

Association HEDA

38, Avenue de l'Europe

CS 60427

13097 Aix-en-Provence Cedex 2

COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS

AU 31 DÉCEMBRE 2019

Fait à Aix-en-Provence,
Le 11 mai 2020

Hugo ROBERT
Expert-comptable



RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Ass. HEDA
38 AVENUE DE L'EUROPE
CS 60427
13100 AIX EN PROVENCE

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

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

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

- Total du bilan,	2 108 429.13 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	3 550.00 Euros
- Résultat net comptable,	43 289.17 Euros

Fait à Aix-en-Provence
Le 11/05/2020

ROBERT Hugo
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions, Brevets et droits similaires	0		0	0	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques Matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	558 706	376 962	181 744	152 657	29 087 19.05
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes	17 546		17 546		17 546
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	112 484		112 484	111 005	1 479 1.33
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	79 281		79 281	72 763	6 518 8.96
	Total I	768 018	376 962	391 056	336 425	54 631 16.24
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	20 593		20 593		20 593
	Créances (3)					
	Créances usagers et comptes rattachés	11 805		11 805	3 338	8 467 253.70
	Autres créances	577 422		577 422	749 284	171 862 22.94
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	15 576		15 576	15 578	2 0.01
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	1 009 910		1 009 910	648 354	361 556 55.77
	Charges constatées d'avance (3)	82 068		82 068	69 053	13 015 18.85
	Total III	1 717 373		1 717 373	1 485 606	231 767 15.60
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 485 391	376 962	2 108 429	1 822 031	286 398 15.72

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	179 595		179 595			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	45 735		45 735			
	Report à nouveau	260 760		155 805		104 955	67.36
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	43 289		104 955		61 666	58.75
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	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	24 448		1 447		23 000	NS
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	553 826		487 537		66 289	13.60
	Comptes de liaison						
DETTE (1)	Total II						
	Provisions pour risques	16 500		16 500			
	Provisions pour charges	444 866		428 448		16 418	3.83
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Comptes de Régularisation	Total III	461 366		444 948		16 418	3.69
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			2 568		2 568	100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 207		60 986		3 221	5.28
	Dettes fiscales et sociales	1 009 543		793 124		216 419	27.29
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	19 487		32 867		13 380	40.71
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance						
	Total IV	1 093 237		889 546		203 691	22.90
	Ecarts de conversion passif (V)						

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1 *	
					Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	3 550		10 100		6 550	64.85
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	5 726 742		5 352 749		373 993	6.99
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	165 139		96 482		68 658	71.16
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	129		65		64	99.60
Total I	5 895 560		5 459 395		436 165	7.99
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	1 144 716		1 034 944		109 771	10.61
Impôts, taxes et versements assimilés	312 068		233 400		78 668	33.71
Salaires et traitements	2 937 397		2 756 675		180 722	6.56
Charges sociales	1 219 767		1 256 635		36 869	2.93
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	56 299		46 068		10 230	22.21
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	69 280		27 728		41 552	149.86
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	209		24		185	768.90
Total II	5 739 735		5 355 475		384 260	7.18
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	155 825		103 920		51 905	49.95
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019	12	Exercice N-1 31/12/2018	12	Ecart N / N-1 *		
					Euros	%	
Produits financiers							
Produits financiers de participations							
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier							
Autres intérêts et produits assimilés	2	311	2	195	115	5.26	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
Total V	2	311	2	195	115	5.26	
Charges financières							
Dotations aux amortissements et aux provisions							
Intérêts et charges assimilées	7		325		318	97.74	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
Total VI	7		325		318	97.74	
2. Résultat financier (V-VI)	2	303	1	871	433	23.14	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	158	129	105	791	52	338	49.47
Produits exceptionnels							
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7	755			7	755	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9	138	825		8	313	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total VII	16	893	825		16	068	NS
Charges exceptionnelles							
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	907		1	661	753	45.37	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions							
Total VIII	907		1	661	753	45.37	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	15	986	836		16	822	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)	130	825			130	825	
Total des produits (I+III+V+VII)	5	914	764	5	462	415	8.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	5	871	475	5	357	461	9.59
Solde intermédiaire	43	289	104	955	61	666	58.75
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs							
- Engagements à réaliser sur ressources affectées							
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	43	289	104	955	61	666	58.75

