



ASSOC AMICALE LAIQUE

Ferme du Cadet
145 Avenue de Grammont
47800 MIRAMONT DE GUYENNE

COMPTES ANNUELS

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



Sommaire

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

<i>Attestation</i>	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de résultat</i>	4
<i>Détail de l' Actif</i>	5
<i>Détail du Passif</i>	6
<i>Détail du compte de résultat</i>	7
<i>Annexe comptable</i>	11

Attestation

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de :

ASSOC AMICALE LAIQUE
Ferme du Cadet
145 Avenue de Grammont
47800 MIRAMONT DE GUYENNE

relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	227 438 euros
Chiffre d'affaires :	370 635 euros
Résultat net comptable :	2 688 euros

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

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs, notamment ceux des stocks et des éventuels travaux en cours.

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.

Fait à MARMANDE
Le 10/03/2020

Pour le Cabinet

Nicolas MINER



Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brev ets droits similaires	5 592	5 592		559
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	23 907	22 947	960	2 867
	Autres immobilisations corporelles	65 853	61 965	3 888	10 847
	Immobilisations grev ées de droits				
	Immobilisations en cours				
Av ances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations év aluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	95 352	90 503	4 849	14 273
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN -COURS				
	Matières premières, appro visionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	16 875	3 931	12 944	15 229	
Autres créances	77 087		77 087	69 285	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	132 558		132 558	108 758	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'av ance				
	TOTAL (II)	226 520	3 931	222 589	193 271
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conv ersion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	321 873	94 435	227 438	207 545

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	17 624	17 624
	Dont legs et donations av ec contrepartie d'actifs immobilisés, subv entions d'inv estissements affectées à des biens renouv elables		
	Ecart s de réév aluation		
	Réserv es	83 868	84 681
	Report à nouv eau		
	Résultat de l'exercice	2 688	(813)
	Total des fonds propres	104 180	101 492
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs av ec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subv entions d'inv estissements affectées à des biens renouv elables			
Résulta ts sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart s de réév aluation			
Subv entions d'inv estissement sur biens non renouv elables	3 637	8 408	
Prov isions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	3 637	8 408	
Total des fonds associatifs	107 817	109 900	
Provisions			
Prov isions pour risques	9 265		
Prov isions pour charges	73 642	58 486	
Total des provisions	82 907	58 486	
Fonds dédiés			
Sur subv entions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires conv ertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		6 334	
Emprunts et dettes financières div ers			
Av ances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 323	14 109	
Dettes fiscales et sociales	16 804	18 716	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 587		
Produits constatés d'av ance			
Total des dettes	36 714	39 159	
Ecart s de conv ersion passif			
TOTAL PASSIF	227 438	207 545	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 687,80	(813,39)	
(1) Dont à moins d'un an	36 714	39 159	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4 114	
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2019	31/12/2018	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	370 635	338 417	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	259 106	285 501	
	Dons	980	802	
	Cotisations	260	60	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	2	455	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	25 645	26 835	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	656 628	652 070	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	51 464	46 279	
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	149 419	159 500	
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 088	5 890	
	Rémunération du personnel	344 169	322 888	
	Charges sociales	82 274	92 942	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 869	17 415	
	Dotation aux provisions	13 196		
	Autres charges	2 743	8 007	
		Total des charges d'exploitation	659 224	652 920
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(2 595)	(850)	
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers	493	389	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	35	55	
		2 - RESULTAT FINANCIER	458	334
		3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(2 137)	(516)
	Produits exceptionnels	4 870	22 514	
	Charges exceptionnelles	45	22 811	
		4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 825	(298)
	Impôts sur les sociétés			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
	TOTAL DES PRODUITS	661 992	674 973	
	TOTAL DES CHARGES	659 304	675 786	
	EXCEDENT ou DEFICIT	2 688	(813)	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole				

