SARL Expertise Comptable - Hervé RENUCCI

Sara Logisol

Rapport du commissaire aux comptes

Sur les comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Sara Logisol
24 Rue Albert Marquet
Vento Ma
13013 Marseille

Sara Logisol

Siège social : 24 rue Albert Marquet, Vento Ma, 13013 Marseille

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux membres du conseil de l'association de Sara Logisol

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association SARA LOGISOL, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 06 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.
Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Opinion

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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Le paragraphe règles et méthodes comptables de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'élaboration et la présentation des comptes de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et financier et dans les documents adressés aux membres de l'assemblée sur la situation financière et comptes annuels.

Marseille, le 28 juillet 2020



Hervé Renucci
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION SARA LOGISOL

24 RUE ALBERT MARQUET
VENTO MA"
13013 MARSEILLE

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

Activité principale de l'association : Accompagnement et réinsertion sociale

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

Fait à MARSEILLE
Le 06/05/2020

CONGIO Olivier
ASSOCIE

C2C CONSEILS MARSEILLE

C2C CONSEILS
5 COURS JEAN BALLARD

13001 MARSEILLE

ASSOCIATION SARA LOGISOL

24 RUE ALBERT MARQUET
VENTO MA"
13013 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
- *Rapport de présentation*	1
- *Bilan actif-passif*	2 et 3
- *Compte de résultat*	4 et 5
- *Détail bilan*	6 à 10
- *Détail Compte de résultat*	11 à 15
- *Annexe*	16 à 22

C2C CONSEILS
5 COURS JEAN BALLARD

13001 MARSEILLE

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION SARA LOGISOL
24 RUE ALBERT MARQUET
VENTO MA"
13013 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Conformément à notre lettre de mission en date du 29/05/2017, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

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

- Total du bilan,	4 461 502 Euros
- Produits d'exploitation,	8 517 271 Euros
- Résultat net comptable,	591 697 Euros

Fait à MARSEILLE
Le 06/05/2020

CONGIO Olivier
ASSOCIE

C2C CONSEILS MARSEILLE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12 Brut	Amortissements et Provisions	Net	Exercice N-1 31/12/2018 12 Net	Ecart N / N-1 Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement	39 550	39 550				
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	6 823	6 823				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	51 345		51 345	51 345		
	Constructions	1 374 409	492 854	881 556	973 093	91 537-	9.41-
	Installations techniques Matériel et outillage	53 773	48 173	5 599	5 145	454	8.81
	Autres immobilisations corporelles	984 320	666 155	318 165	318 704	539-	0.17-
	Immobilisations en cours	11 149		11 149		11 149	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	100		100	100		
	Prêts	5 000		5 000	9 358	4 358-	46.57-
	Autres immobilisations financières	43 645		43 645	43 730	85-	0.19-
	Total I	2 570 114	1 253 555	1 316 559	1 401 475	84 916-	6.06-
	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	33 614	1 301	32 313	33 360	1 047-	3.14-
	Autres créances	292 785		292 785	392 660	99 875-	25.44-
	Valeurs mobilières de placement	118 914		118 914	117 433	1 481	1.26
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 663 120		2 663 120	2 147 541	515 579	24.01
	Charges constatées d'avance (3)	37 811		37 811	41 049	3 239-	7.89-
	Total III	3 146 244	1 301	3 144 943	2 732 043	412 899	15.11
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)	5 716 358	1 254 856	4 461 502	4 133 519	327 984	7.93

(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	515 174	515 174		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	930 539	868 514	62 026	7.14
	Report à nouveau	26 960-	249 082-	222 122	89.18
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	591 697	192 855	398 842	206.81
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	103 372	194 669	91 297-	46.90-
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	92 727	98 477	5 750-	5.84-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	2 206 549	1 620 606	585 943	36.16
	Comptes de liaison **Total II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	147 000	490 674	343 674-	70.04-
	Provisions pour charges	69 904	46 750	23 154	49.53
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	216 904	537 424	320 520-	59.64-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	397 581	463 123	65 541-	14.15-
	Emprunts et dettes financières divers	14 824	14 649	175	1.19
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	366 577	270 665	95 912	35.44
	Dettes fiscales et sociales	899 868	774 651	125 217	16.16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	58 804	51 556	7 247	14.06
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	300 396	400 844	100 449-	25.06-
	Total IV	2 038 049	1 975 488	62 561	3.17
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 461 502	4 133 519	327 984	7.93