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	0.03		0.03			
20500000 CONCESSIONS, DROITS SIMILAIRES	0.03		19 723.66		19 723.69	100.00
28050000 AMT CONCESSIONS ET DROITS SIM			19 723.69		19 723.69	100.00
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	181 744.41		152 657.21		29 087.20	19.05
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	241 810.64		231 169.39		10 641.25	4.60
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	6 880.24		2 892.81		3 987.43	137.84
21830000 MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE	178 168.64		206 246.94		28 078.30	13.61
21840000 MOBILIER	131 846.54		114 436.31		17 410.23	15.21
28181000 AMT INSTALLATIONS GENERALES	157 553.30		151 044.36		6 508.94	4.31
28182000 AMT MATERIEL DE TRANSPORT	611.00		2 892.81		2 281.81	78.88
28183000 AMT MAT BUREAU, INFORMATIQUE	122 293.61		159 957.91		37 664.30	23.55
28184000 AMT MOBILIER	96 503.74		88 193.16		8 310.58	9.42
AVANCES ET ACOMPTES SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 546.40				17 546.40	
23800000 IMMOS CORPORELLES EN COURS	17 546.40				17 546.40	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	112 484.00		111 004.75		1 479.25	1.33
27100000 TITRES IMMOBILISES	112 484.00		111 004.75		1 479.25	1.33
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	79 281.34		72 763.21		6 518.13	8.96
27500000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS AIX	2 617.62		1 759.84		857.78	48.74
27501000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS MARS	76 346.75		70 872.67		5 474.08	7.72
27502000 DEPOTS CAUTIO RSATH	316.97		130.70		186.27	142.52
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	391 056.12		336 425.14		54 630.98	16.24
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	20 593.16				20 593.16	
40910000 FOURNISSEURS ACOMPTES	20 593.16				20 593.16	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	11 804.86		3 337.50		8 467.36	253.70
41100000 CLIENTS	11 804.86		3 337.50		8 467.36	253.70
AUTRES CREANCES	577 421.82		749 283.65		171 861.83	22.94
40100000 FOURNISSEURS	8 194.61		2 978.19		5 216.42	175.15
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	328.07		1 821.59		1 493.52	81.99
43100000 URSSAF AIX + MARS	1 502.03		1 502.03		48.56	3.31
43150000 SUBROG SEC.SOC.	1 419.58		1 468.14		697.13	
43150200 CPAM LEVY	697.13				152.64	
43150300 CPAM GOUMRI	152.64				8 985.42	100.00
43870000 PRODUITS A RECEVOIR			8 985.42		142 060.40	20.21
44100000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR	560 832.99		702 893.39		28 207.00	100.00
44710000 TAXE SUR LES SALAIRE			28 207.00			
46710000 ASSO. AIRGOS	1 427.89		1 427.89		311.88	
46740000 TICKETS RESTAU	311.88				2 555.00	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	2 555.00					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15 575.72		15 577.64		1.92	0.01
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES -SIC	688.22		690.14		1.92	0.28
50820000 COMPTE TITRE	14 887.50		14 887.50			
DISPONIBILITES	1 009 909.92		648 354.21		361 555.71	55.77
51220000 BFCC AIX	728 326.01		367 523.70		360 802.31	98.17
51221000 BFCC LIVRET A	79 318.13		78 727.67		590.46	0.75
51222000 BFCC LIVRET ASSO	202 265.78		202 063.72		202.06	0.10

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
53110000 CAISSE AIX		39.12	39.12	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	82 067.53	69 052.83	13 014.70	18.85
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	82 067.53	69 052.83	13 014.70	18.85
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 717 373.01	1 485 605.83	231 767.18	15.60
TOTAL GENERAL	2 108 429.13	1 822 030.97	286 398.16	15.72

