

ASSOCIATION LA CLEF

3 RUE CHARLES PEGUY

68870 BARTENHEIM

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

ASSOCIATION LA CLEF

3 RUE CHARLES PEGUY

68870 BARTENHEIM

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

	Pages
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 *et* 3
- Compte de résultat	4 *et* 5
- Evaluation des contributions volontaires	6
- Détail bilan	7 *à* 9
- Détail Compte de résultat	10 *à* 13
- Annexe	14 *à* 25

COFIME

2 RUE DES VOSGES

68350 BRUNSTATT-DIDENHEIM

0389611212

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION LA CLEF
3 RUE CHARLES PEGUY
68870 BARTENHEIM

pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019,

et conformément à nos accords , j'ai 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, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	543 763 Euros
- Produits d'exploitation,	1 486 817 Euros
- Résultat net comptable,	49 133 Euros

Fait à BRUNSTATT-DIDENHEIM
Le 24/04/2020

CHRISTOPHE STOFFELBACH
CHEF DE GROUPE

GUILLAUME PÉPIN
EXPERT-COMPTABLE

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	10 340	9 899	441	1 066	625-	58.66-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	25 215	15 243	9 972	11 737	1 765-	15.04-
	Autres immobilisations corporelles	80 628	62 178	18 451	25 567	7 117-	27.83-
	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	150		150	150		
	Total I	116 333	87 320	29 013	38 520	9 507-	24.68-
	Comptes de liaison **Total II**						
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	1 722		1 722	1 923	201-	10.47-
	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	48 542		48 542	45 488	3 053	6.71
	Autres créances	159 149		159 149	140 010	19 139	13.67
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	292 882		292 882	240 719	52 163	21.67
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	12 455		12 455	14 750	2 295-	15.56-
	Total III	514 749		514 749	442 890	71 860	16.23
	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)	631 083	87 320	543 763	481 410	62 353	12.95

(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				
	Report à nouveau	317 207	350 945	33 739-	9.61-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	49 133	33 739-	82 871	245.63
	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	366 339	317 207	49 133	15.49
	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)	2 971	4 861	1 890-	38.88-
	Emprunts et dettes financières divers	1 640	1 540	100	6.49
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 500	18 340	36 161	197.17
	Dettes fiscales et sociales	101 299	120 299	19 000-	15.79-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	16 009	19 163	3 154-	16.46-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 004		1 004	
	Total IV	177 423	164 203	13 220	8.05
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	543 763	481 410	62 353	12.95

(1) Dont à plus d'un an 176 419 164 203
Dont à moins d'un an 169 88

(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	534 200	527 840	6 359	1.20
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	940 772	937 239	3 534	0.38
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10 579	22 160	11 581-	52.26-
Collectes	1 050		1 050	
Cotisations				
Autres produits	216	379	164-	43.09-
Total I	1 486 817	1 487 619	802-	0.05-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	6 827	6 597	230	3.49
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	201	2 721	2 520-	92.60-
Autres achats et charges externes	301 428	326 147	24 719-	7.58-
Impôts, taxes et versements assimilés	80 968	78 390	2 578	3.29
Salaires et traitements	788 015	812 671	24 657-	3.03-
Charges sociales	239 904	278 050	38 146-	13.72-
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	16 079	16 666	587-	3.52-
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)	792	1 038	246-	23.66-
Total II	1 434 215	1 522 282	88 067-	5.79-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	52 602	34 663-	87 265	251.75
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				
Autres intérêts et produits assimilés	980	1 243	263-	21.16-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change	1	0	0	57.45
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	981	1 244	263-	21.13-
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)	981	1 244	263-	21.13-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	53 582	33 420-	87 002	260.33
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	301	103	197	191.20
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	301	103	197	191.20
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 242	422	3 820	905.20
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	509		509	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	4 751	422	4 329	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 450-	319-	4 131-	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 488 098	1 488 966	867-	0.06-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 438 966	1 522 704	83 738-	5.50-
Solde intermédiaire	49 133	33 739-	82 871	245.63
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	49 133	33 739-	82 871	245.63

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	61 496	60 868	628	1.03
Bénévolat	65 127	37 388	27 739	74.19
TOTAL	126 623	98 256	28 367	28.87
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	61 496	60 868	628	1.03
Prestations en nature				
Personnel bénévole	65 127	37 388	27 739	74.19
TOTAL	126 623	98 256	28 367	28.87