Détail de l' Actif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	4 849	<i>2,13</i>	14 273	<i>6,88</i>	(9 425)	<i>-66,03</i>
Concessions brevets et droits similaires			559	<i>0,27</i>	(559)	<i>-100,0</i>
LOGICIELS	5 592	<i>2,46</i>	5 592	<i>2,69</i>		
AMORTISSEMENTS LOGICIELS	(5 592)	<i>-2,46</i>	(5 032)	<i>-2,42</i>	(559)	<i>-11,17</i>
Installations techniques, matériel et outillage	960	<i>0,42</i>	2 867	<i>1,38</i>	(1 906)	<i>-66,50</i>
MATERIEL	23 907	<i>10,57</i>	23 907	<i>11,52</i>		
AMORTISSEMENT MATERIEL	(22 947)	<i>-10,09</i>	(21 041)	<i>-10,14</i>	(1 906)	<i>-9,06</i>
Autres immobilisations corporelles	3 888	<i>1,71</i>	10 847	<i>5,23</i>	(6 959)	<i>-64,16</i>
INSTALLATIONS AGENCEMENTS DIVE	10 581	<i>4,65</i>	10 581	<i>5,10</i>		
MATERIEL DE TRANSPOR	37 442	<i>16,46</i>	46 588	<i>22,45</i>	(9 147)	<i>-19,63</i>
MATERIEL DE BUREAU	17 831	<i>7,84</i>	16 386	<i>7,90</i>	1 445	<i>8,82</i>
AMORT INSTALL AGENC DIVERS	(10 581)	<i>-4,65</i>	(10 581)	<i>-5,10</i>		
AMT MATERIEL TRANSPO	(35 684)	<i>-15,69</i>	(38 608)	<i>-18,60</i>	2 924	<i>7,57</i>
AMORT MAT DE BUREAU	(15 700)	<i>-6,90</i>	(13 519)	<i>-6,51</i>	(2 181)	<i>-16,14</i>
TOTAL III - Actif Circulant NET	222 589	<i>97,87</i>	193 271	<i>93,12</i>	29 318	<i>15,17</i>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 944	<i>5,69</i>	15 229	<i>7,34</i>	(2 285)	<i>-15,07</i>
Collectif clients débiteurs	16 875	<i>7,42</i>	19 149	<i>9,23</i>	(2 275)	<i>-11,88</i>
PROVISIONS CLIENTS DOUTEUX	(3 931)	<i>-1,73</i>	(3 921)	<i>-1,89</i>	(11)	<i>-0,27</i>
Autres créances	77 087	<i>33,89</i>	69 285	<i>33,38</i>	7 802	<i>11,26</i>
Collectif fournisseurs débiteurs	72	<i>0,03</i>	72	<i>0,03</i>	0	<i>0,00</i>
ETAT AIDES ET SUBVENTIONS	76 867	<i>33,80</i>	68 387	<i>32,95</i>	8 480	<i>12,40</i>
ATTENTE REVERSEMENT SAISIE ARR	148	<i>0,07</i>	148	<i>0,07</i>	0	<i>0,00</i>
DIVERS PDTS A RECEVO			750	<i>0,36</i>	(750)	<i>-100,0</i>
Disponibilités	132 558	<i>58,28</i>	108 758	<i>52,40</i>	23 801	<i>21,88</i>
CE AL	6 749	<i>2,97</i>	2 297	<i>1,11</i>	4 452	<i>193,86</i>
CE LIVRET D'EPARGNE	75 484	<i>33,19</i>	60 519	<i>29,16</i>	14 965	<i>24,73</i>
CE ALSH	21 133	<i>9,29</i>	32 957	<i>15,88</i>	(11 825)	<i>-35,88</i>
CCSO AMICALE LAIQUE	7 528	<i>3,31</i>			7 528	<i>100,0</i>
CE MDJ	8 280	<i>3,64</i>			8 280	<i>100,0</i>
CE FI	11 493	<i>5,05</i>	11 753	<i>5,66</i>	(261)	<i>-2,22</i>
CE TICK ET COLO	1 265	<i>0,56</i>			1 265	<i>100,0</i>
CAISSE SIEGE	628	<i>0,28</i>	1 071	<i>0,52</i>	(444)	<i>-41,40</i>
CAISSE BIBLIO			160	<i>0,08</i>	(160)	<i>-100,0</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF	227 438	<i>100,00</i>	207 545	<i>100,00</i>	19 893	<i>9,59</i>

