JPM
Audit & Conseil

ASSOCIATION CITIZEN CORPS
Siège social : c/o Carla Rasera
15 rue César Aleman
13007 MARSEILLE
-----
821 874 449 000 19

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2019

Mesdames, Messieurs les Adhérents

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CITIZENCORPS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 15 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 CITIZENCORPS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés à l'Assemblée Générale

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 financier du Bureau et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Puteaux,
Le 18 juin 2020

Le Commissaire aux comptes
JPM Audit et Conseil



Jean-Philippe MARCHAND
Gérant

CITIZENCORPS
13007 MARSEILLE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 675.28	1 220.57	454.71	1 014.71	-560.00	-55.19
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	1 675.28	1 220.57	454.71	1 014.71	-560.00	-55.19
	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	88 000.00		88 000.00	74 089.04	13 910.96	18.78
	Autres créances	554.70		554.70	5 187.00	-4 632.30	-89.31
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	91 144.96		91 144.96	63 326.93	27 818.03	43.93
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	39.36		39.36		39.36	
	Total III	179 739.02		179 739.02	142 602.97	37 136.05	26.04
	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)	181 414.30	1 220.57	180 193.73	143 617.68	36 576.05	25.47

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

CITIZENCORPS
13007 MARSEILLE

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	3 731.98	3 731.98		
	Report à nouveau	10 414.79		10 414.79	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	19 573.32	10 414.79	9 158.53	87.94
	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	33 720.09	14 146.77	19 573.32	138.36
	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	44 894.29	9 178.45	35 715.84	389.13
	Dettes fiscales et sociales	22 820.53	41 829.24	-19 008.71	-45.44
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	758.82	463.22	295.60	63.81
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	78 000.00	78 000.00		
	Total IV	146 473.64	129 470.91	17 002.73	13.13
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	180 193.73	143 617.68	36 576.05	25.47

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 68 473.64 51 470.91

(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				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	195 000.00	287 000.00	-92 000.00	-32.06
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		20 871.14	-20 871.14	-100.00
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	10.54	138.43	-127.89	-92.39
Total I	195 010.54	308 009.57	-112 999.03	-36.69
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	98 348.82	122 638.60	-24 289.78	-19.81
Impôts, taxes et versements assimilés	4 973.67	2 806.21	2 167.46	77.24
Salaires et traitements	54 101.03	124 534.12	-70 433.09	-56.56
Charges sociales	17 665.63	46 624.61	-28 958.98	-62.11
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	560.00	510.35	49.65	9.73
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)	38.07	480.89	-442.82	-92.08
Total II	175 687.22	297 594.78	-121 907.56	-40.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	19 323.32	10 414.79	8 908.53	85.54
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				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
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)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	19 323.32	10 414.79	8 908.53	85.54
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	250.00		250.00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	250.00		250.00	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	250.00		250.00	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	195 260.54	308 009.57	-112 749.03	-36.61
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	175 687.22	297 594.78	-121 907.56	-40.96
Solde intermédiaire	19 573.32	10 414.79	9 158.53	87.94
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	19 573.32	10 414.79	9 158.53	87.94

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				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une subvention de la RIDF nous a été octroyé le 4 juin 2019 pour 30 000€.
Celle-ci est soumise à un droit de tirage. La deadline est en mai 2020.
Une demande de report a été faite, il a donc été décidé de la comptabiliser en 2020.

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
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé, au regard des mesures prises et de la situation financière de la société à la date d'arrêté des comptes, que cette crise relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

- 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.

ANNEXE

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

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 675		
TOTAL	1 675		
TOTAL GENERAL	1 675		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 675	1 675
TOTAL			1 675	1 675
TOTAL GENERAL			1 675	1 675

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	661	560		1 221
TOTAL	661	560		1 221
TOTAL GENERAL	661	560		1 221

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
Matériel de bureau informatique mobilier	560				
TOTAL	560				
TOTAL GENERAL	560				

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 créances clients	88 000	88 000	
Débiteurs divers	555	555	
Charges constatées d'avance	39	39	
TOTAL	88 594	88 594	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	44 894	44 894		
Personnel et comptes rattachés	572	572		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 076	12 076		
Autres impôts taxes et assimilés	10 174	10 174		
Autres dettes	759	759		
Produits constatés d'avance	78 000	78 000		
TOTAL	146 474	146 474		

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 50 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	5 à 10 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

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 302
Dettes fiscales et sociales	8 597
Total	12 898

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39
Total	39
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	78 000
Total	78 000

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PDTS CONST D'AVANCE			
- PCA HIPPOCRENE	15 000		
- PCA FONDATION RICHARD	10 000		
- PCA FDJ	3 000		
- FONDATION CARASSO	50 000		
Total	78 000		

Association CitizenCorps
c/o Carla Rasera, 15 rue César Aleman - 13007 Marseille

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
PROCES – VERBAL du 26 Juin 2020

Le 26 Juin 2020 à 18h s'est tenue l'Assemblée Générale Ordinaire de l'association par visio-conférence, telle qu'elle avait été convoquée par lettre de la Présidente de l'association du 19 Juin 2020 avec l'ordre du jour suivant :