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		440.60	1 065.80	625.20-	58.66-
20500000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	10 340.08	11 089.23	749.15-	6.76-
28050000	AMORTISSEMENT CONCESSIONS ET D	9 899.48-	10 023.43-	123.95	1.24
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		9 971.80	11 736.82	1 765.02-	15.04-
21500000	MATERIEL	25 214.73	23 967.63	1 247.10	5.20
28150000	AMORTISSEMENT MATERIEL	15 242.93-	12 230.81-	3 012.12-	24.63-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		18 450.66	25 567.25	7 116.59-	27.83-
21810000	INSTALL.AMEN.AGENCTS DIVERS	9 882.59	9 882.59		
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	36 907.31	40 770.84	3 863.53-	9.48-
21840000	MOBILIER	26 467.38	26 467.38		
21841000	MOBILIER DE BUREAU	7 371.18	7 371.18		
28181000	AMORTISSEMENT DES AGENCEMENTS	3 877.40-	2 519.40-	1 358.00-	53.90-
28183000	AMORTISSEMENT MAT.DE BURO&INFO	30 354.43-	32 108.13-	1 753.70	5.46
28184000	AMORTISSEMENT MOBILIER	22 740.68-	20 391.21-	2 349.47-	11.52-
28184100	AMORT MOBILIER BUREAU	5 205.29-	3 906.00-	1 299.29-	33.26-
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		150.00	150.00		
27500000	DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	150.00	150.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		29 013.06	38 519.87	9 506.81-	24.68-
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS		1 721.73	1 923.00	201.27-	10.47-
32220000	STOCKS PDTS ENTRETIEN	1 721.73	1 923.00	201.27-	10.47-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		48 541.94	45 488.47	3 053.47	6.71
41100000	USAGERS	47 741.44	45 265.13	2 476.31	5.47
41800000	USAGERS, PDTS NON FACT.	800.50	223.34	577.16	258.42
AUTRES CREANCES		159 149.02	140 009.93	19 139.09	13.67
40960000	FOURNISSEURS-EMBALL.A RENDRE	10.00	10.00		
40980000	RRR A OBTENIR ET AUTRES A.A.R.	287.89		287.89	
42100000	REMUNERATIONS DUES AU PERSONN.		0.85	0.85-	100.00-
43101000	IJSS-SUBROGATIONS-	244.44		244.44	
44170200	PARTICIPATION DUE CONSEIL GENE		126.00	126.00-	100.00-
46721000	CAF 68	6.00	346.00	340.00-	98.27-
46770000	CRCESU	1 190.00	310.00	880.00	283.87
46870000	DIVERS PDTS A RECEVOIR	157 410.69	139 217.08	18 193.61	13.07
DISPONIBILITES		292 882.04	240 718.70	52 163.34	21.67
51204513	BANQUE CCM SIEGE 4513	60 531.35	31 848.30	28 683.05	90.06
51260400	LIVRET PARTENAIRE 02	155 203.32	130 282.34	24 920.98	19.13
51260500	LIVRET BLEU ASSOCIATION	75 559.10	77 232.28	1 673.18-	2.17-
53100200	CAISSE LA CLEF	1 253.17	1 092.51	160.66	14.71
53100300	CAISSE CHF	35.85	16.67	19.18	115.06
53100600	CAISSE ACCUEIL	299.25	246.60	52.65	21.35
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		12 454.75	14 749.73	2 294.98-	15.56-
48600000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	12 454.75	14 749.73	2 294.98-	15.56-
TOTAL ACTIF CIRCULANT		514 749.48	442 889.83	71 859.65	16.23

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 %
TOTAL GENERAL	543 762.54	481 409.70	62 352.84	12.95