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 1 737 654 1 574 644

(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	304 244	304 382	138-	0.05-
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	6 785 239	6 009 990	775 249	12.90
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	93 507	115 727	22 220-	19.20-
Collectes		5	5-	100.00-
Cotisations	657		657	
Autres produits	1 333 625	1 418 867	85 242-	6.01-
Total I	8 517 271	7 848 970	668 301	8.51
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	2 499 862	2 327 364	172 498	7.41
Impôts, taxes et versements assimilés	401 401	348 465	52 937	15.19
Salaires et traitements	3 539 701	3 253 377	286 324	8.80
Charges sociales	1 387 571	1 351 413	36 157	2.68
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	238 464	227 297	11 166	4.91
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	78 963	80 433	1 470-	1.83-
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	37 287	51 219	13 933-	27.20-
Total II	8 183 249	7 639 568	543 680	7.12
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	334 023	209 402	124 621	59.51
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 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	1 481	1 968	486-	24.72-
Autres intérêts et produits assimilés	6 708	5 319	1 389	26.11
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	8 190	7 287	902	12.38
Charges financieres				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 251	6 063	812-	13.39-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 251	6 063	812-	13.39-
2. Résultat financier (V-VI)	2 939	1 225	1 714	139.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	336 961	210 627	126 335	59.98
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 283	18 198	12 915-	70.97-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 750	5 750		
Reprises sur provisions et transferts de charges	340 000	282 768	57 232	20.24
Total VII	351 033	306 716	44 317	14.45
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	82 223	320 095	237 872-	74.31-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	13 719	3 920	9 799	249.97
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	95 943	324 015	228 072-	70.39-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	255 091	17 299-	272 390	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)	355	472	117-	24.79-
Total des produits (I+III+V+VII)	8 876 494	8 162 973	713 521	8.74
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	8 284 797	7 970 118	314 679	3.95
Solde intermédiaire	591 697	192 855	398 842	206.81
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	591 697	192 855	398 842	206.81

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	16
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	16
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	17
Informations générales complémentaires	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Tableau de variation des fonds associatifs	20
Etat des provisions	20
Etat des échéances des créances et des dettes	21
Evaluation des immobilisations corporelles	21
Evaluation des amortissements	21
Evaluation des créances et des dettes	21
Evaluation des valeurs mobilières de placement	22
Produits à recevoir	22
Charges à payer	22
Charges et produits constatés d'avance	22

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 4 461 502.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 8 517 271.29 Euros et dégageant un excédent de 591 696.99 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

Le résultat exceptionnel de l'exercice est essentiellement constitué (à hauteur de 340 K€) du poste reprise sur provision pour litige.
Cette provision avait été constituée pour couvrir le contentieux opposant l'association avec son ancien directeur. L'issue contentieuse étant favorable à l'association, le litige est devenu sans objet et la provision de 340K€ a été reprise en produits exceptionnels sur cet exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

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

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- les produits d'exploitation
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

ANNEXE

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

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.

Informations générales complémentaires

Résultats analytiques par centre :

- 115 :	42 188 €
- ASELL :	11 397 €
- CADA :	118 314 €
- CADAL :	40 366 €
- CAO FC :	11 638 €
- CAO SJ :	9 441 €
- CAO VML :	-3 305 €
- ADJ CRIMEE :	-2 554 €
- EMET :	130 317 €
- ESM :	-38 805 €
- GEM :	4 601 €
- HDF :	448 €
- HRRS :	34 161 €
- HUDA :	36 095 €
- LI :	-39 039 €
- MR :	5 530 €
- PRAPS :	11 996 €
- PRSP :	2 111 €
- RSA :	39 769 €
- EVACUATION :	2 540 €
- SHAS :	37 659 €
- SIAO :	-67 €
- UF :	61 338 €
- U+ :	19 968 €
- US :	55 593 €