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	179 594.97	179 594.97		
10260000 SUBV INVEST BIENS RENOUVELABLE	179 594.97	179 594.97		
AUTRES RESERVES	45 734.71	45 734.71		
10610000 FONDS DE ROULEMENT AGEFIPH	45 734.71	45 734.71		
REPORT A NOUVEAU	260 759.71	155 804.80	104 954.91	67.36
11000000 REPORT A NOUVEAU	260 759.71	155 804.80	104 954.91	67.36
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	43 289.17	104 954.91	61 665.74	58.75
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	24 447.60	1 447.49	23 000.11	NS
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	36 261.39	8 707.64	27 553.75	316.43
13910000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	11 813.79	7 260.15	4 553.64	62.72
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	553 826.16	487 536.88	66 289.28	13.60
PROVISIONS POUR RISQUES	16 500.00	16 500.00		
15110000 PROVISION POUR LITIGE	16 500.00	16 500.00		
PROVISIONS POUR CHARGES	444 866.00	428 448.00	16 418.00	3.83
15810000 PROVISION POUR IFC	444 866.00	428 448.00	16 418.00	3.83
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	461 366.00	444 948.00	16 418.00	3.69
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		2 568.30	2 568.30	100.00
16440000 EMPRUNT BFCC 2014		2 153.23	2 153.23	100.00
16450000 EMPRUNT BFCC 2016		413.55	413.55	100.00
16884000 INTERETS COURUS		1.52	1.52	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	64 206.86	60 986.36	3 220.50	5.28
40100000 FOURNISSEURS	56 740.20	53 918.48	2 821.72	5.23
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	7 466.66	7 067.88	398.78	5.64
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 009 542.66	793 124.05	216 418.61	27.29
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	9 625.90	1 884.24	7 741.66	410.86
42200000 PERSONNEL FRAIS A PAYER		6 769.68	6 769.68	100.00
42300000 COMITE ENTREPRISE	1 299.56	4 501.33	3 201.77	71.13
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	224 472.51	195 632.69	28 839.82	14.74
42840000 DETTES PROVISIONNES SALARIES	232 067.09		232 067.09	
42860000 PERSONNEL - CHARGE A PAYER		109 079.76	109 079.76	100.00
43100100 URSSAF AIX	96 013.96	115 167.94	19 153.98	16.63
43110200 URSSAF MRS	110 998.73	112 209.31	1 210.58	1.08
43150400 CPAM MADELAINE	77.52		77.52	
43720000 RETRAITE AG2R	50 027.17	43 734.19	6 292.98	14.39
43750000 AG2R PREVOYANCE	27 951.00	25 378.14	2 572.86	10.14
43780000 MUTUELLE EOV	17 268.79	15 576.04	1 692.75	10.87
43780100 MUTEX RETRAITE SUPPL; ART. 83	11 298.82	10 121.31	1 177.51	11.63
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	101 012.63	88 034.71	12 977.92	14.74
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	796.49	16 585.22	15 788.73	95.20
44210000 DGFIP -PRELEVEMENT A LA SOURCE	13 651.44		13 651.44	
44710000 TAXE SUR LES SALAIRE	61 731.00		61 731.00	
44820000 CHARGES FISCALES SUR CONG. A P	21 324.89	18 585.11	2 739.78	14.74
44860000 ETAT : CHARGES A PAYER	29 925.16	29 864.38	60.78	0.20

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
AUTRES DETTES	19 487.45	32 867.38	13 379.93	40.71
46700000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI	4 059.86	4 059.86		
46740000 TICKETS RESTAU		6 894.00	6 894.00	100.00
46860000 CHARGES A PAYER	15 427.59	21 913.52	6 485.93	29.60
TOTAL DETTES	1 093 236.97	889 546.09	203 690.88	22.90
TOTAL GENERAL	2 108 429.13	1 822 030.97	286 398.16	15.72