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 %
REPORT A NOUVEAU	317 206.70	350 945.34	33 738.64-	9.61-
11000000 REPORT A NOUVEAU	317 206.70	350 945.34	33 738.64-	9.61-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	49 132.50	33 738.64-	82 871.14	245.63
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	366 339.20	317 206.70	49 132.50	15.49
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 971.33	4 861.12	1 889.79-	38.88-
51120340 CHQ EMIS PAR LE SIEGE(CPTE 45)	2 802.32	4 743.00	1 940.68-	40.92-
51980000 INTERETS COURUS S/CONC.BANC.CO	169.01	88.12	80.89	91.80
58000000 VIREMENTS INTERNES		30.00	30.00-	100.00-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 640.00	1 540.00	100.00	6.49
16553100 CAUTION BADGE	1 640.00	1 540.00	100.00	6.49
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	54 500.11	18 339.61	36 160.50	197.17
40100000 FOURNISSEURS	54 370.11	17 361.88	37 008.23	213.16
40810000 FRS FACT.NON PARVENUES	130.00	977.73	847.73-	86.70-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	101 298.90	120 298.99	19 000.09-	15.79-
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS	234.92	73.84	161.08	218.15
42820000 DETTES PROV.CONG.A PAYER	12 314.58	18 523.84	6 209.26-	33.52-
42860100 PERS-PRIMES PRECARITES A VERS.	288.27	1 107.68	819.41-	73.98-
43100000 URSSAF	46 802.00	53 814.00	7 012.00-	13.03-
43101000 IJSS-SUBROGATIONS-		969.15	969.15-	100.00-
43731000 AG2R PREVOYANCE	2 326.22	2 391.79	65.57-	2.74-
43732000 ARPEGE	13 486.88	12 739.44	747.44	5.87
43734000 SWISSLIFE - FRAIS DE SANTE	2 070.30	2 272.81	202.51-	8.91-
43820000 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	4 648.17	7 937.64	3 289.47-	41.44-
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CH A PAYER	62.27	337.06	274.79-	81.53-
44210000 ETAT - PRELVTS A LA SOURCE	1 593.00		1 593.00	
44860200 TAXE UNIFORMATION	6 428.54	11 002.00	4 573.46-	41.57-
44860300 TAXE EFFORT CONSTRUCTION	3 464.75	3 413.74	51.01	1.49
44860400 TAXE SUR LES SALAIRES	7 579.00	5 716.00	1 863.00	32.59
AUTRES DETTES	16 009.00	19 163.28	3 154.28-	16.46-
41980000 CLTS - AVOIRS A ETABLIR	1 217.00		1 217.00	
46721500 DONS BLUEPARK - RECU 1 000.- €	1 000.00		1 000.00	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	13 792.00	19 163.28	5 371.28-	28.03-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 004.00		1 004.00	
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	1 004.00		1 004.00	
TOTAL DETTES	177 423.34	164 203.00	13 220.34	8.05
TOTAL GENERAL	543 762.54	481 409.70	62 352.84	12.95

