.00-
ENTRETIEN OUTILLAGE		85.00	85.00-	100.00-
MAINTENANCE	8 593.05	7 013.94	1 579.11	22.51
ASSURANCES LOCAUX	379.15	250.24	128.91	51.51
ASSURANCES VEHICULES	1 616.06	1 353.23	262.83	19.42
DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 926.40	3 407.49	481.09-	14.12-
FORMATION	8.49		8.49	
ART COMPTA	3 882.00	4 055.40	173.40-	4.28-
HONORAIRES JURIDIQUES	52 342.80	39 483.15	12 859.65	32.57
AUTRES HONORAIRES	6 000.00		6 000.00	
OBSEQUES & CADEAUX	182.10	1 109.36	927.26-	83.59-
COMMUNICATION	18 369.87	24 925.01	6 555.14-	26.30-
ELECTIONS	624.00	18 518.66	17 894.66-	96.63-
CONGRES 2019	127 909.06		127 909.06	
PEAGES	714.23	1 387.06	672.83-	48.51-
FRAIS KM/MEMBRES DU SIEGE FEDE		594.00	594.00-	100.00-
FRAIS DE DEPLACEMENTS	94 908.83	76 690.93	18 217.90	23.75
FRAIS DE RESTAURATION	10 274.78	25 057.38	14 782.60-	58.99-
FORFAIT INTERNET	12 060.00	12 760.01	700.01-	5.49-
FORFAIT TELEPHONES	3 358.32	3 807.21	448.89-	11.79-
CAMPAGNE SMS	187.47		187.47	
FRAIS POSTAUX	2 218.86	4 008.88	1 790.02-	44.65-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FLOTTE TELEPHONE	4 519.46	4 275.62	243.84	5.70
FRAIS BANCAIRES	3 223.24	3 076.06	147.18	4.78
COTISATIONS DIVERSES		335.94	335.94-	100.00-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 320.70	1 766.15	445.45-	25.22-
TAXE APPRENTISSAGE		463.00	463.00-	100.00-
FORMATION PROFESS CONTINUE	496.70	466.15	30.55	6.55
TAXES FONCIERES	824.00	837.00	13.00-	1.55-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	103 452.35	72 630.10	30 822.25	42.44
REMUNERATION DU PERSONNEL	84 328.41	68 111.34	16 217.07	23.81
PROVISION CONGES PAYES	666.65	74.30	592.35	797.24
INDEMINITES KILOMETRIQUES	422.10	340.20	81.90	24.07
PRIME NON IMPOSABLE	18 035.19	4 104.26	13 930.93	339.43
CHARGES SOCIALES	35 204.13	29 558.32	5 645.81	19.10
URSSAF	18 194.24	12 609.39	5 584.85	44.29
PREVOYANCE CADRE REUNICA		492.80	492.80-	100.00-
REUNICA	4 956.19	4 642.69	313.50	6.75
POLE EMPLOI	3 541.76	2 860.69	681.07	23.81
CH.SOC. S/PROV.CONGES PAYES	473.73	95.32	378.41	396.99
MUTUELLE SWISSLIFE	3 055.83	2 579.59	476.24	18.46
PART PATRONALE TICKETS REST.	4 675.18	5 861.44	1 186.26-	20.24-
MEDECINE DU TRAVAIL	307.20	416.40	109.20-	26.22-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	12 403.80	12 170.00	233.80	1.92
DAP	525.00	525.00		
DOTATION AUX AMORT.CORPORELLES	11 878.80	11 645.00	233.80	2.01
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	316 858.50	271 189.75	45 668.75	16.84
REVERSEMENTS TRIMESTRIELS SA	250 510.50	231 381.75	19 128.75	8.27
REVERSEMENTS TRIMEST. FA-FPT	10 000.00	19 500.00	9 500.00-	48.72-
REVERSEMENTS EXCEPTIONNELS SA	12 000.00	12 000.00		
REVERSEMENT EXCEPTIONNEL ASA	40 000.00		40 000.00	
REVERSEMENT ANSA	4 348.00	8 308.00	3 960.00-	47.66-
AUTRES CHARGES	1 525.02	94.01	1 431.01	NS
REVERSMT EXCEPT.POUR AIDE CREA	1 500.00		1 500.00	
Autres charges de gestion	25.02	94.01	68.99-	73.39-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	854 702.58	697 567.97	157 134.61	22.53
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 681.90-	14 363.54	51 045.44-	355.38-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	589.92	981.11	391.19-	39.87-
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	589.92	981.11	391.19-	39.87-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	589.92	981.11	391.19-	39.87-
RESULTAT FINANCIER	589.92	981.11	391.19-	39.87-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	36 091.98-	15 344.65	51 436.63-	335.21-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	800.00	14 500.00	13 700.00-	94.48-
PRODUITS CESSION ELEMTS ACTIF	800.00	14 500.00	13 700.00-	94.48-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	800.00	14 500.00	13 700.00-	94.48-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	800.00		800.00	
VALEUR CPTABLE ACTIFS CEDES	800.00		800.00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	800.00		800.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		14 500.00	14 500.00-	100.00-
IMPOTS SUR LES BENEFICES	142.00	235.00	93.00-	39.57-
IMPOTS SOCIETE	142.00	235.00	93.00-	39.57-
TOTAL PRODUITS	819 410.60	727 412.62	91 997.98	12.65
TOTAL DES CHARGES	855 644.58	697 802.97	157 841.61	22.62
SOLDE INTERMEDIAIRE	36 233.98-	29 609.65	65 843.63-	222.37-
EXCEDENTS OU DEFICITS	36 233.98-	29 609.65	65 843.63-	222.37-