- *Rapport moral et rapport d'activités année 2019*
- *Rapport de gestion sur les comptes arrêtés au 31 Décembre 2019*
- *Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice 2019.*
- *Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L 223-19 du Code de Commerce (ex article 50 de la Loi du 24 Juillet 1966).*
- *Approbation desdits comptes et conventions.*
- *Quitus au Conseil d'Administration.*
- *Affectation du résultat.*

Présents ou représentés : Marie Trellu, Stephen Greene, Marion Chapulut, Jérôme Schatzman, Lea Moukanas, Patrick Drouet, Marie Treppoz , Carla Rasera Thibault Renaudin
Absents : Certe Mathurin, Sylvain Rémond,Marc Vanesson
Les conditions statutaires de validité des délibérations étant remplies, la Présidente ouvre l'Assemblée Générale ordinaire à 18h.

Première délibération

Rapport moral et Rapport d'activités de l'exercice 2019
La Présidente présente les rapports. Après que les membres de l'association aient pu obtenir les explications qu'ils souhaitaient et apporter leurs commentaires, la Présidente soumet au vote de l'assemblée la délibération suivante :
"Après les avoir examinés, l'Assemblée Générale Ordinaire adopte le rapport moral et le rapport d'activité de l'exercice 2019, dans les termes qui sont annexés au présent procès-verbal. »

Cette délibération est adoptée à l'unanimité.

Deuxième délibération.

Rapport financier exercice 2019
L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice écoulé, approuve les comptes de l'exercice clos le 31/12/2019 tels qu'ils lui ont été présentés.

Le résultat bénéficiaire de 19573,32 € est affecté en report à nouveau.

En conséquence, l'assemblée générale donne quitus aux membres du Conseil d'Administration et au Contrôleur aux comptes de l'exécution de leur mandat au titre de l'exercice écoulé.

Cette délibération est adoptée à l'unanimité.

Toutes les questions prévues à l'ordre du jour ayant été examinées, et plus personne ne demandant la parole, la séance est levée à 18 heures 30.

Fait à Paris, le 26/06/2020

La Présidente
Marion CHAPULUT

Le secrétaire
Patrick Drouet

CITIZENCORPS

15 rue César ALeman
chez Carla Rasera
13007 MARSEILLE

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

Activité principale de l'association :

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

Fait à PARIS
Le 05/06/2020

Oshrit RUIMY
Comptable

Didier PEZOUT

SE.CO.FRA. SAS
197 Boulevard Voltaire

75011 PARIS
0143483277

CITIZENCORPS

15 rue César ALeman
chez Carla Rasera
13007 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

- *Attestation des comptes*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

SE.CO.FRA. SAS
197 Boulevard Voltaire

75011 PARIS
0143483277

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

CITIZENCORPS
15 rue César ALeman
chez Carla Rasera
13007 MARSEILLE

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

- Total du bilan,	180 193.73 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	0.00 Euros
- Résultat net comptable,	19 573.32 Euros

Fait à PARIS
Le 05/06/2020

Oshrit RUIMY
Comptable

Didier PEZOUT

CITIZENCORPS
13007 MARSEILLE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 675.28	1 220.57	454.71	1 014.71	-560.00	-55.19
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	1 675.28	1 220.57	454.71	1 014.71	-560.00	-55.19
	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	88 000.00		88 000.00	74 089.04	13 910.96	18.78
	Autres créances	554.70		554.70	5 187.00	-4 632.30	-89.31
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	91 144.96		91 144.96	63 326.93	27 818.03	43.93
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	39.36		39.36		39.36	
	Total III	179 739.02		179 739.02	142 602.97	37 136.05	26.04
	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)	181 414.30	1 220.57	180 193.73	143 617.68	36 576.05	25.47

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

CITIZENCORPS
13007 MARSEILLE

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	3 731.98	3 731.98		
	Report à nouveau	10 414.79		10 414.79	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	19 573.32	10 414.79	9 158.53	87.94
	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	33 720.09	14 146.77	19 573.32	138.36
	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	44 894.29	9 178.45	35 715.84	389.13
	Dettes fiscales et sociales	22 820.53	41 829.24	-19 008.71	-45.44
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	758.82	463.22	295.60	63.81
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	78 000.00	78 000.00		
	Total IV	146 473.64	129 470.91	17 002.73	13.13
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	180 193.73	143 617.68	36 576.05	25.47