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1 *	
	Euros				%	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	3 550.00		10 100.00		6 550.00	64.85
70610000 PRESTATIONS HEDA 13	1 000.00		8 000.00		7 000.00	87.50
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	2 550.00		2 100.00		450.00	21.43
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 726 741.92		5 352 748.90		373 993.02	6.99
74010000 AGEFIPH	3 556 920.92		3 511 462.00		45 458.92	1.29
74014000 AGEFIPH SAMETH 13	1 052 543.00		1 038 848.00		13 695.00	1.32
74030000 SUBVENTION BENEFICIAIRES RSA	1 117 278.00		795 828.60		321 449.40	40.39
74061000 ASP - CONTRATS AIDES			6 610.30		6 610.30	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	165 139.39		96 481.70		68 657.69	71.16
78150000 REPR S/PROV RISQUES ET CHARG	52 862.00		3 395.00		49 467.00	NS
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	6 306.84		1 135.07		5 171.77	455.63
79110000 REMBOURSEMENTS AG2R PREVOYANCE	25 734.01		5 930.53		19 803.48	333.92
79111000 ASP - AIDE EMBAUCHE PME			2 633.33		2 633.33	100.00
79116000 REMBOURSEMENT FORM AGEFOS	14 664.46				14 664.46	
79120100 AV. EN NATURE VEHICULES AIX	40 364.80		37 643.83		2 720.97	7.23
79120200 AV. EN NATURE VEHICULES MARS	12 801.00		10 438.00		2 363.00	22.64
79150000 REMBT SALAIRE CIF	12 406.28		35 305.94		22 899.66	64.86
AUTRES PRODUITS	129.16		64.71		64.45	99.60
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	129.16		64.71		64.45	99.60
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 895 560.47		5 459 395.31		436 165.16	7.99
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 144 715.55		1 034 944.23		109 771.32	10.61
60400000 PRESTATIONS DE SERVICE HEDA13	1 800.00		5 400.00		3 600.00	66.67
60610010 EDF AIX	3 735.62		3 736.96		1.34	0.04
60610020 EDF MRS	3 051.17		3 359.63		308.46	9.18
60610100 CARBURANT	39 598.10		36 041.87		3 556.23	9.87
60630000 PETIT EQUIPEMENT	10 784.37		10 574.75		209.62	1.98
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 242.00		632.78		609.22	96.28
60640100 FOURN ADMINISTRATIVES AIX	3 714.94		4 994.87		1 279.93	25.62
60640200 FOURN ADMINISTRATIVES MRS	2 496.28		4 444.34		1 948.06	43.83
60640300 FOURN ADMINISTRATIVES RSATH	4 282.47		2 500.87		1 781.60	71.24
60680100 AUTRES FOURN AIX	1 455.33		1 698.88		243.55	14.34
60680200 AUTRES FOURN MRS	1 656.65		1 655.79		0.86	0.05
60681000 CAFE	6 908.54		5 599.27		1 309.27	23.38
61320010 LOCATIONS SALLES	679.20		1 135.50		456.30	40.18
61320100 LOCATION IMMOBILIERE AIX	113 259.36		109 142.00		4 117.36	3.77
61320200 LOCATION IMMOBILIERE MRS	116 747.87		105 966.31		10 781.56	10.17
61320300 LOCATION IMMOBILIERE RSATH	45 091.03		34 527.02		10 564.01	30.60
61350000 LOCATIONS VEHICULES	119 150.80		105 530.97		13 619.83	12.91
61351000 LOCATIONS MOBILIERES	44 487.32		33 264.22		11 223.10	33.74
61351100 LOCATION MOBILIERE AIX	1 105.28		1 818.14		712.86	39.21
61351200 LOCATION MOBILIERE MRS	1 029.72		1 011.72		18.00	1.78
61351300 LOCATION MOBILIERE RSATH	9 426.48		1 498.77		7 927.71	528.95
61352000 UGO LOGICIEL CP	9 386.16		3 506.16		5 880.00	167.70
61410000 CHARGES COPRO AIX	31 716.40		31 716.40			
61430000 CHARGES COPRO MARS. STE BARBE	33 407.71		26 658.22		6 749.49	25.32
61440000 CHARGES COPRO RSATH	9 464.20		8 450.92		1 013.28	11.99
61520100 ENTRETIEN IMMO AIX	17 871.04		15 961.40		1 909.64	11.96
61520200 ENTRETIEN IMMO MRS	15 782.40		1 225.50		14 556.90	NS
61550000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	4 355.47		2 882.70		1 472.77	51.09
61555000 ENTRETIEN VEHICULES	9 791.35		9 765.71		25.64	0.26

