In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSO AFRIQUE AVENIR

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2019

22 RUE DES ARCHIVES

75004 PARIS

SIRET : 42959028400015

IN EXTENSO ILE DE FRANCE
63 ter avenue Edouard Vaillant
92517 Boulogne Billancourt

Tél : 01 72 29 60 00
Fax 01.72.29.60.01

Sommaire

COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4
Règles et méthodes comptables simplifiées	5
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions et dépréciations	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Liste des filiales et participations	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	14
Produits et charges constatés d'avance	15
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 090	2 210	4 880	
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	9 406	7 454	1 952	2 701
Autres	132 492	61 095	71 398	96 347
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	5 000		5 000	5 000
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 477		6 477	4 277
Autres	1 485		1 485	1 485
TOTAL (I)	**161 951**	**70 760**	**91 192**	**109 810**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	79 583		79 583	79 583
Autres	260 123		260 123	205 818
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	102 193		102 193	43 800
Charges constatées d'avance (2)	433		433	3 949
TOTAL (III)	**442 333**		**442 333**	**333 150**
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**604 284**	**70 760**	**533 524**	**442 960**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents

Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	237 573	263 275
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	18 346	-25 701
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	61 285	80 065
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	**317 204**	**317 639**
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques	12 500	
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	**12 500**	
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 999	37 480
Dettes fiscales et sociales	96 270	87 680
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 551	162
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**203 820**	**125 322**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**533 524**	**442 960**
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	5 000	74 659
Produits d'exploitation	**5 000**	**74 659**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	685 061	472 909
Dons		
Cotisations	110	267
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	64 218	57 437
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	1 166	
TOTAL (I)(1)	**755 555**	**605 272**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	284 764	247 095
Impôts, taxes et versements assimilés	8 817	9 430
Salaires et traitements	288 327	285 120
Charges sociales	104 851	122 634
Dotations aux amortissements sur immobilisations	27 909	15 589
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions		
Autres charges	24 172	4 829
TOTAL (II)(3)	**738 839**	**684 697**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**16 716**	**-79 424**
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	253	390
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	**253**	**390**
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**253**	**390**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	18 780	9 030
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	12 910	
TOTAL (VII)	**31 690**	**9 030**
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	17 814	3 697
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	12 500	
TOTAL (VIII)	**30 314**	**3 697**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**1 376**	**5 333**
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)		48 000
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**787 499**	**662 693**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	**769 153**	**688 394**
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	**18 346**	**-25 701**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier

(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier

(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(4) Dont produits concernant des organismes liés

(5) Dont intérets concernant des organismes liés

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 533 524 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 18 346 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/11/2020 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels ont été été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.
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.

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

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 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coût rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Installations techniques : 5 à 10 ans,
Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans,
Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
Matériel de transport 4 à 5 ans,
Matériel de bureau : 5 à 10 ans,
Matériel informatique : 3 ans,
Mobilier : 10 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 090
TOTAL			**7 090**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	9 406		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	4 163		
Mat. de transport	116 124		
Mat. de bureau et info., mobilier	12 206		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			9 840
TOTAL	**141 899**		**9 840**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 762		2 500
TOTAL	**10 762**		**2 500**
TOTAL GENERAL	**152 661**		**19 430**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			7 090	
TOTAL			**7 090**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			9 406	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			4 163	
Mat. de transport			116 124	
Mat. de bureau et info., mobilier			12 206	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		9 840		
TOTAL		**9 840**	**141 899**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			5 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		300	7 962	
TOTAL		**300**	**12 962**	
TOTAL GENERAL		**10 140**	**161 951**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.		2 210		2 210
		2 210		**2 210**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	6 705	750		7 454
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	4 163			4 163
Matériel de transport	24 564	22 595		47 159
Mat. de bureau et informatique, mobilier	7 419	2 354		9 773
Emballages récup. et divers				
	42 851	**25 698**		**68 549**
TOTAL GENERAL	**42 851**	**27 909**		**70 760**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net		Dotations	Montant net