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 68 473.64 51 470.91

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

CITIZENCORPS
13007 MARSEILLE

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				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	195 000.00	287 000.00	-92 000.00	-32.06
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		20 871.14	-20 871.14	-100.00
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	10.54	138.43	-127.89	-92.39
Total I	195 010.54	308 009.57	-112 999.03	-36.69
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	98 348.82	122 638.60	-24 289.78	-19.81
Impôts, taxes et versements assimilés	4 973.67	2 806.21	2 167.46	77.24
Salaires et traitements	54 101.03	124 534.12	-70 433.09	-56.56
Charges sociales	17 665.63	46 624.61	-28 958.98	-62.11
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	560.00	510.35	49.65	9.73
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)	38.07	480.89	-442.82	-92.08
Total II	175 687.22	297 594.78	-121 907.56	-40.96
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	19 323.32	10 414.79	8 908.53	85.54
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				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
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)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	19 323.32	10 414.79	8 908.53	85.54
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	250.00		250.00	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	250.00		250.00	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	250.00		250.00	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	195 260.54	308 009.57	-112 749.03	-36.61
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	175 687.22	297 594.78	-121 907.56	-40.96
Solde intermédiaire	19 573.32	10 414.79	9 158.53	87.94
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	19 573.32	10 414.79	9 158.53	87.94

CITIZENCORPS
13007 MARSEILLE

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				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice x
Evènements significatifs postérieurs à la clôture x

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales x
Permanence ou changement de méthodes x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations x
Etat des amortissements x
Etat des provisions x
Etat des échéances des créances et des dettes x
Variation des fonds propres x
Evaluation des immobilisations corporelles x
Evaluation des amortissements x
Evaluation des créances et des dettes x
Produits à recevoir x
Charges à payer x
Charges et produits constatés d'avance x
Détail des produits constatés d'avance x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATES D'AVANCE			39.36
31/12/2019 OD CELINE -gaNDI	39.36		
COMPTES DE PASSIF			
48700000 PDTS CONST D'AVANCE			78 000.00
31/12/2019 OD PCA HIPPOCRENE		15 000.00	
31/12/2019 OD PCA FONDATION RICHARD		10 000.00	
31/12/2019 OD PCA FDJ		3 000.00	
31/12/2019 OD PCA DONDATION CARASSO		45 000.00	
31/12/2019 OD PCA DONDATION CARASSO		5 000.00	
40810000 FOURN.FNP ACHATS B OU PREST .			4 301.70
31/12/2019 OD FNP - SECOFRA PAYE		474.00	
31/12/2019 OD FNP - SECOFRA JURIDIQUE		600.00	
31/12/2019 OD FNP - SECOFRA info		335.00	
31/12/2019 OD FNP - CAC		2 376.00	
31/12/2019 OD FNP - SNCF		516.70	
42820000 DETTE PROV.PR CONGES A PAYER			571.53
31/12/2019 OD Provisions pour congés payés		571.53	
43820000 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER			245.24
31/12/2019 OD Provisions pour congés payés		245.24	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER			7 779.88
01/01/2019 RAN S.A.N.		2 806.21	
31/01/2019 PA Salaire de 01/2019		528.54	
28/02/2019 PA Salaire de 02/2019		702.64	
31/03/2019 PA Salaire de 03/2019		70.70	
30/04/2019 PA Salaire de 04/2019		70.70	
31/05/2019 PA Salaire de 05/2019		70.70	
30/06/2019 PA Salaire de 06/2019		70.70	
31/07/2019 PA Salaire de 07/2019		70.70	
31/08/2019 PA Salaire de 08/2019-taxe salai		70.70	
30/09/2019 PA Salaire de 09/2019		691.56	
31/10/2019 PA Salaire de 10/2019		875.67	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
30/11/2019 PA Salaire de 11/2019-		873.76	
31/12/2019 PA Salaire de 12/2019		877.30	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77200000 PRODUITS SUR EXO ANTERIEURS			250.00
15/02/2019 BQ REMISES DE CHEQUE		250.00	

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une subvention de la RIDF nous a été octroyé le 4 juin 2019 pour 30 000€.
Celle-ci est soumise à un droit de tirage. La deadline est en mai 2020.
Une demande de report a été faite, il a donc été décidé de la comptabiliser en 2020.

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
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé, au regard des mesures prises et de la situation financière de la société à la date d'arrêté des comptes, que cette crise relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

- 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.

ANNEXE

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

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 675		
TOTAL	1 675		
TOTAL GENERAL	1 675		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 675	1 675
TOTAL			1 675	1 675
TOTAL GENERAL			1 675	1 675

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	661	560		1 221
TOTAL	661	560		1 221
TOTAL GENERAL	661	560		1 221

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
Matériel de bureau informatique mobilier	560				
TOTAL	560				
TOTAL GENERAL	560				

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 créances clients	88 000	88 000	
Débiteurs divers	555	555	
Charges constatées d'avance	39	39	
TOTAL	88 594	88 594	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	44 894	44 894		
Personnel et comptes rattachés	572	572		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 076	12 076		
Autres impôts taxes et assimilés	10 174	10 174		
Autres dettes	759	759		
Produits constatés d'avance	78 000	78 000		
TOTAL	146 474	146 474		

Variation des fonds propres

NEANT

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 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	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 302
Dettes fiscales et sociales	8 597
Total	12 898

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39
Total	39
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	78 000
Total	78 000

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PDTS CONST D'AVANCE			
- PCA HIPPOCRENE	15 000		
- PCA FONDATION RICHARD	10 000		
- PCA FDJ	3 000		
- FONDATION CARASSO	50 000		
Total	78 000		