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	39 550		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	22 607		
Terrains	51 345		
Constructions sur sol propre	864 710		
Installations générales agencements aménagements des constructions	509 699		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	106 207		4 077
Installations générales agencements aménagements divers	419 802		16 618
Matériel de transport	218 996		111 355
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	776 247		60 279
Immobilisations corporelles en cours			11 149
TOTAL	2 947 006		203 479
Autres titres immobilisés	100		
Prêts, autres immobilisations financières	53 088		
TOTAL	53 188		
TOTAL GENERAL	3 062 352		203 479

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			39 550	39 550
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		15 784	6 823	6 823
Terrains			51 345	51 345
Constructions sur sol propre			864 710	864 710
Installations générales agencements aménagements constr.			509 699	509 699
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		56 511	53 773	53 773
Installations générales agencements aménagements divers		210 421	226 000	226 000
Matériel de transport		28 366	301 984	301 984
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		380 191	456 336	456 336
Immobilisations corporelles en cours			11 149	11 149
TOTAL		675 489	2 474 996	2 474 995
Autres titres immobilisés			100	100
Prêts, autres immobilisations financières		4 443	48 645	48 645
TOTAL		4 443	48 745	48 745
TOTAL GENERAL		695 716	2 570 114	2 570 114

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	39 550			39 550
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	22 607		15 784	6 823
Constructions sur sol propre	328 816	33 633		362 449
Installations générales agencements aménagements constr.	72 501	57 904		130 405
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	101 061	3 002	55 889	48 173
Installations générales agencements aménagements divers	314 092	42 035	201 484	154 643
Matériel de transport	124 988	34 320		159 308
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	657 261	67 570	372 628	352 203
TOTAL	1 598 719	238 464	630 001	1 207 182
TOTAL GENERAL	1 660 876	238 464	645 785	1 253 555

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	33 633				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	57 904				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 002				
Instal.générales agenc.aménag.divers	42 035				
Matériel de transport	34 320				
Matériel de bureau informatique mobilier	67 570				
TOTAL	238 464				
TOTAL GENERAL	238 464				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	515 174				515 174
Réserves :					
Réserves d'investissement	342 188				342 188
Réserves de compensation	130 378		62 026	0	192 404
Réserves de trésorerie	139 794				139 794
Autres réserves	256 153		31 934	31 934	256 153
Report à nouveau	249 082-		1 419 043	1 196 921	26 960-
RESULTAT DE L'EXERCICE	192 855	192 855-	591 697	0	591 697
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Résultats sous contrôle de tiers	194 669		103 372	194 669	103 372
Subventions d'investissement	98 477			5 750	92 727
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 620 606	192 855-	2 208 072	1 429 275	2 206 549

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	46 750	29 052	5 898		69 904
Autres provisions pour risques et charges	490 674	55 809	399 483		147 000
TOTAL	537 424	84 861	405 381		216 904

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 401		100		1 301
TOTAL	1 401		100		1 301
TOTAL GENERAL	538 825	84 861	405 481		218 205
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		78 963	59 583		
exceptionnelles			340 000		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	5 000		5 000
Autres immobilisations financières	43 645	0	43 645
Autres créances clients	33 614	33 614	
Personnel et comptes rattachés	1 558	1 558	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 921	8 921	
Divers état et autres collectivités publiques	187 330	187 330	
Débiteurs divers	94 976	94 976	
Charges constatées d'avance	37 811	37 811	
TOTAL	412 855	364 210	48 645
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 987		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	8 430		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	107 835	15 493	64 782	27 560
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	289 746	51 065	207 876	30 805
Emprunts et dettes financières divers	14 824	14 824		
Fournisseurs et comptes rattachés	366 577	366 577		
Personnel et comptes rattachés	383 938	383 938		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	492 805	492 805		
Autres impôts taxes et assimilés	23 125	23 125		
Autres dettes	58 804	58 804		
Produits constatés d'avance	300 396	300 396		
TOTAL	2 038 049	1 707 026	272 658	58 365
Emprunts remboursés en cours d'exercice	65 492			

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
Constructions	Linéaire	10 à 40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	248 060
Total	248 060

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	322
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 138
Dettes fiscales et sociales	545 469
Autres dettes	49 509
Total	710 438

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 811
Total	37 811
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	300 396
Total	300 396