

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2019 (12 mois)				31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	298	119	179	0,07		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions	2 890	2 637	253	0,09	615	0,12
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	6 795	3 035	3 760	1,37	2 095	0,42
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 980		3 980	1,45		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>13 963</b>	<b>5 791</b>	<b>8 172</b>	2,97	<b>2 710</b>	0,54
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					1 060	0,21
Créances usagers et comptes rattachés	30 706		30 706	11,16	700	0,14
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					252	0,05
. Organismes sociaux					18 026	3,59
. Etat, impôts sur les bénéfiques					3 000	0,60
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	64 450		64 450	23,43	256 577	51,05
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	171 797		171 797	62,44	220 243	43,82
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>266 953</b>		<b>266 953</b>	97,03	<b>499 859</b>	99,46
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>280 916</b>	<b>5 791</b>	<b>275 125</b>	100,00	<b>502 568</b>	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	95 346	34,66	95 346	18,97
Report à nouveau	94 274	34,27	83 592	16,63
Résultat de l'exercice	29 178	10,61	10 682	2,13
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			44 744	
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>218 798</b>	79,53	<b>234 365</b>	46,63
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 198	6,25		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>17 198</b>	6,25		
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement			114 111	22,71
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL(III)</b>			<b>114 111</b>	22,71
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	55	0,02	29	0,01
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 002	3,64	24 170	4,81
Autres	29 071	10,57	54 893	10,92
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance			75 000	14,92
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>39 129</b>	14,22	<b>154 092</b>	30,66
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>275 125</b>	100,00	<b>502 568</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	17 706		17 706	100,00			17 706	N/S	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>17 706</b>		<b>17 706</b>	<b>100,00</b>			<b>17 706</b>	<b>N/S</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			161 054	909,60	94 800	79,66	66 254	69,89	
Cotisations			4 575	25,84	2 725	2,29	1 850	67,89	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			114 111	644,48	20 252	17,02	93 859	463,46	
Autres produits			4	0,02	6	0,01	-2	-33,32	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			1 790	10,11	1 226	1,03	564	46,00	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>281 534</b>	<b>N/S</b>	<b>119 010</b>	<b>100,00</b>	<b>162 524</b>	<b>136,56</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>299 240</b>	<b>N/S</b>	<b>119 010</b>	<b>100,00</b>	<b>180 230</b>	<b>151,44</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>									
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion			137 347	775,71	6 666	5,60	130 681	N/S	
Sur opérations en capital			10 285	58,09			10 285	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>147 632</b>	<b>833,80</b>	<b>6 666</b>	<b>5,60</b>	<b>140 966</b>	<b>N/S</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>446 872</b>	<b>N/S</b>	<b>125 676</b>	<b>105,60</b>	<b>321 196</b>	<b>255,57</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>446 872</b>	<b>N/S</b>	<b>125 676</b>	<b>105,60</b>	<b>321 196</b>	<b>255,57</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés									
Services extérieurs			23 107	130,50	10 090	8,48	13 017	129,01	
Autres services extérieurs			19 796	111,80	1 565	1,32	18 231	N/S	
Impôts, taxes et versements assimilés			25 490	143,96	28 810	24,21	-3 320	-11,51	
Salaires et traitements			255	1,44	255	0,21	0,00	0,00	
Charges sociales			75 873	428,52	32 820	27,58	43 053	131,18	
Autres charges de personnel			18 865	106,55	8 784	7,38	10 081	114,77	
Subventions accordées par l'association					2 145	1,80	-2 145	-100,00	

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 863	10,52	1 100	0,92	763	69,36
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			22 191	18,65	-22 191	-100,00
Autres charges	3 383	19,11	3 328	2,80	55	1,65
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>168 633</b>	<b>952,41</b>	<b>111 088</b>	<b>93,34</b>	<b>57 545</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	17 198	97,13			17 198	N/S
Intérêts et charges assimilées	157	0,89	118	0,10	39	33,05
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>17 355</b>	<b>98,02</b>	<b>118</b>	<b>0,10</b>	<b>17 237</b>	<b>N/S</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion	231 707	N/S	3 788	3,18	227 919	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>231 707</b>	<b>N/S</b>	<b>3 788</b>	<b>3,18</b>	<b>227 919</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>417 695</b>	<b>N/S</b>	<b>114 994</b>	<b>96,63</b>	<b>302 701</b>	<b>263,23</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>29 178</b>	<b>164,79</b>	<b>10 682</b>	<b>8,98</b>	<b>18 496</b>	<b>173,15</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>446 872</b>	<b>N/S</b>	<b>125 676</b>	<b>105,60</b>	<b>321 196</b>	<b>255,57</b>

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
<b>PRODUITS :</b>					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
<b>TOTAL</b>					
<b>CHARGES :</b>					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
<b>TOTAL</b>					

## Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 275 125E.