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques de charges					
Provisions pour litiges		12 500			12 500
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		**12 500**			**12 500**
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participations					
Sur autre immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciation	14 076		14 076		
TOTAL III	**14 076**		**14 076**		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**14 076**	**12 500**	**14 076**		**12 500**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			1 166		
- financières					
- exceptionnelles		12 500	12 910		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciationde l'exerice (Art. 39-1-5 du CGI)					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	6 477	4 477	2 000
Autres immobilisations financières	1 485		1 485
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	79 583	79 583	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 423	1 423	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	258 700	258 700	
Charges constatées d'avance	433	433	
TOTAL	**348 102**	**344 616**	**3 485**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 500		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	300		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	68 999	68 999		
Personnel et comptes rattachés	43 801	43 801		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 260	34 260		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 209	18 209		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	38 551	38 551		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**203 820**	**203 820**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaire

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q. P. Détenue Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
AFRIQUE AVENIR DIFFUSION 75004 PARIS	5 000	100.00	5 000		

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q. P. Détenue Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q. P. Détenue Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
AUTRES TITRES					

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	79 583.18	79 583.18
Autres créances	258 700.00	156 988.50
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**338 283.18**	**236 571.68**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**79 583.18**	**79 583.18**
418100 CLIENT FACTURES A ETABLIR	79 583.18	79 583.18
Autres créances	**258 700.00**	**156 988.50**
468700 SUBVENTION A RECEVOIR	258 700.00	156 988.50
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**338 283.18**	**236 571.68**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**19 125.00**	**14 480.00**
Dettes fiscales et sociales	**78 039.96**	**67 779.40**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**97 164.96**	**82 259.40**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**19 125.00**	**14 480.00**
408100 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	19 125.00	14 480.00
Dettes fiscales et sociales	**78 039.96**	**67 779.40**
428200 DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	42 368.69	34 088.19
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	18 064.60	17 494.23
448600 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	4 321.67	9 864.98
448631 TAXE SUR LES SALAIRES CAP	13 285.00	6 332.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**97 164.96**	**82 259.40**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Charges d'exploitation	433	3 949
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**433**	**3 949**

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Montant	%
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 879.57		4 879.57	-
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	7 090.00		7 090.00	-
280500 AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIMIL.	-2 210.43		-2 210.43	-
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 951.82	2 701.32	-749.50	-27.73
215403 MATÉRIEL ET OUTILLLAGE TROD	7 965.11	7 965.11		
215700 AGENCT.AMENAGT.MAT. & OUTIL. INDUST	1 441.18	1 441.18		
281543 AMORT MAT ET OUTILLAGE TROD	-6 013.29	-5 263.79	-749.50	-14.23
281570 AMORT INSTALLATIONS AGENCEMENT	-1 441.18	-1 441.18		
Autres	71 397.86	96 346.63	-24 948.77	-25.89
218100 INSTALLATION AGENCEMENT AMENAGEMENT	4 162.65	4 162.65		
218200 MATERIELS DE TRANSPORTS	3 150.00	3 150.00		
218203 MATÉRIEL DE TRANSPORT TROD	112 974.24	112 974.24		
218300 MATERIEL DE BUREAU	1 280.97	1 280.97		
218310 MATERIEL INFORMATIQUE	1 537.00	1 537.00		
218404 MOBILIER DE BUREAU LGBT	9 387.62	9 387.62		
281810 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV	-4 162.65	-4 162.65		
281820 AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT	-3 150.00	-3 150.00		
281823 AMORT MATÉRIEL DE TRANSPORT TROD	-44 008.72	-21 413.87	-22 594.85	-105.52
281830 AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.	-2 007.68	-1 298.58	-709.10	-54.58
281844 AMORT MOBILIER LGBT	-7 765.57	-6 120.75	-1 644.82	-26.87
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	5 000.00	5 000.00		
261000 TITRES DE PARTICIPATION	5 000.00	5 000.00		
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 477.40	4 277.40	2 200.00	51.44
274300 PRETS AU PERSONNEL	6 477.40	4 277.40	2 200.00	51.44
Autres	1 485.00	1 485.00		
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 485.00	1 485.00		
TOTAL (I)	91 191.65	109 810.35	-18 618.70	-16.96
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Montant	%
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	**79 583.18**	**79 583.18**		
418100 CLIENT FACTURES A ETABLIR	79 583.18	79 583.18		
Autres	**260 122.92**	**205 818.31**	**54 304.61**	**26.38**
401000 FOURNISSEURS		435.60	-435.60	-100.00
421000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	1 422.92	690.19	732.73	106.23
444002 ETATS-IMPOT SUR LES BÉNÉFICES SL		12 910.00	-12 910.00	-100.00
467000 NDF SALARIÉS		71.90	-71.90	-100.00
467100 CREDITEUR ET DEBITEURS DIVERS		3 349.83	-3 349.83	-100.00
467600 AFRIQUE AVENIR DIFFUSION SARL		45 448.56	-45 448.56	-100.00
468700 SUBVENTION A RECEVOIR	258 700.00	156 988.50	101 711.50	64.79
496700 PROVIS. DEPREC. AUTRES CPTES DEBIT.		-14 076.27	14 076.27	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	**102 193.47**	**43 799.58**	**58 393.89**	**133.32**
512100 SOCIETE GENERALE	31 561.03	18 427.63	13 133.40	71.27
512600 LIVRET A SG	70 342.67	25 099.16	45 243.51	180.26
512700 LIVRET 23-63	74.61	66.36	8.25	13.64
530000 CAISSE	215.16	206.43	8.73	4.37
Charges constatées d'avance	**433.24**	**3 948.89**	**-3 515.65**	**-89.04**
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	433.24	3 948.89	-3 515.65	-89.04
TOTAL (III)	**442 332.81**	**333 149.96**	**109 182.85**	**32.77**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**533 524.46**	**442 960.31**	**90 564.15**	**20.45**