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
61560000 CONTRAT DE MAINTENANCE	10	665.24	9	341.57	1 323.67	14.17
61560100 CONTRAT MAINT AIX	8	928.51	8	388.78	539.73	6.43
61560200 CONTRAT MAINT MRS	7	350.77	6	534.67	816.10	12.49
61610000 MULTIRISQUES	10	786.06	10	662.89	123.17	1.16
61610200 ASSURANCE MRS		889.86		870.14	19.72	2.27
61610300 ASSURANCE RSA TH		432.59		261.96	170.63	65.14
61620000 ASSURANCES AUTO	36	366.84	32	246.42	4 120.42	12.78
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1	655.28		346.05	1 309.23	378.34
61850000 FORMATION, COLLOQUES, SEMINAIR	42	060.05	18	831.57	23 228.48	123.35
62260100 HONORAIRES CAC SEMAPHORES	6	800.84	7	851.89	1 051.05	13.39
62260200 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	45	288.00	44	352.00	936.00	2.11
62260300 HONORAIRES AVOCATS			10	320.00	10 320.00	100.00
62260800 HONORAIRES DIVERS	62	155.12	47	472.39	14 682.73	30.93
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.				50.00	50.00	100.00
62280000 DIVERS		560.76			560.76	
62340000 CADEAUX DRELATIONS PUBLICS	1	015.03	8	187.67	7 172.64	87.60
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	6	604.72	1	800.94	4 803.78	266.74
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DON'S)				505.00	505.00	100.00
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	115	841.40	97	098.01	18 743.39	19.30
62520000 FRAIS DE DEPLACEMENT FORMATION	2	082.82	4	966.70	2 883.88	58.06
62535000 FRAIS DEPLACEMENT PRESIDENTE	5	618.25	5	822.43	204.18	3.51
62540000 REPAS EQUIPE			39	154.50	39 154.50	100.00
62570000 RECEPTIONS	5	195.20		111.80	5 083.40	NS
62600100 FRAIS POSTAUX AIX	6	022.51	4	637.73	1 384.78	29.86
62600200 FRAIS POSTAUX MRS	5	235.15	3	509.45	1 725.70	49.17
62610100 TELEPHONE/INTERNET AIX	8	079.43	5	365.54	2 713.89	50.58
62610200 TELEPHONE/INTERNET MRS	6	779.56	4	620.72	2 158.84	46.72
62610300 TELEPHONIE RSATH	5	091.26	3	932.94	1 158.32	29.45
62620000 SFR PORTABLES	43	488.60	50	029.50	6 540.90	13.07
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1	170.38		774.06	396.32	51.20
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,.)	32	640.31	32	195.24	445.07	1.38
62811000 FRAIS TICKETS RESTAURANT	2	433.75			2 433.75	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	312	067.94	233	400.27	78 667.67	33.71
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	269	787.78	192	544.89	77 242.89	40.12
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	29	925.16	29	864.38	60.78	0.20
63340000 PARTICIP EFFORT CONSTRUCTION	12	355.00	10	991.00	1 364.00	12.41
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 937	397.10	2 756	674.98	180 722.12	6.56
64110100 SALAIRE AIX	1	423 506.06	1	475 281.39	51 775.33	3.51
64110200 SALAIRE MRS	1	410 828.49	1	266 134.20	144 694.29	11.43
64120000 CONGES PAYES	28	839.82		746.16	28 093.66	NS
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	28	766.77	64	187.40	35 420.63	55.18
64130100 INDEMNITES RUPTURE CONV AIX	2	701.15		892.56	1 808.59	202.63
64130200 PRIME ET GRATIFICATION MRS	1	046.61	4	339.95	3 293.34	75.88
64140100 INDEMNITE DE PRECARITE	13	050.74	4	844.88	17 895.62	369.37
64140200 PRIME EXONEREE	86	191.00	78	313.00	7 878.00	10.06
CHARGES SOCIALES	1 219	766.61	1 256	635.21	36 868.60	2.93
64500000 CHARGES SOCIALES S/ CP	12	977.92		335.77	12 642.15	NS
64500100 CHARGES SOCIALES PROVISIONNEES	15	788.72	39	284.69	23 495.97	59.81
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF		428.76		991.00	562.24	56.73
64510100 COTISATION URSSAF AIX	409	811.54	501	741.44	91 929.90	18.32
64510200 COTISATION URSSAF MRS	406	145.88	434	520.68	28 374.80	6.53
64520000 RETRAITE AG2R	171	734.83	172	009.91	275.08	0.16