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		534 199.60	527 840.47	6 359.13	1.20
70610000	PARTICIPATION DES USAGERS ALSH	50 099.30	47 869.50	2 229.80	4.66
70611000	PARTICIPATION USAGERS CAF ATL	206.00	300.00	94.00-	31.33-
70611300	FACTURATIONS-CLSH JUILLET	408.64	642.81	234.17-	36.43-
70612010	PARTICIP USAGERS AP(L+MA+J+V)	170 622.40	178 892.00	8 269.60-	4.62-
70612020	PARTICIPATION USAGERS J LOISIR	30 845.00	29 667.70	1 177.30	3.97
70612040	PARTICIPATION COMMUNE NAP+ ETE	3 661.00	3 885.00	224.00-	5.77-
70612100	REPAS FACTURES APML	111 213.00	112 228.20	1 015.20-	0.90-
70612200	REPAS FACT PRIX COUTANT PERSON	1 323.64	1 265.90	57.74	4.56
70613000	COTISATIONS ACTIVITES MPT	10 263.00	9 764.00	499.00	5.11
70613100	PARTICIPATION USAGERS MA	130 399.64	128 119.89	2 279.75	1.78
70614000	RECETTES MANIFESTATIONS CULTUR	7 161.55	4 701.12	2 460.43	52.34
70614100	RECETTES MANIF CULTUR.-BILLET.	841.49	509.15	332.34	65.27
70614200	RECETTES MANIF CULTUR.-CONSO.		119.30	119.30-	100.00-
70617000	PARTICIPATION USAGERS FORMAT°	3 794.50	2 640.00	1 154.50	43.73
70850000	COTIS. ADHERENTS (CART.MEMBRE)	5 353.00	4 617.00	736.00	15.94
70850600	FRAIS DE DOSS FACTURES USAGERS	7 875.00	7 065.00	810.00	11.46
70880000	AUTRES PRODUITS DES ACTIVITES	114.00		114.00	
70880200	REFACT FRS BANC-REJET PREL-	18.44		18.44	
70960000	RRR ACCORDES SUR PREST.SERVIC.		4 446.10-	4 446.10	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		940 772.32	937 238.59	3 533.73	0.38
74110000	SUBV ASP DE L'ETAT-EX CNASEA-	15 415.28	36 155.92	20 740.64-	57.36-
74200000	SUBVENTION FONCTMENT REGION	1 000.00		1 000.00	
74400000	SUBVENTION FONCTMENT COMMUNES	685 852.66	666 660.00	19 192.66	2.88
74600000	SUBVENTION FONCTMENT CAF PS	238 004.38	234 422.67	3 581.71	1.53
74800000	SUBVENTION DE FONCTIONT AUTRES	500.00		500.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		10 578.97	22 160.27	11 581.30-	52.26-
79100000	TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	10 578.97	22 160.27	11 581.30-	52.26-
COLLECTES		1 050.00		1 050.00	
75400000	COLLECTES ET DONS	1 050.00		1 050.00	
AUTRES PRODUITS		215.92	379.43	163.51-	43.09-
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	4.92	6.43	1.51-	23.48-
75850000	CONTRIBUTIONS DIVERSES	211.00	373.00	162.00-	43.43-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 486 816.81	1 487 618.76	801.95-	0.05-
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		6 827.28	6 597.21	230.07	3.49
60222000	PRODUITS D'ENTRETIEN	6 013.35	5 786.72	226.63	3.92
60230000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	813.93	810.49	3.44	0.42
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)		201.27	2 721.34	2 520.07-	92.60-
60320000	VARIATION DES STOCKS APPROV.	201.27	2 721.34	2 520.07-	92.60-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		301 428.10	326 147.19	24 719.09-	7.58-
60410000	FRAIS ORGANISATION SEJOURS		668.55	668.55-	100.00-
60420000	FRAIS DE SORTIES ET INTERVENTI	8 505.31	10 791.01	2 285.70-	21.18-
60610000	ACHATS NON STOCKES DE MP & FO	361.30	1 076.52	715.22-	66.44-
60611000	ELECTRICITE	8 515.36	8 268.45	246.91	2.99
60612000	GAZ	6 495.83	14 273.18	7 777.35-	54.49-
60613000	CARBURANT	1 025.31	1 091.27	65.96-	6.04-
60617000	EAU	3 213.86	2 798.48	415.38	14.84