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 542 216.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 818 020.68 Euros et dégageant un déficit de 36 233.98- 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.

- 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.

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 -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 641		
Constructions sur sol propre	127 697		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 046		
Installations générales agencements aménagements divers	70 848		15 820
Matériel de transport	26 705		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 124		2 192
Immobilisations corporelles en cours	15 820		
TOTAL	260 241		18 012
Prêts, autres immobilisations financières	800		
TOTAL	800		
TOTAL GENERAL	267 681		18 012

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 641	6 641
Constructions sur sol propre			127 697	127 697
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 046	3 046
Installations générales agencements aménagements divers			86 668	86 668
Matériel de transport			26 705	26 705
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 316	18 316
Immobilisations corporelles en cours		15 820		
TOTAL		15 820	262 433	262 433
Prêts, autres immobilisations financières		800		
TOTAL		800		
TOTAL GENERAL		16 620	269 073	269 073

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 TOTAL	4 875	525		5 400
Constructions sur sol propre	18 594	508		19 102
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 637	479		2 116
Installations générales agencements aménagements divers	23 343	3 968		27 311
Matériel de transport	16 887	5 341		22 228
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 896	1 583		14 479
Emballages récupérables et divers	15 820		15 820	
TOTAL	89 177	11 879	15 820	85 236
TOTAL GENERAL	94 052	12 404	15 820	90 636

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	525				
Constructions sur sol propre	508				
Instal.techniques matériel outillage indus.	479				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 968				
Matériel de transport	5 341				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 583				
TOTAL	11 879				
TOTAL GENERAL	12 404				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 734	25 734	
Débiteurs divers	4 110	4 110	
Charges constatées d'avance	3 291	3 291	
TOTAL	33 135	33 135	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	93 020	93 020		
Personnel et comptes rattachés	2 483	2 483		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 581	8 581		
Impôts sur les bénéfices	142	142		
Autres impôts taxes et assimilés	363	363		
TOTAL	104 589	104 589		

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	24 846
Total	24 846

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 519
Dettes fiscales et sociales	4 140
Total	81 659

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 291
Total	3 291

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Des contributions en nature et à titre gratuit ont été mises à disposition de l'association pendant l'exercice :
- par le Syndicat Autonome des Sapeurs Pompiers des AM : mise à disposition de locaux d'environ 84 m² et consommations afférentes à l'adresse du siège social
- par la Fédération Autonome de la Fonction Publique Territoriale : mise à disposition de personnel pour un équivalent de 1,5 temps plein au titre des heures de délégation syndicale