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2019 12		31/12/2018 12		Euros	%
64550000 PREVOYANCE AG2R	70	508.93	68	052.82	2 456.11	3.61
64580000 MUTUELLE	33	026.06	29	479.00	3 547.06	12.03
64580200 RETRAITE SUPP ART. 83 MUTEX	25	078.82	22	660.70	2 418.12	10.67
64620000 TICKETS RESTAU - PART PATRONAL	51	840.12	12	967.20	38 872.92	299.78
64720000 VERSEMENT CE	41	113.02	39	813.46	1 299.56	3.26
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	12	889.45	13	347.92	458.47	3.43
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	56	298.69	46	068.28	10 230.41	22.21
68110000 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB.	56	298.69	46	068.28	10 230.41	22.21
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	69	280.00	27	728.00	41 552.00	149.86
68150000 DOT PROVISION RISQUES ET CHARG	69	280.00	27	728.00	41 552.00	149.86
AUTRES CHARGES	209	23	24	08	185.15	768.90
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	209	23	24	08	185.15	768.90
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 739	735.12	5 355	475.05	384 260.07	7.18
RESULTAT D'EXPLOITATION	155	825.35	103	920.26	51 905.09	49.95
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2	310.80	2	195.37	115.43	5.26
76400000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEME	2	310.80	2	195.37	115.43	5.26
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2	310.80	2	195.37	115.43	5.26
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	7	33	324	83	317.50	97.74
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	7	33	324	83	317.50	97.74
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	7	33	324	83	317.50	97.74
RESULTAT FINANCIER	2	303.47	1	870.54	432.93	23.14
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	158	128.82	105	790.80	52 338.02	49.47
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	7	755.25			7 755.25	
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	7	755.25			7 755.25	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	9	137.64	824	76	8 312.88	NS
77700000 QUOTE PART REPRISE SUBV	9	137.64	824	76	8 312.88	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	16	892.89	824	76	16 068.13	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	907	19	1 660	65	753.46	45.37
67180000 AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. G	39	12	71	92	32.80	45.61
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	868	07	1 588	73	720.66	45.36
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	907	19	1 660	65	753.46	45.37
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15	985.70	835	89	16 821.59	NS
IMPOTS SUR LES BENEFICES	130	825.35			130 825.35	
69100000 INTERESSEMENT	130	825.35			130 825.35	

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 108 429.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 5 895 560.47 Euros et dégageant un excédent de 43 289.17 Euros.

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

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Depuis le 16 mars 2019, l'association s'est réorganisée dans ce contexte, en plaçant la totalité des salariés en télétravail.

Cependant, la continuité de l'exploitation n'est à ce jour pas remise en cause.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	19 724		
Installations générales agencements aménagements divers	231 169		19 162
Matériel de transport	2 893		6 880
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	320 683		59 343
Avances et acomptes			17 546
TOTAL	554 745		102 932
Autres titres immobilisés	111 005		1 479
Prêts, autres immobilisations financières	72 763		6 518
TOTAL	183 768		7 997
TOTAL GENERAL	758 237		110 930

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		19 724	0	0
Installations générales agencements aménagements divers		8 521	241 811	241 811
Matériel de transport		2 893	6 880	6 880
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		70 011	310 015	310 015
Avances et acomptes			17 546	17 546
TOTAL		81 425	576 252	576 252
Autres titres immobilisés			112 484	112 484
Prêts, autres immobilisations financières			79 281	79 281
TOTAL			191 765	191 765
TOTAL GENERAL		101 149	768 018	768 018