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 %
60630000	FOURNITURES & PETIT EQUIPEMENT	5 179.05	3 650.11	1 528.94	41.89
60631000	FOURNIT PETIT EQUIPEMENT PEDAG	2 122.50	2 343.22	220.72-	9.42-
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 550.26	1 894.31	344.05-	18.16-
60641000	PHOTOCOPIES	4 100.57	5 416.99	1 316.42-	24.30-
60681100	ALIMENTATION - TRAITEUR	135 854.74	140 613.63	4 758.89-	3.38-
60681200	ALIMENTATION - AUTRES	4 733.87	3 594.28	1 139.59	31.71
60681300	REPAS A FACTURER AU PERSONNEL	1 323.64	1 277.08	46.56	3.65
60682000	MATERIEL PEDAGOGIQUE (CONSOMAB	2 730.49	5 114.55	2 384.06-	46.61-
60685000	PRODUITS HYGIENE	3 790.91	3 526.82	264.09	7.49
60687000	HABILLEMENT OU FRAIS ANNEXES P	135.17		135.17	
61250000	CREDIT-BAIL MOBILIER	2 023.93	2 207.92	183.99-	8.33-
61354000	LOCATION VEHICULES	2 992.53	364.78	2 627.75	720.37
61354100	LLD CITROEN C4 CACTUS	3 085.68	3 085.68		
61356000	LOCATIONS DIVERSES	239.96	633.88	393.92-	62.14-
61400000	CHARGES LOCATIVES	937.81	2 457.05-	3 394.86	138.17
61520100	NETTOYAGE LOCAUX	19 702.44	19 040.81	661.63	3.47
61520200	REPARATION LOCAUX	1 856.53	1 487.81	368.72	24.78
61551000	ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAG	3 641.40	2 974.15	667.25	22.43
61552000	ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	10.99	28.00	17.01-	60.75-
61554000	ENTRETIEN MATERIEL DE BUREAU	123.86	69.00	54.86	79.51
61555000	ENTRETIEN DIVERS (LA)	449.70	427.25	22.45	5.25
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 707.56	7 622.32	85.24	1.12
61563000	MAINTENANCE SECURITE		425.78	425.78-	100.00-
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES+AUTO	7 725.43	7 423.89	301.54	4.06
61640000	ASSURANCES - IFC -	1 000.00	1 000.00		
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE (PROFE	1 124.88	1 097.69	27.19	2.48
62112000	PERSONNEL INTERIMAIRE	1 063.30	9 442.49	8 379.19-	88.74-
62120000	PERSONNEL EMBAUCHE GUSO	1 422.33		1 422.33	
62220000	COMMISS ET COURT. WEEZEVENT		31.77	31.77-	100.00-
62260000	HONO ABC NLEARNING+DIV CONCER.	9 814.50	13 636.25	3 821.75-	28.03-
62261000	HONORAIRES COMPTABLES & CAC	25 086.80	24 381.60	705.20	2.89
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	770.00	50.00	720.00	NS
62310000	PUBLICITE	94.80	259.58	164.78-	63.48-
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES (P)	1 286.45	1 928.47	642.02-	33.29-
62480000	TRSPS DIVERS ANIMATION/CANTINE	4 637.60	10 690.11	6 052.51-	56.62-
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS PERSON		3.00	3.00-	100.00-
62570000	RECEPTIONS	1 351.09	4 253.20	2 902.11-	68.23-
62572000	FRAIS FETES / MANIFESTATIONS	7 010.57	3 158.42	3 852.15	121.96
62610000	AFFRANCHISSEMENT	1 802.85	2 021.60	218.75-	10.82-
62631000	TELEPHONES PORTABLES	994.94	908.36	86.58	9.53
62632000	TELEPHONE FIXE	988.88	850.90	137.98	16.22
62660000	BOITES POSTALES	118.80	94.80	24.00	25.32
62670000	INTERNETS	762.64	747.88	14.76	1.97
62780000	FRAIS BANCAIRES	1 218.79	1 104.56	114.23	10.34
62810000	CONCOURS DIVERS, COTISATIONS	742.89	753.84	10.95-	1.45-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		80 968.29	78 390.35	2 577.94	3.29
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	42 291.00	35 576.56	6 714.44	18.87
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	34 980.28	39 063.69	4 083.41-	10.45-
63340000	PARTIC. EMPLOYEURS EFFORT CONS	3 697.01	3 750.10	53.09-	1.42-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		788 014.74	812 671.29	24 656.55-	3.03-
64110000	SALAIRES BRUTS	791 811.09	810 349.90	18 538.81-	2.29-
64120000	CONGES PAYES	6 209.26-	143.27-	6 065.99-	NS
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	819.41-	611.37	1 430.78-	234.03-

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 %
64140000	INDEMNITES KILOMETRIQUES	3 232.32	1 853.29	1 379.03	74.41
CHARGES SOCIALES		239 904.17	278 050.42	38 146.25-	13.72-
64510000	COTISATIONS URSSAF	134 693.80	160 139.42	25 445.62-	15.89-
64520000	UGRR PREVOYANCE NC + C	9 190.24	6 092.07	3 098.17	50.86
64530000	ARPEGE RETRAITE	45 744.61	60 511.22	14 766.61-	24.40-
64532000	SWISSLIFE - FRAIS DE SANTE		2 936.99	2 936.99-	100.00-
64540000	POLE EMPLOI	33 261.62	33 877.51	615.89-	1.82-
64580000	CH.SOC. S/PROV. SUR SALAIRES	3 564.26-	661.92	4 226.18-	638.47-
64710000	PRESTATIONS DIRECTES	660.00	662.00	2.00-	0.30-
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	4 401.00	4 265.40	135.60	3.18
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	15 517.16	8 903.89	6 613.27	74.27
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		16 078.90	16 666.29	587.39-	3.52-
68111000	DOT.AMT.IMMO INCORPORELLES	1 350.00	1 081.02	268.98	24.88
68112000	DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	14 728.90	15 585.27	856.37-	5.49-
AUTRES CHARGES		792.49	1 038.08	245.59-	23.66-
65160000	DROITS D'AUTEUR SACEM / SPRE	595.30	1 032.54	437.24-	42.35-
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	197.19	5.54	191.65	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1 434 215.24	1 522 282.17	88 066.93-	5.79-
RESULTAT D'EXPLOITATION		52 601.57	34 663.41-	87 264.98	251.75
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		980.08	1 243.06	262.98-	21.16-
76810000	INTERETS COMPTES FINANCIERS	980.08	1 243.06	262.98-	21.16-
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		0.74	0.47	0.27	57.45
76600000	GAIN DE CHANGE	0.74	0.47	0.27	57.45
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		980.82	1 243.53	262.71-	21.13-
RESULTAT FINANCIER		980.82	1 243.53	262.71-	21.13-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		53 582.39	33 419.88-	87 002.27	260.33
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		300.64	103.24	197.40	191.20
77200000	PRDTS EXCEPTIONNELS/ EX. ANT.	300.64	103.24	197.40	191.20
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		300.64	103.24	197.40	191.20
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		4 241.96	422.00	3 819.96	905.20
67130000	DONS, LIBERALITES	3 400.00	400.00	3 000.00	750.00
67180000	CHARG EXCEPT.OP.GESTION COUR.	150.00	22.00	128.00	581.82
67200000	CHARGES EXCEPT./ EXERCICES ANT	691.96		691.96	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		508.57		508.57	
67500000	VAL.COMPTAB.ELEMENTS ACT.CEDES	508.57		508.57	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		4 750.53	422.00	4 328.53	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 449.89-	318.76-	4 131.13-	NS

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 %
TOTAL PRODUITS	1 488 098.27	1 488 965.53	867.26-	0.06-
TOTAL DES CHARGES	1 438 965.77	1 522 704.17	83 738.40-	5.50-
SOLDE INTERMEDIAIRE	49 132.50	33 738.64-	82 871.14	245.63
EXCEDENTS OU DEFICITS	49 132.50	33 738.64-	82 871.14	245.63

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas de fait caractéristique à signaler.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons pas d'évènement significatif postérieur à la clôture à signaler.

- 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 le règlement CRC n°99-01 du 16/02/1999 modifié relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et du Plan Comptable Général pour les dispositions non couvertes par ce dernier.

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	11 089		725
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 968		2 180
Installations générales agencements aménagements divers	9 883		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	74 609		4 176
TOTAL	108 460		6 356
Prêts, autres immobilisations financières	150		
TOTAL	150		
TOTAL GENERAL	119 699		7 081

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 474	10 340	10 340
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		933	25 215	25 215
Installations générales agencements aménagements divers			9 883	9 883
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 040	70 746	70 746
TOTAL		8 972	105 843	105 843
Prêts, autres immobilisations financières			150	150
TOTAL			150	150
TOTAL GENERAL		10 446	116 333	116 333

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	10 023	1 350	1 474	9 899
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 231	3 584	572	15 243
Installations générales agencements aménagements divers	2 519	1 358		3 877
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 405	9 787	7 892	58 300
TOTAL	71 156	14 729	8 464	77 421
TOTAL GENERAL	81 179	16 079	9 938	87 320

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 350				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 584				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 358				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 787				
TOTAL	14 729				
TOTAL GENERAL	16 079				

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					
Réserves :					
Report à nouveau	350 945	33 739-		0-	317 207
RESULTAT DE L'EXERCICE	33 739-		49 133	33 738-	49 133
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	317 207	33 739-	49 133	33 739-	366 339

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
Autres immobilisations financières	150		150
Autres créances clients	48 542	48 542	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	244	244	
Débiteurs divers	158 905	158 905	
Charges constatées d'avance	12 455	12 455	
TOTAL	220 296	220 146	150

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	2 971	2 971		
Emprunts et dettes financières divers	1 640			1 640
Fournisseurs et comptes rattachés	54 500	54 500		
Personnel et comptes rattachés	12 838	12 838		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 396	69 396		
Autres impôts taxes et assimilés	19 065	19 065		
Autres dettes	16 009	16 009		
Produits constatés d'avance	1 004	1 004		
TOTAL	177 423	175 783		1 640

ANNEXE

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

Variation des fonds propres

La perte constatée au 31 décembre 2018 a été affectée au compte "report à nouveau" pour € 33'738.64

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
Licences Logiciels	9 716	100.00
Conception Graphique	624	20.00

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 et info.	Linéaire	3 ans
Mobilier & Agenc.divers	Linéaire	de 3 à 8 ans
Matériels	Linéaire	de 1 à 5 ans
Installations Agencements Div.	Linéaire	de 5 à 10 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

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

Il en ressort les soldes suivants, à savoir :

