

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

(Aux comptes annuels présentée en Euros)

PRÉAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31/12/2019 dont le total est de 676.592 €uros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un bénéfice de 21.250 €uros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

ec

H

SOMMAIRE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

- État des Immobilisations
- État des amortissements
- État des provisions
- État des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

45

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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,

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 - IMMOBILISATION INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte-tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remise, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans
Véhicules	3 ans

cc

N

1.2 - CRÉANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Établissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L 123-12 à L 123-28 du Code du Commerce

H

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

(Aux comptes annuels présentée en Euros)

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat° en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° virt pste à pste	
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles	17 470			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements	29 128			
Matériel de transport (Véhicules + Roulotte)	18 035	28 126		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	119 314	7 872		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	266			
Avances et acomptes			1 000	
TOTAL	184 213	36 998		
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	par virement de pste à pste	par cession ou mise HS	des immob. à fin d'exercice	Val. D'origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			17 470	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres installat°, agencements, aménagements			29 128	
Matériel de transport (Véhicules + Roulotte)			46 161	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			127 186	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			266	
Avances et acomptes			1 000	
TOTAL			203 741	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			221 211	

cc
x

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

(Aux comptes annuels présentée en Euros)

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 266			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Installations, agencements divers	29 128			29 128
Matériel de transport	13 394	4 121		17 515
Matériel de bureau, informatique, mobilier	124 345	7 751		132 096
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	166 867	11 872		178 739
TOTAL GÉNÉRAL	168 133	11 872		178 739

					Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, constructions					
Installations techniques, matériel, outillages Industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	4 121				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 751				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 872				
TOTAL GÉNÉRAL	11 872				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement obligatoires				

H

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

(Aux comptes annuels présentée en €uros)

5 - ETAT DES PROVISIONS

	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 01/01//1992				
Pour implantations à l'étranger après le 01/01//1993				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations (Retraites)				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés et Charges Retraites				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GÉNÉRAL				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1 5° CGI.

H

cc
/

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

(Aux comptes annuels présentée en Euros)

6 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
		557 490	557 490	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
		900	900	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux				
État et autres collectivités publiques :				
- impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés				
- Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers				
		498	498	
Charges constatées d'avance				
Montant des prêts accordés dans l'exercice				
Remboursements des prêts dans l'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				
ÉTAT DES DETTES				
Emprunts obligatoires convertibles				
Autres emprunts obligatoires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits :				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
	12 050	12 050		
Fournisseurs et comptes rattachés				
	33 313	33 313		
Personnel et comptes rattachés				
	48 121	48 121		
Sécurité sociale, autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL		93 485	93 485	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès d'associés				

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

(Aux comptes annuels présentée en Euros)

7 - AUTRES TABLEAUX (Suite)

7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CRÉANCES	
Créances clients et comptes rattachés	484 921
Autres créances	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITÉS	
TOTAL	484 921

7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ÉTABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	
Emprunts obligatoires convertibles	
Autres emprunts obligatoires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 516
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	13 516

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	498	60 980
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	498	60 980

Commentaires :

45

cc
—

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

(Aux comptes annuels présentée en Euros)

8 - AUTRES TABLEAUX (Suite)

8.1 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel Salarie	Personnel mis à dispo de l'Assoc.
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	-	
Employés	12	
Ouvriers	-	
TOTAL	20	

Commentaires :

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

(Aux comptes annuels présentée en Euros)

8 - AUTRES TABLEAUX (Suite)

8.2 - Contributions Volontaires

	N
Ressources	
Bénévolat	
Prestations en Nature	23 978
Dons en Nature	
TOTAL	23 978
Emplois	
Secours en nature	
Prestations	
Personnel Bénévole	

Le Département de Seine-et-Marne met gratuitement à disposition de l'Association des locaux administratifs.

La valorisation de cette prise en charge est la suivante :

- locaux administratifs : ceux-ci sont situés à Moret-Loing-et-Orvanne pour une surface de 349 m2 et 7 places de parking.

La mise à disposition des locaux et places de parking a été reconduite pour l'exercice 2019 à 23.978 €.

45
cc

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

(Détailé Présenté en Euros)

ACTIF	Exercice clos le 31/12/19 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/18 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov.	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	17 470	16 989	481	0,07	994	0,15
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	202 476	161 750	40 725	6,02	16 086	2,41
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	1 266		1 266	0,19	266	0,04
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	221 212	178 739	42 472	6,28	17 346	2,60
STOCKS ET EN COURS						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
40900000 ACOMPTES VERSÉS						
Créances usagers et comptes rattachés	557 490	22 000	535 490	79,15	445 500	66,87
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	900		900	0,13	1 280	0,19
. Organismes sociaux	4 377		4 377	0,65	6 071	0,91
. État, Impôts sur les bénéfices						
. État, taxe sur le chiffre d'affaires	5 967		5 967	0,88		
. Autres						
Valeurs mobilières de placement	418		418	0,06	90 840	13,63
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	86 470		86 470	12,78	99 170	14,88
Charges constatées d'avance	498		498	0,07	6 057	0,91
	656 120	22 000	634 120	93,86	648 918	96,49
TOTAL ACTIF	877 331	200 739	676 592	100,00	666 264	100,00

Véronique FAVRET

JK

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

(Détailé Présenté en Euros)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/19 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/18 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIONS ET RESERVES				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	472 288	69,80	519 907	78,03
Écart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	21 250	3,141	-47 619	-7,15
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
- Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financiers				
- Ecart de réévaluation				
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	993	0,147	4 470	0,67
- Provisions réglementées				
- Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	494 531	73,09	476 758	70,89
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	14 081	2,08	16 274	2,44
TOTAL (II)	14 081	2,08	16 274	2,44
FONDS DEDIES				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & comptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 050	1,78	10 654	0,77
Autres	94 951	14,03	99 004	14,86
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	60 980	9,01	63 574	9,54
TOTAL (IV)	167 981	24,83	173 233	25,17
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	676 592	100,00	666 264	
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Véronique FAVRET

K

CC

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

(Détailé Présenté en Euros)

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos-le 31/12/19 (12 mois)		Exercice clos-le 31/12/18 (12 mois)		Variation Absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services									
Montants nets produits d'exploitation									
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION									
Production stockée									
Produits des activités annexes									
Subventions d'exploitation									
Cotisations									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits									
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation									
Total des produits d'exploitation (I)									
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)									
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)									
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)									
SOLDE DÉBITEUR + DÉFICIT									
TOTAL GÉNÉRAL									

Véronique FAVRET

K

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

(Détailé Présenté en Euros)

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/19 (12 mois)		Exercice clos le 31/12/18 (12 mois)		Variation Absolue (12 mois)	%
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variations de stocks de marchandises						
Achat de matières premières et autres approvisionnements						
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés	21 556	2,07	18 550	2,00	3 006	13,94
Services extérieurs	64 593	6,21	69 839	6,27	-5 246	-8,12
Autres services extérieurs	94 432	9,08	68 363	7,38	26 069	27,61
Impôts, taxes et versements assimilés	43 978	4,23	40 279	4,35	3 699	8,41
Salaires et traitements	539 916	51,93	515 094	55,58	24 822	4,60
Charges sociales	207 169	19,93	226 245	24,41	-19 076	-9,21
Autres charges du personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	11 872	1,14	11 868	1,28	4	0,03
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	14 081	0,14	16 274	1,76	-2 193	-15,57
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	476	0,05	88	0,01	388	0,81
Total des charges d'exploitation (I)	998 072	100,00	966 600	100,00	31 472	3,15
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIÈRES	19					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	20 361	1,96	7 715	0,83	12 646	62,11
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	20 361		7 715		12 646	62,11
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 018 453	100,00	974 314	100,00	44 139	0,04
SOLDE CRÉDITEUR + EXCÉDENT	21 250		-47 619			
TOTAL GÉNÉRAL	1 039 703		926 695			

Véronique FAVRET

cc

H

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

(Détailé Présenté en Euros)

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/19 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/18 (12 mois)	Variation Absolue (12 mois)	%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Donc en nature				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				




Véronique FAVRET