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Montant	%
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	**237 573.41**	**263 274.90**	**-25 701.49**	**-9.76**
102400 FONDS ASSOCIATIFS	237 573.41	263 274.90	-25 701.49	-9.76
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**18 345.63**	**-25 701.49**	**44 047.12**	**-171.38**
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	**61 285.39**	**80 065.39**	**-18 780.00**	**-23.46**
131000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	93 900.00	93 900.00		
139000 SUBVENTIONS INSCRITES AU C/R	-32 614.61	-13 834.61	-18 780.00	-135.74
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	**317 204.43**	**317 638.80**	**-434.37**	**-0.14**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques	**12 500.00**		**12 500.00**	**-**
151100 PROVISIONS POUR LITIGES	12 500.00		12 500.00	-
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	**12 500.00**		**12 500.00**	
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**68 998.72**	**37 480.00**	**31 518.72**	**84.10**
401000 FOURNISSEURS	49 873.72	23 000.00	26 873.72	116.84
408100 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	19 125.00	14 480.00	4 645.00	32.08
Dettes fiscales et sociales	**96 269.87**	**87 679.89**	**8 589.98**	**9.80**
421000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	687.05		687.05	-
427000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	745.50		745.50	-
428200 DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	42 368.69	34 088.19	8 280.50	24.29
431000 URSSAF	8 517.31	11 426.46	-2 909.15	-25.46
437200 RETRAITE MEDERIC	6 984.88	7 765.70	-780.82	-10.06
437500 CHORUM PREVOYANCE	176.28	172.83	3.45	1.73
437800 GENERALI MUTUELLE	516.60	535.50	-18.90	-3.54
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	18 064.60	17 494.23	570.37	3.26

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Montant	%
442100 ETAT - IMPOT RECOUV/TIERS	602.29		602.29	-
448600 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	4 321.67	9 864.98	-5 543.31	-56.19
448631 TAXE SUR LES SALAIRES CAP	13 285.00	6 332.00	6 953.00	109.81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	**38 551.44**	**161.62**	**38 389.82**	**+1 000.00**
467000 NDF SALARIÉS		161.62	-161.62	-100.00
467600 AFRIQUE AVENIR DIFFUSION SARL	38 551.44		38 551.44	-
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	**203 820.03**	**125 321.51**	**78 498.52**	**62.64**
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**533 524.46**	**442 960.31**	**90 564.15**	**20.45**