- Chèques émis et non débités : -2'802.32 €
- Compte courant Eurocompte 645 CCM RHIN JURA : 60'531.35 €
- Livret Partenaire OBNL 602 CCM RHIN JURA : 155'203.32 €
- Livret Bleu Association 603 CCM RHIN JURA : 75'559.10 €
- Interêts courus sur concours bancaires, agios 4T2019 : -169.01 €
- Caisse principale en € : 1'253.17 €
- Caisse en CHF : € 35.85 €
- Caisse présente Accueil : 299.25 €

soit un montant total de disponibilités de € 289'910.71 au 31 décembre 2019 (+22.92%).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	801
Autres créances	157 699
Total	158 499

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
RRR A OBTENIR ET AUTRES A.A.R.	
- AAR - DERICHEBOURG-SUR FAC.DEC	288
USAGERS, PDTS NON FACT.	
- GRISWEG C : NOV + DEC - 56.28+44.22	101
- FAE-COURS FRANCAIS DEC-CG HTRH	700
DIVERS PDTS A RECEVOIR	
- PAR-SUBV.CAF-ALSH-EX.2019-	10 106
- PAR-SUBV.CAF-MULTI-ACC.-EX.19	65 377
- PAR-SUBV.CAF-ALSH-EX.2019-PERI	9 464
- PAR-SUBV COMMUNE BART.31/12/19	68 176
- PAR-UNIFORMATION-31.12.19	2 684
- PAR-SUBV CAF ALSH ADOS 311219	1 603
Total	158 499

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	169
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130
Dettes fiscales et sociales	34 786
Autres dettes	15 009
Total	50 094

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	
- FNP-LOULIK-BL OCT19-FACT JAN20	130
CLTS - AVOIRS A ETABLIR	
- AAE-DE TRANE/RIZZELLO-ANN.FACT	305
- AAE-WEISS NATHALIE-SOLDE IMP	71
- AAE-COLOMBIER SOPHIE-FACT IMP	512
- AAE-STUDER MATHIEU-FACT IMP	239
- AAE-PEYROUX N.-SOLDE IMPAYE	90
DIVERS CHARGES A PAYER	
- ESTIMATION SELON TABLEAU CLIENTE	300
- 5 RUE CHARLES PEGUY	860
- 1 RUE CHARLES PEGUY	1 170
- CAP-CAC FIBA-EX.19	5 800
- ESTIMATION SELON TABLEAU CLIENTE	300
- CAP-COPIES 06/10 AU 31/12/19	72
- ESTIMATION SELON TABLEAU CLIENTE	100
- CAP-COPIES 06/10 AU 31/12/19	250
- CAP-COPIES 06/10 AU 31/12/19	340
- QP ESTIMEE SUR2018 MAIS PAS FACTUREE	2 400
- CAP-QP SOLDE DOMIAL 2019-SEL D	200
- QP ESTIMEE SUR2019 MAIS PAS FACTUREE	2 000
INTERETS COURUS S/CONC.BANC.CO	
- INT.COURUS S/CBC-CCM-DEC19	169
DETTES SOCIALES	
- CONGES PAYES DUS (CHARGES SOCIALES COMPRISES)	16 963
- PRIMES DE PRECARITES DUES (CHARGES SOCIALES COMPRISES)	351
- TAXE UNIFORMATION	6 428
- TAXE EFFORT CONSTRUCTION	3 465
- TAXE SUR LES SALAIRES	7 579
Total	50 094

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 455
Total	12 455
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	1 004
Total	1 004

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES AVANCE			
- CCA-VIP CONCEPT-QP 311219	469		
- CCA-TELECOM0389689988-QP311219	95		
- CCA-SEL.INV.PHARMACIE 31/12/19	102		
- CCA-ASSURANCES 2020-SELON ANN	7 493		
- CCA-SEL.INV.POLE ADM.-311219	2 885		
- CCA-ORANGE-FORF.PORT.JANV20	85		
- CCA-ABONT 02/12/19-02/12/20	99		
- CCA-ABNT MARTIN MED.-2ANS	45		
- ABONT MAI 19 - AVRIL 20 SOIT 157.- * 4/12	52		
- CCA-PRDTS HYGIENES-311219	319		
- CCA-KEMEO-ABONT 080319-070320	565		
- CCA-BOITE POSTALE 2020	119		
- CCA-SITE123- 12/06/19-11/06/20	83		
- CCA-CHAMP SOCIAL-ABNT 19-20	44		
Total	12 455		