Le résultat net comptable est un excédent de 29 178E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/08/2020 par les dirigeants.

## 1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les éléments susceptibles d'être mentionnés dans l'annexe aux comptes annuels sont l'annulation et reprise des écritures erronées des années antérieures.

Provision pour risque sur perte des dotations

### 1.1 - Autres éléments significatifs - COVID-19

Si cette crise n'a aucun effet sur l'activité d'une entité, il en est fait mention dans son annexe ;

- compte tenu de l'imprévisibilité de l'évolution de cette crise et de ses conséquences, les incertitudes susceptibles d'affecter la pertinence de l'information comptable telle que présentée au 31 décembre 2019 sont mentionnées dans l'annexe accompagnées le cas échéant, des impacts connus et estimables à la date d'établissement de ces comptes ;

- les informations sur cet événement peuvent être de nature qualitative ou quantitative. À titre d'exemples, elles peuvent porter sur les éléments suivants :

- . L'évolution du chiffre d'affaires estimé à la date d'arrêté des comptes annuels ;
- . Les fermetures de site ;
- . Le recours à des mesures de chômage partiel ; x
- . La mise en place de restructuration des emprunts et le recours à des prêts garantis par l'État ;
- . L'évolution du montant des créances échues non réglées.

## 2 - Principes, règles et méthodes comptables

### 2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

### 2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### 2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

#### 2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

Edité le 29/10/2020

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.3 - Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		298		298
Immobilisations corporelles	6 637	3 048		9 685
Immobilisations financières		3 980		3 980
TOTAL	6 637	7 326		13 963

## 3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles		119		119
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	2 275	361		2 637
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	1 652	1 383		3 035
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	3 927	1 744		5 672
TOTAL GENERAL (I+II+III)	3 927	1 863		5 791

## 3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	30 706		
Autres créances	64 450		
<b>Charges constatées d'avance</b>			
TOTAL	95 156		

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise:</b>				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme (1)				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
<b>Réserves:</b>				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)	95 346			95 346
<b>SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)</b>	<b>95 346</b>			<b>95 346</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise:</b>				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	44 744		44 744	
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)</b>	<b>44 744</b>		<b>44 744</b>	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)</b>	<b>140 090</b>		<b>44 744</b>	<b>95 346</b>

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association

(2) Dont réserve pour projet associatif

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**4.2 - Analyse des fonds dédiés**

Nature des fonds	A l'ouverture	Aug. Engag. à réaliser s/ subv Attribuées	Diminutions fonds dédiés util. au cours de l'exercice	A la clôture	Dont part non mouvementée depuis au - 2 ans
FONDS DEDIES DE FONCTIONNEMENT	114 111		114 111		
TOTAL	114 111		114 111		

ANNULLATION DES FONDS DEDIES INSCRITS AU BILAN DE L'EXERCICE PRECEDENT.

**4.3 - Provisions pour risques et charges**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		17 198		17 198
TOTAL II		17 198		17 198
TOTAL GENERAL (I+II)		17 198		17 198
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

PROVISION POUR RISQUE SUR SUBVENTIONS. MONTANT RETENU APRES DIALOGUE DE GESTION

**4.4 - Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	55	55		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 002	10 002		
Dettes fiscales & sociales	29 071	29 071		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>39 129</b>	<b>39 129</b>		

**4.5 - Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	55
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	10 802
Dettes fiscales & sociales	29 071
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>39 928</b>

## 5 - Notes sur le compte de résultat

## 5.1 - Subventions de fonctionnement

Indiquer :

- La période couverte si elle est différente de l'exercice,
- L'existence de conditions suspensives et leur traduction comptable,
- La nature de la subvention (exploitation ou exceptionnelle).

## 5.2 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
SGAR	R03-2019-11-04	35 000	25 000	10 000		
DIECTTE - DLA	973-2019-4	45 000	33 750	11 250		
BDT - DLA	86307-92833	15 000	10 500	4 500		
DIECTTE - ACT	973-2019-29	40 000	20 000	20 000		
CTG - ACTION		15 000		15 000		
CTG - PRIX ES		3 000		3 000		
CNCRESS PICTURE 22/2019		1 000		1 000		
TOTAL		154 000	89 250	64 750		

Eléments significatifs ou importants

## 5.3 - Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
<b>Produits exceptionnels</b>	
Sur opérations de gestion	10 285
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	137 347
Reprises sur provisions et transferts de charge	1 790
<b>Charges exceptionnelles</b>	
Sur opération de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	231 707
RESULTAT EXCEPTIONNEL	

Eléments significatifs ou importants à mentionner le cas échéant

ANNULLATION DES ECRITURES ANTERIEURES

**6 - Autres informations****6.1 - Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	3	
Non Cadres		
TOTAL	3	0

**6.2 - Honoraires du commissaire au comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 1 700€