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	5 000.00	74 659.33	-69 659.33	-93.30
708400 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL		65 379.43	-65 379.43	-100.00
708800 AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	5 000.00	9 279.90	-4 279.90	-46.12
Chiffre d'affaires Net	**5 000.00**	**74 659.33**	**-69 659.33**	**-93.30**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	685 060.50	472 909.25	212 151.25	44.86
740000 SUBVENTION ARSIF	81 000.00	51 000.00	30 000.00	58.82
741000 SUBVENTION SPF (INPES)	130 000.00	100 000.00	30 000.00	30.00
741100 SUBVENTION DGS	130 000.00	130 000.00		
741200 SUBVENTION SIDACTION	25 000.00	26 500.00	-1 500.00	-5.66
741250 SUBVENTION VERS PARIS SANS SIDA	38 000.00		38 000.00	-
741350 SUBVENTION CD SEINE SAINT DENIS		4 000.00	-4 000.00	-100.00
741450 SUBVENTION ANRS PROJET EMPOWERMENT	7 060.50	17 513.25	-10 452.75	-59.68
741600 SUBVENTION CPAM	274 000.00	143 896.00	130 104.00	90.42
Dons				
Cotisations	110.00	267.00	-157.00	-58.80
756000 COTISATIONS DES ADHERENTS	110.00	267.00	-157.00	-58.80
Legs et Donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits	64 218.35	57 436.87	6 781.48	11.81
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	7 403.35	621.87	6 781.48	+1 000.00
758010 REFACTURATION PROJET EMPOWERMENT ARCAT	56 815.00	56 815.00		
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	1 166.27		1 166.27	-
781500 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES	1 166.27		1 166.27	-
TOTAL (I)	**755 555.12**	**605 272.45**	**150 282.67**	**24.83**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	284 763.51	247 095.32	37 668.19	15.24
606140 FOURNITURES CARBURANT	1 060.51	2 275.61	-1 215.10	-53.38
606143 FOURNITURES CARBURANT TROD	3 429.61	2 155.79	1 273.82	59.09
606300 ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT	3 509.25	2 242.71	1 266.54	56.44
606303 PETIT EQUIPEMENT TROD	5 448.21	1 827.96	3 620.25	198.03
606400 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 533.45	994.39	539.06	54.23
606403 ACHATS FOURNIT ADM.TROD	514.61	414.28	100.33	24.40
606700 PRODUITS MÉDICAUX	3 529.22	3 591.11	-61.89	-1.73
606703 PRODUITS MÉDICAUX TROD	76 816.99	77 796.00	-979.01	-1.26
612210 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	2 934.28	2 934.28		