Détail du Passif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	107 817	47,47	109 900	52,95	(2 082)	-1,89
Total des fonds propres	104 180	45,87	101 492	48,90	2 688	2,65
Fonds associatif sans droit de reprise	17 624	7,75	17 624	8,49		
VALEUR PATRIMOINE IN	17 624	7,75	17 624	8,49		
Réserves	83 868	36,88	84 681	40,80	(813)	-0,96
RESERVES			84 681	40,80	(84 681)	-100,0
RESERVES	83 868	36,88			83 868	
Excédent ou déficit de l'exercice	2 688	1,18	(813)	-0,39	3 501	430,44
Total des autres fonds associatifs	3 637	1,60	8 408	4,05	(4 770)	-56,74
Subventions d'investissement	3 637	1,60	8 408	4,05	(4 770)	-56,74
SUBV EQUIPT RENOUEL	22 620	9,95	22 620	10,90		
SUBV.EQUIP.INSCR.RES	(18 983)	-8,35	(14 213)	-6,85	(4 770)	-33,56
TOTAL III - Total des Provisions	82 907	36,45	58 486	28,18	24 421	41,76
Provisions pour risques	9 265	4,07			9 265	
PROV POUR RISQUE	9 265	4,07			9 265	
Provisions pour charges	73 642	32,38	58 486	28,18	15 156	25,97
PROVISION IFC	73 642	32,38	58 486	28,18	15 156	25,97
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	36 714	16,14	39 159	18,87	(2 446)	-6,25
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			6 334	3,05	(6 334)	-100,0
EMPRUNT A DETAILLER			2 221	1,07	(2 221)	-100,0
CCSO AMICALE LAIQUE			923	0,44	(923)	-100,0
CE MDJ			923	0,44	(923)	-100,0
CE TICK ET COLO			2 267	1,09	(2 267)	-100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 323	7,18	14 109	6,80	2 214	15,69
Collectif fournisseurs créditeurs	7 498	3,30	4 212	2,03	3 286	78,02
FOURN.FTS NON PARVEN	8 825	3,88	9 897	4,77	(1 072)	-10,83
Dettes fiscales et sociales	16 804	7,39	18 716	9,02	(1 912)	-10,22
URSSAF	7 557	3,32	8 490	4,09	(932)	-10,98
MUTUELLE PREVIFRANCE	222	0,10	271	0,13	(48)	-17,89
UGRR RETRAITE	2 215	0,97	2 688	1,30	(473)	-17,58
IONIS PREVOYANCE	1 572	0,69	1 451	0,70	121	8,35
PRELEVEMENT A LA SOURCE	149	0,07			149	
FORMATION PROF CONTINUE A PAYE	5 088	2,24	5 817	2,80	(729)	-12,53
Autres dettes	3 587	1,58			3 587	
Collectif clients créditeurs	3 587	1,58			3 587	
Total du passif	227 438	100,00	207 545	100,00	19 893	9,59

Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	656 628	<i>100,00</i>	652 070	<i>100,00</i>	4 558	<i>0,70</i>
Prestations de services	370 635	<i>56,45</i>	338 417	<i>51,90</i>	32 219	<i>9,52</i>
7060000 PRESTATIONS DE SERVICES			600	<i>0,09</i>	(600)	<i>-100,00</i>
7061000 PARTICIPATION DES FAMILLES	96 795	<i>14,74</i>	106 883	<i>16,39</i>	(10 088)	<i>-9,44</i>
7061100 PRODUITS MANIFESTATIONS	7 259	<i>1,11</i>	7 492	<i>1,15</i>	(233)	<i>-3,11</i>
7061101 PRODUITS MANIFESTATION VOYAGE	2 380	<i>0,36</i>			2 380	
7061110 PART ATELIER THEATRE	1 669	<i>0,25</i>	896	<i>0,14</i>	773	<i>86,27</i>
7061120 COURS DE THEATRE	7 212	<i>1,10</i>	2 628	<i>0,40</i>	4 584	<i>174,44</i>
7061130 COURS DE PILATE	5 261	<i>0,80</i>	1 500	<i>0,23</i>	3 761	<i>250,73</i>
7061140 COURS DE COUTURE	930	<i>0,14</i>	500	<i>0,08</i>	430	<i>86,00</i>
7062000 CAF ASRE TAP	104 143	<i>15,86</i>	75 307	<i>11,55</i>	28 836	<i>38,29</i>
7063000 CAF	18 400	<i>2,80</i>	18 400	<i>2,82</i>		
7065000 MSA	35 378	<i>5,39</i>	20 361	<i>3,12</i>	15 017	<i>73,75</i>
7065100 CAF REAAP	6 000	<i>0,91</i>	5 500	<i>0,84</i>	500	<i>9,09</i>
7065200 CAF CLAS	9 862	<i>1,50</i>	12 221	<i>1,87</i>	(2 360)	<i>-19,31</i>
7065300 CAF PROMENEURS DU NET			500	<i>0,08</i>	(500)	<i>-100,00</i>
7065400 CAF CHANTIER JEUNES	3 220	<i>0,49</i>	6 000	<i>0,92</i>	(2 780)	<i>-46,33</i>
7066000 COMITES D'ENTREPRISES	9 719	<i>1,48</i>	10 335	<i>1,58</i>	(616)	<i>-5,96</i>
7066100 MSAREAAP	500	<i>0,08</i>	500	<i>0,08</i>		
7066200 MSA CLAS	986	<i>0,15</i>	1 829	<i>0,28</i>	(843)	<i>-46,08</i>
7067000 PRESTATION SERV PUB	436	<i>0,07</i>	594	<i>0,09</i>	(158)	<i>-26,62</i>
7068000 JEUNESSE ET SPORT	557	<i>0,08</i>	610	<i>0,09</i>	(53)	<i>-8,73</i>
7069000 PART FAMILLES ACCUEIL	180	<i>0,03</i>	217	<i>0,03</i>	(37)	<i>-16,90</i>
7069010 PARTICIPATION CD24	11				11	
7069100 DONS	(468)	<i>-0,07</i>	975	<i>0,15</i>	(1 443)	<i>-148,03</i>
7081000 PRODUITS DE PRESTATIONS	265	<i>0,04</i>			265	
7082000 PRESTAT° ANNEXES ALSH MIRAMONT	15 620	<i>2,38</i>	15 243	<i>2,34</i>	376	<i>2,47</i>
7082100 PRESTAT° TPS MERIDIEN MIRAMONT	9 067	<i>1,38</i>	8 384	<i>1,29</i>	682	<i>8,14</i>
7082110 PRESTAT° TPS MERIDIEN	4 073	<i>0,62</i>	3 393	<i>0,52</i>	680	<i>20,04</i>
7082200 PRESTAT° TAP MIRAMONT	28 804	<i>4,39</i>	36 121	<i>5,54</i>	(7 317)	<i>-20,26</i>
7082300 PRESTAT° TRANSPORT DIVERS	140	<i>0,02</i>	480	<i>0,07</i>	(340)	<i>-70,83</i>
7084000 MISE A DISPO PERSONNEL	2 238	<i>0,34</i>	946	<i>0,15</i>	1 292	<i>136,65</i>
Subventions d'exploitation	259 106	<i>39,46</i>	285 501	<i>43,78</i>	(26 395)	<i>-9,25</i>
7410000 FONJEP	7 107	<i>1,08</i>	7 107	<i>1,09</i>		
7411000 CONTRATS AIDES	11 157	<i>1,70</i>	28 430	<i>4,36</i>	(17 273)	<i>-60,76</i>
7420000 REGION NOUVELLE AQUITAINE	2 167	<i>0,33</i>	1 000	<i>0,15</i>	1 167	<i>116,70</i>
7421000 REGION NOUVELLE AQUITAINE FDVA 1	1 000	<i>0,15</i>			1 000	
7422000 REGION NOUVELLE AQUITAINE FDVA 2	3 000	<i>0,46</i>			3 000	
7440000 LIGUE DE L'ENSEIGNEMENT	2 000	<i>0,30</i>			2 000	
7441000 COMMUNAUTE DES COMMUNES	100 000	<i>15,23</i>	100 000	<i>15,34</i>		
7442000 VAL DE GARONNE AGGLOMERAT°	23 924	<i>3,64</i>	24 108	<i>3,70</i>	(184)	<i>-0,76</i>
7451000 SIVU ALSH LEVIGNAC ST PIERRE	52 941	<i>8,06</i>	51 919	<i>7,96</i>	1 022	<i>1,97</i>
7452000 SIVOM ROUMAGNE			6 468	<i>0,99</i>	(6 468)	<i>-100,00</i>
7461010 COMMUNE MIRAMONT	45 650	<i>6,95</i>	45 650	<i>7,00</i>		
7461020 COMMUNE ST PARDOUX ISAAC			7 387	<i>1,13</i>	(7 387)	<i>-100,00</i>
7461030 COMMUNE ALLEMANS	9 695	<i>1,48</i>	11 633	<i>1,78</i>	(1 938)	<i>-16,66</i>
7461040 COMMUNE DE BOURGOUGNAGUE	240	<i>0,04</i>	750	<i>0,12</i>	(510)	<i>-68,00</i>
7461050 COMMUNE AGNAC			480	<i>0,07</i>	(480)	<i>-100,00</i>
7461060 COMMUNE PEYRIERES	225	<i>0,03</i>	570	<i>0,09</i>	(345)	<i>-60,53</i>
Dons	980	<i>0,15</i>	802	<i>0,12</i>	178	<i>22,19</i>
7540000 ADHESIONS AL	980	<i>0,15</i>	802	<i>0,12</i>	178	<i>22,19</i>
Cotisations	260	<i>0,04</i>	60	<i>0,01</i>	200	<i>333,33</i>
7560000 COTIS MEMBRES	260	<i>0,04</i>	60	<i>0,01</i>	200	<i>333,33</i>
Autres produits de gestion courante	2		455	<i>0,07</i>	(453)	<i>-99,58</i>
7580000 PDTs DE GESTION COURANTE	2		455	<i>0,07</i>	(453)	<i>-99,58</i>

Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	25 645	3,91	26 835	4,12	(1 190)	-4,43
7817400 REPRISE PROV CLIENTS DOUTEUX	3 921	0,60	8 627	1,32	(4 706)	-54,55
7911000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITAT			500	0,08	(500)	-100,00
7912000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	137	0,02	392	0,06	(255)	-65,11
7914000 REMBOURSEMENT FORMATION	20 705	3,15			20 705	
7914020 REMB SALAIRES CPAM	489	0,07	3 061	0,47	(2 571)	-84,02
7915020 REMB SALAIRE CME			8 795	1,35	(8 795)	-100,00
7916020 REM SALAIRES HUMANIS	394	0,06	5 461	0,84	(5 068)	-92,79
Total des charges de fonctionnement	659 224	100,40	652 920	100,13	6 303	0,97
Achats	51 464	7,84	46 279	7,10	5 185	11,20
6010000 ACHATS ALIMENTATION	39 991	6,09	44 681	6,85	(4 691)	-10,50
6011000 ACHATS MANIFESTATIONS	8 780	1,34	1 576	0,24	7 204	457,23
6012000 FRAIS VOYAGE	2 378	0,36			2 378	
6014000 ACHATS DE LIVRES	316	0,05	22		294	N/S
Autres achats et charges externes	149 419	22,76	159 500	24,46	(10 081)	-6,32
6061000 ACHATS ELECTRICITE EAU CARBURA	6 261	0,95	6 753	1,04	(491)	-7,28
6061400 CARBURANT	5 525	0,84	5 623	0,86	(98)	-1,74
6063000 PRODUITS ENTRETIEN PT EQUIPEME	1 486	0,23	2 489	0,38	(1 003)	-40,30
6063100 PETIT EQUIPEMENT	3 547	0,54	3 976	0,61	(429)	-10,79
6064000 FOURNITURES DE BUREAU	2 398	0,37	4 034	0,62	(1 635)	-40,54
6068000 MATERIEL EDUCATIF	3 464	0,53	3 690	0,57	(226)	-6,13
6068100 ACHATS PHARMACIE	2		202	0,03	(200)	-98,95
6068200 LOGICIEL INFORM			431	0,07	(431)	-100,00
6110000 DROITS D'ENTREE ACTIVITES	29 128	4,44	40 173	6,16	(11 045)	-27,49
6155000 ENTRETIEN DES LOCAUX			1 612	0,25	(1 612)	-100,00
6155200 ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPOR	4 816	0,73	4 991	0,77	(175)	-3,51
6156000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	3 429	0,52	2 328	0,36	1 101	47,31
6156100 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 290	0,20	455	0,07	835	183,52
6156200 MAINTENANCE LOGICIEL	584	0,09	1 039	0,16	(455)	-43,75
6160000 ASSURANCES			6 059	0,93	(6 059)	-100,00
6161000 ASSURANCES	5 768	0,88			5 768	
6185000 FRAIS DE FORMATION	10 465	1,59	4 819	0,74	5 646	117,15
6185100 FRAIS DE FORMATION DIVERS	4 625	0,70			4 625	
6210000 PERSONNEL INTERIMAIRE ANIMATION	9 099	1,39	2 765	0,42	6 334	229,07
6210100 PERS INTERIM NETTOYAGE LOCAUX	3 778	0,58	5 504	0,84	(1 726)	-31,36
6211000 PERSONNEL INTERIMAIRE SERVICE CIV	1 721	0,26	850	0,13	871	102,39
6215000 INTERV EXTERIEURS THEATRE PILA	13 500	2,06	15 540	2,38	(2 040)	-13,13
6216000 INTERVENANTS TAP	11 219	1,71	14 986	2,30	(3 767)	-25,14
6222000 REM INTERMEDIAIRES ANCV ET CES	134	0,02	111	0,02	23	20,74
6226000 HONORAIRES	3 080	0,47	3 640	0,56	(560)	-15,39
6226100 HONORAIRES SOCIAL	6 502	0,99	6 048	0,93	454	7,50
6226800 HONORAIRES CAC	3 880	0,59	3 680	0,56	200	5,43
6230000 PUBLICITE			1 527	0,23	(1 527)	-100,00
6231000 ANNONCES PRESSE	78	0,01			78	
6237000 PUBLICITE	2 994	0,46			2 994	
6238060 DONNS CADEAUX	258	0,04	1 388	0,21	(1 130)	-81,42
6242000 TRANSPORT LIE AUX ACTIVITES	3 249	0,49	3 544	0,54	(295)	-8,31
6256000 MISSIONS	1 295	0,20	950	0,15	345	36,34
6257000 RECEPTIONS	550	0,08	450	0,07	100	22,22
6260000 FRAIS POSTAUX	277	0,04	5 059	0,78	(4 782)	-94,53
6260010 TELEPHONE PTT			3 170	0,49	(3 170)	-100,00
6261000 TELEPHONE	2 773	0,42			2 773	
6270000 SERVICES BANCAIRES	1 493	0,23			1 493	
6275000 FRAIS BANCAIRES			1 011	0,16	(1 011)	-100,00
6281000 COTISATIONS	753	0,11	606	0,09	147	24,32
Impôts, taxes, versements assimilés	5 088	0,77	5 890	0,90	(802)	-13,61
6333000 UNIFORMATION	5 088	0,77	5 817	0,89	(729)	-12,54

Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
6351800 AUTRES IMPOTS			73	0,01	(73)	-100,00
Rémunération du personnel	344 169	52,41	322 888	49,52	21 282	6,59
6411000 SALAIRES BRUTS	323 108	49,21	309 795	47,51	13 314	4,30
6414000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	5 364	0,82	3 274	0,50	2 090	63,84
6414300 INDEMNITES RUPTURE CONVENTIONN			335	0,05	(335)	-100,00
6418000 IJ NETTES	541	0,08	9 105	1,40	(8 564)	-94,06
6418100 DEROULEMENT DE CARRIERE	15 156	2,31	379	0,06	14 777	N/S
Charges sociales	82 274	12,53	92 942	14,25	(10 667)	-11,48
6451000 URSSAF	58 075	8,84	64 749	9,93	(6 674)	-10,31
6453000 RETRAITE	15 463	2,35	19 799	3,04	(4 336)	-21,90
6455000 PREVOYANCE	6 636	1,01	6 516	1,00	120	1,84
6472000 CHEQUES CADEAUX	2 100	0,32	1 841	0,28	259	14,07
6475000 MEDECINE DU TRAVAIL			36	0,01	(36)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 869	1,66	17 415	2,67	(6 546)	-37,59
6811100 DOTAT° AMORT IMMOB INCORPORELL	559	0,09	1 118	0,17	(559)	-50,00
6811200 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	10 310	1,57	16 297	2,50	(5 987)	-36,74
Dotations aux provisions	13 196	2,01			13 196	
6815000 DOTATION AUX PROVISIONS POUR R	9 265	1,41			9 265	
6817400 DOTATION PROV CLIENTS DOUTEUX	3 931	0,60			3 931	
Autres charges	2 743	0,42	8 007	1,23	(5 264)	-65,75
6516000 DR AUTEUR ET REPRODUCTION	342	0,05	193	0,03	149	77,00
6540000 CREANCES IRRECOUVRABLES	2 138	0,33	7 574	1,16	(5 436)	-71,77
6580020 CH DIVERSES GESTION COURANTE	263	0,04	240	0,04	23	9,60
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(2 595)	-0,40	(850)	-0,13	(1 745)	-205,31
RESULTAT FINANCIER	458	0,07	334	0,05	124	36,94
Intérêts et produits financiers	493	0,08	389	0,06	104	26,79
7680010 PRODUIT DES C/C			389	0,06	(389)	-100,00
7681000 PRODUITS DES COMPTES COURANTS	493	0,08			493	
Intérêts et charges financières	35	0,01	55	0,01	(19)	-35,37
6611000 INTERETS DES EMPRUNTS	35	0,01			35	
6611600 INTERETS D'EMPRUNT			55	0,01	(55)	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(2 137)	-0,33	(516)	-0,08	(1 622)	-314,53
Produits exceptionnels	4 870	0,74	22 514	3,45	(17 643)	-78,37
7752000 PRODUIT CESSION DES EL D'ACTIF	100	0,02			100	
7770000 QUOTE PART DE SUBVENTION VIRE	4 770	0,73	6 829	1,05	(2 059)	-30,15
7788000 SUBVENTION EXCEPTIONNELLE			15 684	2,41	(15 684)	-100,00
Charges exceptionnelles	45	0,01	22 811	3,50	(22 766)	-99,80
6712000 AMENDES ET PENALITES	45	0,01			45	
6720000 CHARGES SUR EX ANTERIEURS			1 395	0,21	(1 395)	-100,00
6788000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			21 416	3,28	(21 416)	-100,00
Résultat exceptionnel	4 825	0,73	(298)	-0,05	5 123	N/S
TOTAL DES PRODUITS	661 992	100,82	674 973	103,51	(12 981)	-1,92
TOTAL DES CHARGES	659 304	100,41	675 786	103,64	(16 482)	-2,44

Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Excédent ou déficit de l'exercice		2 688		(813)	3 501	430,44
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

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 227 438 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 661 992 euros et un total charges de 659 304 euros, dégageant ainsi un résultat de 2 688 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2019 et finit le 31/12/2019.

Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Engagements au titre des indemnités de départ à la retraite

La valeur actuelle probable des droits acquis par les salariés présents à la clôture de l'exercice au titre des indemnités de départ en retraite prévues par la convention collective applicable est comptabilisée au passif du bilan en provision pour charges; elle est calculée selon la méthode rétrospective (IAS 19) en fonction des principales hypothèses suivantes qui ont été revues dans le cadre des nouvelles dispositions légales relatives au départ à la retraite :

- départ à la retraite à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans avec charges sociales + 40 % pour les cadres et 35% pour les non cadres.
- taux d'actualisation : 0.77 %
- table de mortalité : INSEE 2018

L'engagement global de l'entreprise, ressort, à la clôture de l'exercice à 85 954.19€.

La variation importante par rapport à 2018 résulte d'une variation du taux actuariel.

Compte tenu des provisions déjà effectués de 58 486 euros , il a été convenu de constater en comptabilité une dotations de seulement 15 156 euros au titre de l'exercice 31/12/2019.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables 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 arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

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

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	5 592					5 592
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 592					5 592
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	23 907					23 907
Instal., agencement, aménagement divers	10 581					10 581
Matériel de transport	46 588				9 147	37 442
Matériel de bureau, mobilier	16 386		1 445			17 831
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	97 463		1 445		9 147	89 761
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	103 054		1 445		9 147	95 352

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	5 032	559		5 592
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 032	559		5 592
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	21 041	1 906		22 947
Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 581			10 581
Matériel de transport	38 608	6 223	9 147	35 684
Matériel de bureau, mobilier	13 519	2 181		15 700
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	83 749	10 310	9 147	84 912
TOTAL	88 781	10 869	9 147	90 503

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations						Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel				
Frais d'établissement et de développement										
Autres immobilisations incorporelles										
TOTAL IMMOB INCORPORELLES										
Terrains										
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.										
Instal. technique matériel outillage industriels										
Instal générales Agenct aménagt divers										
Matériel de transport										
Matériel de bureau, informatique, mobilier										
Emballages récupérables, divers										
TOTAL IMMOB CORPORELLES										
Frais d'acquisition de titres de participation										
TOTAL										
TOTAL GENERAL NON VENTILE										

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2019
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges		9 265			9 265
Pour garanties données aux clients					
Pour pertes sur marchés à terme					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pensions et obligations similaires	58 486	15 156			73 642
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chgs sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	58 486	24 421			82 907
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	3 921	3 931	3 921		3 931
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 921	3 931	3 921		3 931
TOTAL GENERAL	62 406	28 352	3 921		86 838

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

13 196

3 921

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice			17 624,21
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice			17 624,21