



QUENTIN DUTERTRE
JEAN-PIERRE EMMERICH
CAMILLE LEJEUNE
GÉRARD LEJEUNE
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
SAMANTHA PINAUD
DIRECTEUR DE MISSION

**Association Cultuelle Des Musulmans des Ulis
ACMU**

Chez M. ALI ADDA
20, avenue des Champs Lasniers
91 940 LES ULIS

SIRET : 801 602 087 00018; APE : 94 99Z

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2020



QUENTIN DUTERTRE
JEAN-PIERRE EMMERICH
CAMILLE LEJEUNE
GÉRARD LEJEUNE
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
SAMANTHA PINAUD
DIRECTEUR DE MISSION

**Association Culturelle des
Musulmans des Ulis**
Chez M. Ali ADDA
20, avenue des Champs Lasniers
91 940 LES ULIS

A l'assemblée générale de l'association ACMU,

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 ACMU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe intitulée « changement de méthode » concernant la première mise en application du règlement ANC n° 2018-06 consolidé du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas eu connaissance à la date du présent rapport du rapport d'activité et des documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Sainte-Geneviève-des-Bois,
Le 1er juin 2021

Le Commissaire aux comptes,
Jean-Pierre EMMERICH



BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2020 12 | | | Exercice N-1 31/12/2019 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 | | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | | |
| Installations techniques Matériel et outillage | 11 240 | 6 339 | 4 901 | 4 593 | 308 | 6.71 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | | |
| <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | | | |
| Immobilisations financières (1) | | | | | | | | |
| Participations et Créances rattachées | | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| Total I | 11 240 | 6 339 | 4 901 | 4 593 | 308 | 6.71 | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | | |
| | Autres | 1 236 | | 1 236 | | 1 236 | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | | |
| Disponibilités | 670 635 | | 670 635 | 668 397 | 2 238 | 0.33 | | |
| Charges constatées d'avance (2) | | | | | | | | |
| Total II | 671 871 | | 671 871 | 668 397 | 3 474 | 0.52 | | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 683 111 | 6 339 | 676 772 | 672 990 | 3 782 | 0.56 | | |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--|------------|---------|--------------|--------|---------------|-------|
| | | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | 354 212 | | 338 278 | | 15 934 | 4.71 |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| Report à nouveau | 312 286 | | 312 286 | | | | |
| Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 1 320 | | 15 934 | | 14 614 | 91.71 | |
| Situation nette (sous total) | 667 818 | | 666 498 | | 1 320 | 0.20 | |
| Fonds propres consommables | | | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Total I | 667 818 | | 666 498 | | 1 320 | 0.20 | |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| | Fonds dédiés | | | | | | |
| Total II | | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| Total III | | | | | | | |
| DETTES (I) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 4 782 | | 4 080 | | 702 | 17.20 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 4 172 | | 2 412 | | 1 760 | 72.96 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | | | | | | |
| Instrument de trésorerie | | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | | | |
| Total IV | 8 954 | | 6 492 | | 2 462 | 37.92 | |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 676 772 | | 672 990 | | 3 782 | 0.56 | |

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

(2) Dont concours bancaires courants et dettes financières

8 954 6 492



COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|---------------|---------------|----|---------------|--------------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | | | | | | |
| Parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | | | | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| Dons manuels | | | | | | |
| Mécénats | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | 11 254 | | | 11 254 | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | | | |
| Autres produits | | 16 123 | 41 082 | | 24 960 | 60.76 |
| Total I | | 27 376 | 41 082 | | 13 706 | 33.36 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises <input type="checkbox"/> | | | | | | |
| Variation de stock <input type="checkbox"/> | | | | | | |
| Autres achats et charges externes <input type="checkbox"/> | | 6 354 | 5 508 | | 846 | 15.37 |
| Aides financières <input type="checkbox"/> | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés <input type="checkbox"/> | | 24 | 110 | | 86 | 77.93 |
| Salaires et traitements <input type="checkbox"/> | | 17 589 | 17 060 | | 529 | 3.10 |
| Charges sociales <input type="checkbox"/> | | 201 | 658 | | 457 | 69.48 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations <input type="checkbox"/> | | 1 888 | 1 809 | | 79 | 4.37 |
| Dotations aux provisions <input type="checkbox"/> | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés <input type="checkbox"/> | | | | | | |
| Autres charges | | | 4 | | 4 | 100.00 |
| Total II | | 26 056 | 25 149 | | 907 | 3.61 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | 1 320 | 15 934 | | 14 614 | 91.71 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|--------|--------------|--------|---------------|-------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | | | | | | |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | | | | | | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | | | | | | |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | | 1 320 | | 15 934 | 14 614 | 91,71 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Total V | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total VI | | | | | | |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | | | | | | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | | 27 376 | | 41 082 | 13 706 | 33,36 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | | 26 056 | | 25 149 | 907 | 3,61 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | | 1 320 | | 15 934 | 14 614 | 91,71 |



Règles et méthodes comptables

L'ACMU est une association culturelle musulmane. L'association bénéficie actuellement de locaux mis à disposition gracieusement sur la commune des Ulis, pour l'organisation et la gestion de son culte. L'objectif de l'association étant à terme d'avoir ses propres locaux pour l'exercice de son culte.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 676 772 €.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 27 376 € et un total **charges** de 26 056 € dégageant ainsi un **excédent** de 1 320 €.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

Contexte Sanitaire

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour, les conséquences qui en découlent sur la santé financière de l'association sont difficilement prévisibles, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restriction en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

L'association a eu recours au chômage partiel pour faire face aux difficultés engendrées par la crise sanitaire.