Subventions d'équipement

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
MULTI ACCUEIL	
Subvention de fonctionnement ASP GRAND EST	2 877
Subvention de fonctionnement Région Grand Est	
Subvention de fonctionnement Commune de Bartenheim	341 781
Subvention de fonctionnement CAF	192 349
ACCUEIL PERISCOLAIRE	
Subvention de fonctionnement ASP GRAND EST	948
Subvention de fonctionnement Région Grand Est	1 000
Subvention de fonctionnement Commune de Bartenheim	334 011
Subvention de fonctionnement CAF	45 655
MAISON POUR TOUS	
Subvention de fonctionnement ASP GRAND EST	11 591
Subvention de fonctionnement Commune de Bartenheim	3 000
Subvention de fonctionnement CCM	500
SIEGE DE L'ASSOCIATION	
Subvention de fonctionnement Commune de Bartenheim	7 060
Total	940 772

ANNEXE

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

Rémunération des dirigeants

Nous avons à noter l'emploi d'un cadre dirigeant embauché depuis le 12 novembre 2013 et de deux cadres exécutifs représentés par la directrice du Multi-accueil et le directeur de l'Accueil Périscolaire.
Leurs rémunérations ne seront pas données afin de respecter la non-information individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	28
Total	31

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions figurent sur l'annexe de l'évaluation des contributions.

Il en ressort une mise à disposition gratuite des biens essentiellement fournie par la Commune de BARTENHEIM pour un montant de € 61'496.34 pour l'occupation des locaux.

La valorisation du personnel bénévole nécessaire à l'animation de la Maison pour Tous, Animateurs ou ponctuels (Concerts, Sorties, Voyage, Portes Ouvertes,CLSH, ...), réunions du Conseil et des animateurs ressort à € 65'126.80
Le coût du personnel bénévole a été établi sur la base du SMIC horaire chargé des cotisations sociales, soit une valorisation retenue à € 14.04 de l'heure (10,03 x 1,40).

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5'929 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant.

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association a signé un accord en matière d'engagement de retraite auprès du Groupe AXA.

Cette dernière a versé, au titre de l'exercice, une somme de € 1'000.-

N'ayant pas eu de retour sur le suivi acturiel de la part de la Compagnie d'Assurances, nous avons r etenu dans le cadre de cette évaluation la méthode des unités de crédit projetées *(ou méthode du prorata des droits au terme)*.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de **dette actuarielle** .

Cette méthode consiste à :

1 Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
2 Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
3 Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation)

Le calcul est effectué salarié par salarié. l'engagement total de l'association correspond à la somme des engagements individuels.

Les paramètres financiers retenus sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 0,77 %

ANNEXE

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

Compte tenu des données, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation brut de 0,77 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2019 s'élève à **€ 110'092,91**

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- DONS LIGUE CONTRE LE CANCER	3 000	671300
- DONS PROTECTION CIVILE	400	671300
- PERTES COLISUR CRCESU NON RBT	150	671800
- MISE AU REBUT	509	675000
Total	4 059	

Transferts de charges

Nature	Montant
PRISE EN CHARGE FORMATION - RBT UNIFORMATION -	10 579
Total	10 579

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- BONS CAF PERDUS	348	672000
- ARPEGE - REUNICA:REGULARISATION EX.2014	344	672000
Total	692	
Produits		
- CHQ ABT REVUE FIDUCIAIRE NON ENCAISSE	271	772000
- CHQ RBT USAGERS NON ENC	30	772000
Total	301	

ANNEXE

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

Le 24/04/2020
Marie SCHMITT, Présidente

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	14
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	14
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Tableau de variation des fonds associatifs	16
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Variation des fonds propres	17
Autres immobilisations incorporelles	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	17
Créances immobilisées	17
Evaluation des matières et marchandises	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Disponibilités en Euros	17
Produits à recevoir	18
Détail des produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Détail des charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20
Détail des charges constatées d'avance	21
Subventions d'équipement	21
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	21
Rémunération des dirigeants	22
Ventilation de l'effectif moyen	22
Valorisation des contributions volontaires	22
Honoraires des commissaires aux comptes	22
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	23
Montant des engagements financiers	23
Engagement en matière de pensions et retraites	23

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels 24
Transferts de charges 24
Produits et charges sur exercices antérieurs 24

NA = Non Applicable NS = Non significative