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	19 724		19 724	
Installations générales agencements aménagements divers	151 044	15 030	8 521	157 553
Matériel de transport	2 893	611	2 893	611
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	248 151	40 658	70 011	218 797
TOTAL	402 088	56 299	81 425	376 962
TOTAL GENERAL	421 812	56 299	101 149	376 962

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	15 030				
Matériel de transport	611				
Matériel de bureau informatique mobilier	40 658				
TOTAL	56 299				
TOTAL GENERAL	56 299				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	16 500				16 500
Autres provisions pour risques et charges	428 448	16 418			444 866
TOTAL	444 948	16 418			461 366
TOTAL GENERAL	444 948	16 418			461 366
Dont dotations et reprises d'exploitation		69 280	52 862		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	79 281	0	79 281
Autres créances clients	11 805	11 805	
Personnel et comptes rattachés	328	328	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 771	3 771	
Divers état et autres collectivités publiques	560 833	560 833	
Débiteurs divers	12 489	12 489	
Charges constatées d'avance	82 068	82 068	
TOTAL	750 576	671 295	79 281

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	64 207	64 207		
Personnel et comptes rattachés	467 465	467 465		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	415 445	415 445		
Autres impôts taxes et assimilés	126 632	126 632		
Autres dettes	19 487	19 487		
TOTAL	1 093 237	1 093 237		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	9			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 576			

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Concessions & droits similaire	Linéaire	3 à 5 ans
Installations et agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériels de bureau & info	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	563 388
Total	563 388

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 467
Dettes fiscales et sociales	609 599
Autres dettes	15 428
Total	632 493

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	82 068
Total	82 068

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	69 619
Total	69 619

Rémunération brute

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
+ de 60 ans	5 ans et moins	23 816
51 à 60 ans	5 à 14 ans	95 927
46 à 50 ans	15 à 19 ans	167 200
36 à 45 ans	20 à 29 ans	146 675
moins de 35 ans	plus de 30 ans	11 247
Engagement total		444 865

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 63 ans pour les femmes et 65 ans pour les hommes
- turn over faible (0.50%)

ANNEXE

DÉPENSES ET RÉSULTAT PAR ACTIONS
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

P1/2	Détail par actions					
	Dépenses Totales 2018	Dépenses Totales 2019	AXE1	AXE2	RSATH	Propre HEDA
60 ACHATS	80 640	85 280	45 799	14 305	18 821	6 355
604 000 Prestations de service	5 400	6 355				6 355
606 100 Eau électricité	7 096	6 787	4 330	1 289	1 168	
606101 Carburant	36 042	39 598	23 032	8 288	8 278	
606 300 Petit équipement, fourn entretien	10 576	10 784	6 683	1 285	2 816	
606 400 Fournitures administratives, et autres	21 526	21 756	11 754	3 443	6 559	
61 SERVICES EXTERIEURS	581 546	701 886	440 648	136 389	124 849	-
613 Locations						
613 200 Locations immobilières	250 770	275 777	176 570	51 562	47 645	
613 500 Locations mobilières véhicules	105 531	119 151	71 965	23 036	24 150	
613 500 Locations mobilières autres	41 099	65 435	41 476	11 971	11 988	
614 000 Charges locatives	66 826	74 588	49 860	14 559	10 169	
615 Entretien réparations	-	-				
615 200 Entretien, maint. sur immobilier	17 186	33 653	21 535	6 406	5 712	
615 500 Entretien, maint. sur mobilier	2 884	4 355	2 682	800	873	
615 550 Entretien et maint. véhicules	9 766	9 791	5 913	1 893	1 985	
615 600 Contrats de maintenance	24 265	26 945	16 932	5 047	4 966	
616 Assurances	-	-				
616 100 Primes d'assurances collectivités	11 794	12 109	7 348	2 188	2 573	
616 200 Primes d'assurances véhicules	32 246	36 367	21 965	7 031	7 371	
618 Formation documentation	-	-				
618 100 Documentation	347	1 655	1 023	304	328	
618 500 Plan de formation, colloques	18 832	42 060	23 379	11 592	7 089	
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	372 759	357 547	226 763	67 543	63 241	-
621 000 Personnel extérieur à l'entreprise						
622 600 Honoraires	109 996	114 805	70 925	21 174	22 706	
623 000 Publicité, publications et divers cadeaux	10 544	7 619	6 403	419	797	
625 Déplacements, missions receptions						
625 100 Déplacements, missions	107 889	123 542	74 166	23 910	25 466	
625 700 Réceptions	39 267	640	446	131	63	
626 Frais postaux et téléphone						
626 300 Affranchissement et routage	8 147	11 258	7 198	2 142	1 918	
626 500 Téléphonie & Internet	63 958	63 439	45 177	12 991	5 271	
627 000 Frais bancaires	773	1 170	722	216	232	
628 Divers						
628 100 Concours divers cotisation	32 195	35 074	21 726	6 560	6 788	

DÉPENSES ET RÉSULTAT PAR ACTIONS
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

P2/2

	Dépenses Totales 2018	Dépenses Totales 2019	AXE 1	AXE 2	RSATH	Propre HEDA
63 IMPOTS ET TAXES	233 400	312 068	192 664	57 956	61 448	-
631 Impôts sur rém. (admin.des impôts)						
631 100 Taxes sur les salaires	192 546	269 788	166 460	50 149	53 179	
633 Impôts sur rém. (autres organismes)						
633 300 Participation formation	29 864	29 925	18 546	5 526	5 853	
633 400 Participation Construction	10 990	12 355	7 658	2 281	2 416	
635 Autres impôts						
635 400 Droits d'enregistrement						
64 FRAIS DE PERSONNEL	4 013 310	4 157 164	2 556 647	774 829	825 688	-
641 Rémunération du personnel	2 756 675	2 937 397	1 806 128	546 285	584 984	
645 Charges sociales	1 216 821	1 178 654	725 141	220 966	232 547	
647 Versements CE	39 814	41 113	25 378	7 578	8 157	
66 CHARGES FINANCIERES	325	7	5	1	1	-
661 Charges d'intérêts						
661100 Intérêts des emprunts et dettes	325	7	5	1	1	
661500 Intérêts des comptes courants						
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 685	1 116	688	206	222	-
671 Charges except. sur opération gestion	96	248	152	46	50	
672 Charges except. sur exercice antérieur	1 589	868	536	160	172	
68 DOTATION AUX AMORT. ET PROVISIONS	73 796	125 579	76 201	21 987	27 391	-
681100 Dotation aux amort et prov	46 068	56 299	30 094	8 826	17 379	
681500 Provision IDR	27 728	69 280	46 107	13 161	10 012	
69 INTERESSEMENT DES SALARIES	-	130 825	80 115	23 412	27 298	
TOTAL DEPENSES	5 357 461	5 871 472	3 619 530	1 096 628	1 148 959	6 355
RECETTES DIVERSES	116 276	188 019	131 642	28 235	22 281	5 861
Prestations HEDA13	8 000	1 000				1 000
Produits des activités annexes	2 100	2 550				2 550
Subventions diverses	-	-				
Aides:emplois (ASP, AGEFIPH)	9 243	-				
Produits de placement	2 195	2 311				2 311
Produits exceptionnels	66	7 880	4 862	1 453	1 565	
QP Reprise subv	824	9 138	5 641	1 684	1 813	
Reprise s/ provision pour IDR	3 395	52 862	43 570	7 199	2 093	
Reprise s/ provision litige Prud'homal	-	-				
Transferts de charges	1 134	6 307	4 869	698	740	
Avantage en nature véhicule	48 082	53 166	32 324	10 156	10 686	
Remb. Rémunérations	41 237	52 805	40 376	7 045	5 384	
TOTAL DEPENSES NETTES	5 241 185	5 683 453	3 487 888	1 068 393	1 126 678	494
SUBVENTIONS SUR ACTIONS	5 346 139	5 726 742	3 556 921	1 052 543	1 117 278	-
RESULTAT ASSOCIATION PAR ACTIONS	104 955	43 290	69 033	- 15 850	- 9 400	- 494