Compte-tenu de la date des événements, toujours d'actualité à la clôture de l'exercice 2020, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt des comptes 2020.

Changement de méthode

La première mise en application du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 précité entraîne des changements de méthode comptables avec effet rétrospectif ayant une incidence sur certaines rubriques du bilan actif, du bilan passif et du compte de résultat.

La mise en œuvre du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, la première année de son application, ne permet pas de servir la colonne N-1 selon le même format que la présentation des comptes de l'année précédente car les tableaux de synthèse ont été modifiés par le règlement précité. A cet effet, il est joint à l'annexe comptable le bilan et le compte de résultat de l'exercice 2019.



Les reclassements opérés sur la colonne N-1 du bilan et du compte de résultat 2020 sont marginaux.

Les conventions générales comptables relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, dont le respect du principe de prudence, ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du règlement ANC N° 2014-03 et du règlement ANC N°2018-06 consolidé du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus ou à leur coût de production.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

- Immobilisations décomposables :

N/A

- Immobilisations non décomposables :

Installation générale, agencements 5 ans

- Immobilisations non amortissables :

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Les valeurs mobilières sont comptabilisées selon la méthode du PEPS.



Stocks et en cours

Il n'y a pas de stock constaté.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements financiers

N/A

Provision retraite

N/A



Ventilation du chiffre d'affaires

| | |
|-------------------------|----------|
| Cotisations des membres | 0,00 € |
| Dons affectés Mosquée : | 16 102 € |
| Total : | 16 102 € |

Activités fiscalisées

L'association n'est fiscalisée pour aucune de ses activités.

Actions de formation

N/A

Détail des charges et produits exceptionnels

N/A

Provision pour litige

N/A

Contributions volontaires en nature

L'association n'a pas mis en place de système de décompte et de valorisation des heures de bénévolat.

Autres informations

Aucun membre de l'association n'est rémunéré au titre de ses fonctions.

Faits caractéristiques de l'exercice

N/A



ASSOCIATION ACMU
Chez Mr ADDA
20 avenue des champs Lasniers
91940 LES ULIS

Annexe

Bilan et compte de résultat 2019



BILAN ACTIF

| ACTIF | | 31/12/2019 12 mois | | |
|---|---|--------------------|------------------------------------|-----|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net |
| 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 | 9 044 | 4 451 | 4 593 | |
| 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 | 9 044 | 4 451 | 4 593 | |
| Comptes de liaison | | | | |
| Total II | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | |
| | En-cours de production de biens | | | |
| | En-cours de production de services | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | |
| | Marchandises | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| | Créances (3) | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | | | |
| | Autres créances | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 668 397 | | 668 397 | |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| Total III | 668 397 | | 668 397 | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 677 441 | 4 451 | 672 990 | |



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

BILAN PASSIF

| PASSIF | | 31/12/2019 | 12 mois |
|--|--|-----------------|---------|
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | 338 278 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves : | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | | 312 286 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | | 15 934 |
| | 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 | | 666 498 | |
| | 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 | | 4 080 |
| | Dettes fiscales et sociales | | 2 412 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| Instrument de trésorerie | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | |
| | Total IV | | 6 492 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | | 672 990 |

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

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

Compte rendu de travaux de l'Expert-Comptable



6 492

COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2019 12 mois |
|--|--------------------|
| Produits d'exploitation (1) | |
| Ventes de marchandises | |
| Production vendue de Biens et Services | |
| Production stockée | |
| Production immobilisée | |
| Subventions d'exploitation | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | |
| Collectes | |
| Cotisations | |
| Autres produits | 41 082 |
| Total I | 41 082 |
| 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 | 5 508 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 110 |
| Salaires et traitements | 17 060 |
| Charges sociales | 658 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 1 809 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | |
| Subventions accordées par l'association | |
| Autres charges (2) | 4 |
| Total II | 25 149 |
| I - Résultat d'exploitation (I-II) | 15 934 |
| 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

| | 31/12/2019 12mois |
|---|-------------------|
| 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 financières | |
| 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) | 15 934 |
| Produits exceptionnels | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | |
| Total VII | |
| 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) | |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 41 082 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | 25 149 |
| Solde intermédiaire | 15 934 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 15 934 |