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
613100 CANON PRESTATION PHOTOCOPIE	3 607.24	4 211.76	-604.52	-14.36
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES LILLE	8 019.00		8 019.00	-
613210 LOCATION BOX UNE PIECE EN PLUS	11 312.08	11 326.48	-14.40	-0.12
613231 LOCATIONS PARKING ET DIVERSES	7 015.30	5 040.00	1 975.30	39.19
613500 HEBERGEMENT DONNEES	6 825.38	148.60	6 676.78	+1 000.00
613520 LOCATIONS DE MATERIEL DE TRANSPORT	113.00		113.00	-
613521 LOCATION LONGUE DUREE CARAVELLE VW	6 305.92	7 131.12	-825.20	-11.57
613522 LOCATIONS DE MATERIEL DE TRANSPORT TROD	1 278.00		1 278.00	-
614000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIETE	3 350.26	538.44	2 811.82	522.68
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 675.15	305.50	1 369.65	447.39
615523 ENT ET RÉP MATÉRIEL TRANSPORT TROD	23 301.42	3 511.06	19 790.36	563.66
616000 ASSURANCES	3 534.30	2 760.96	773.34	28.00
616003 ASSURANCES TROD	14 261.35	9 591.97	4 669.38	48.68
618100 DOCUMENTATION GENERALE	287.00	20.00	267.00	+1 000.00
618500 FRAIS DE COLLOQUES, DE SEMINAIRES	1 032.00	1 833.00	-801.00	-43.70
621100 PERSONNEL INTERIMAIRE	3 703.55	2 894.52	809.03	27.94
622600 HONORAIRES COMPTABLES	9 600.00	8 020.00	1 580.00	19.70
622620 HONORAIRES JURIDIQUES	8 616.00	3 900.00	4 716.00	120.92
622630 HONORAIRES SOCIAL	3 972.00	2 938.80	1 033.20	35.15
622640 HONORAIRES CAC	7 260.00	6 760.00	500.00	7.40
622650 HONORAIRES DIVERS	2 654.76	3 093.20	-438.44	-14.16
623000 OUTILS ET PRESTATIONS ACTIONS	35 654.20	47 827.48	-12 173.28	-25.45
623003 OUTILS PRESTATIONS ACTIONS TROD	1 080.00	8 240.00	-7 160.00	-86.89
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 473.79	3 526.98	2 946.81	83.56
625103 VOYAGES ET DEPLACEMENTS TROD	796.70	539.47	257.23	47.87
625500 FRAIS DEMENAGEMENT	750.00		750.00	-
625600 MISSIONS	565.70	509.65	56.05	10.98
625700 RECEPTIONS	5 730.13	6 296.73	-566.60	-9.00
625703 RÉCEPTIONS TROD	66.64	67.40	-0.76	
626000 FRAIS POSTAUX	453.71	3 764.93	-3 311.22	-87.94
626100 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	5 315.82	5 899.86	-584.04	-9.90
627500 FRAIS BANCAIRES	936.37	735.90	200.47	27.17
628110 AUTRES COTISATIONS	285.81	50.00	235.81	472.00
628800 Traitement des déchets	154.80	1 379.38	-1 224.58	-88.76
Impôts, taxes et versements assimilés	8 817.49	9 430.46	-612.97	-6.50
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	6 953.00	6 332.00	621.00	9.81
633300 FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	1 853.63	2 468.04	-614.41	-24.88
635400 VIGNETTES AUTOMOBILES	10.86	630.42	-619.56	-98.25
Salaires et traitements	288 327.06	285 119.95	3 207.11	1.12
641100 SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISSIONS	274 657.74	265 304.96	9 352.78	3.53
641200 VAR. PROV. CONGES PAYES	8 280.50	16 506.19	-8 225.69	-49.83
641300 PRIMES	1 516.02		1 516.02	-
641400 INDEMNITES TRANSPORT	3 872.80	3 308.80	564.00	17.04
Charges sociales	104 850.89	122 633.73	-17 782.84	-14.50
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	69 062.68	79 232.85	-10 170.17	-12.84
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 061.90	1 071.00	-9.10	-0.84
645320 COTISATIONS RETRAITES (SALARIES)	17 029.95	17 314.33	-284.38	-1.64
645510 PREVOYANCE	705.12	691.32	13.80	2.03
645830 CHARGES PROV. CS/CP	570.37	8 332.23	-7 761.86	-93.16
647500 MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	1 032.00	798.00	234.00	29.32
647700 TICKETS RESTAURANTS	15 388.87	15 194.00	194.87	1.28
Dotations aux amortissements sur immobilisations	27 908.70	15 588.79	12 319.91	79.03
681110 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	2 210.43		2 210.43	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
681120 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	2 353.92	2 199.19	154.73	7.05
681123 DOT AMORT TROD	23 344.35	13 389.60	9 954.75	74.34
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	24 171.73	4 828.56	19 343.17	400.56
651100 REDEVANCES POUR BREVETS, LOGICIEL	19 680.00		19 680.00	-
657100 AIDES FINANCIERES	2 600.00	3 700.00	-1 100.00	-29.73
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1 891.73	1 128.56	763.17	67.58
TOTAL (II)	**738 839.38**	**684 696.81**	**54 142.57**	**7.91**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**16 715.74**	**-79 424.36**	**96 140.10**	**-121.05**
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	253.44	390.19	-136.75	-35.13
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	253.44	390.19	-136.75	-35.13
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	**253.44**	**390.19**	**-136.75**	**-35.05**
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**253.44**	**390.19**	**-136.75**	**-35.05**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**16 969.18**	**-79 034.17**	**96 003.35**	**-121.47**
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 780.00	9 030.00	9 750.00	107.97
777000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIREES	18 780.00	9 030.00	9 750.00	107.97
Reprises sur provisions et transferts de charges	12 910.00		12 910.00	-
787502 REP PROV R&C EXCEPT. SL	12 910.00		12 910.00	-
TOTAL (VII)	**31 690.00**	**9 030.00**	**22 660.00**	**250.94**
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 813.55	3 697.32	14 116.23	381.85
671200 PENALITES ET AMENDES	4 903.55	3 697.32	1 206.23	32.65

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION	12 910.00		12 910.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	12 500.00		12 500.00	-
687500 DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES EXCEP	12 500.00		12 500.00	-
TOTAL (VIII)	**30 313.55**	**3 697.32**	**26 616.23**	**719.88**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**1 376.45**	**5 332.68**	**-3 956.23**	**-74.19**
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Participations des salariés(XII)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		48 000.00	-48 000.00	-100.00
789400 REPORT SUR SUBVENTIONS ATTRIBUEES		48 000.00	-48 000.00	-100.00
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**787 498.56**	**662 692.64**	**124 805.92**	**18.83**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	**769 152.93**	**688 394.13**	**80 758.80**	**11.73**
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	**18 345.63**	**-25 701.49**	**44 047.12**	**-171.38**



IN EXTENSO ILE DE FRANCE
63 ter avenue Edouard Vaillant
92517 Boulogne Billancourt

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés