



Inscrit  
au Tableau de l'Ordre  
et à la Compagnie  
des Commissaires  
aux Comptes de Toulouse

**Georges PERRIN**  
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

**ASSOCIATION TOULOUSAINNE POUR  
LA PROTECTION DES ANIMAUX  
(ATPA)**

**6, IMPASSE MARIE LAURENCIN**

**31200 - TOULOUSE**

**ASSOCIATION**

**REGIE PAR LA LOI DU 1<sup>ER</sup> JUILLET 1901**

**DECLAREE AUPRES DE LA PREFECTURE DE LA HAUTE-GARONNE LE 29/03/1924**

**SOUS LE NUMERO : 3/00803**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

**3, rue Brindejone des Moulinais - 31500 TOULOUSE**

**Tél. 05 61 36 85 15 - Fax 05 61 36 85 07**

e-mail : [perrin.g@wanadoo.fr](mailto:perrin.g@wanadoo.fr)

N° Intracom. FR 61 381 093 293

SIRET 381 093 293 00037 - APE 69.20Z

Membre d'une Association agréée - Le règlement par chèque est accepté

Mesdames, Messieurs,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION TOULOUSAINNE POUR LA PROTECTION DES ANIMAUX relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 7 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification des documents adressés aux membres de l'association**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de synthèse et dans les autres documents adressés aux membres de votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilité de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'ASSOCIATION TOULOUSAINNE POUR LA PROTECTION DES ANIMAUX à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

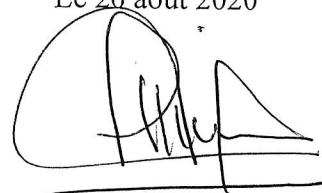
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'association.



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative,
- il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Toulouse,  
Le 26 août 2020



**Georges PERRIN**  
**Commissaire aux Comptes**





## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	13 200	13 200		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>13 200</b>	<b>13 200</b>		
Terrains				
Constructions	365 935	226 916	139 019	130 355
Installations techniques, matériel et outillage	34 368	18 923	15 445	10 864
Autres immobilisations corporelles	246 367	178 386	67 981	83 698
Immob. en cours / Avances et acomptes	91 170		91 170	91 170
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>737 840</b>	<b>424 226</b>	<b>313 614</b>	<b>316 087</b>
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>751 040</b>	<b>437 426</b>	<b>313 614</b>	<b>316 087</b>
Matières premières et autres approv.	4 086		4 086	3 125
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	106		106	290
<b>Stocks</b>	<b>4 192</b>		<b>4 192</b>	<b>3 415</b>
Avances et acomptes versés sur commandes				
Usagers et comptes rattachés	105 338		105 338	54 364
Autres créances	83 564		83 564	87 062
<b>Créances</b>	<b>188 902</b>		<b>188 902</b>	<b>141 425</b>
Valeurs mobilières de placement	2 941 880		2 941 880	1 304 576
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 460 937		1 460 937	2 556 242
<b>Trésorerie</b>	<b>4 402 816</b>		<b>4 402 816</b>	<b>3 860 818</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 595 910</b>		<b>4 595 910</b>	<b>4 005 658</b>
Charges constatées d'avance	7 109		7 109	4 910
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>7 109</b>		<b>7 109</b>	<b>4 910</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>5 354 060</b>	<b>437 426</b>	<b>4 916 634</b>	<b>4 326 656</b>



## Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 956 053	3 621 226
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-262 551</b>	<b>-340 653</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>3 693 503</b>	<b>3 280 573</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 348	33 408
Dettes fiscales et sociales	62 409	67 155
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 137 374	945 519
<b>DETTES</b>	<b>1 223 132</b>	<b>1 046 083</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>4 916 634</b>	<b>4 326 656</b>



## Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
Ventes de marchandises	1 824	657
Production vendue	247 248	268 122
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	231 845	196 629
Reprises et Transferts de charge	1 395	8 251
Cotisations		
Autres produits	4	352
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>482 316</b>	<b>474 012</b>
Achats de marchandises	371	1 539
Variation de stock de marchandises	184	123
Achats de matières premières	56 558	61 625
Variation de stock de matières premières	-961	-156
Autres achats non stockés et charges externes	251 026	272 593
Impôts et taxes	14 008	9 565
Salaires et Traitements	339 610	357 694
Charges sociales	56 998	86 873
Amortissements et provisions	40 348	38 595
Autres charges	261	570
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>758 401</b>	<b>829 020</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-276 085</b>	<b>-355 008</b>
Opérations faites en commun		
Produits financiers	19 571	15 036
Charges financières		
<b>Résultat financier</b>	<b>19 571</b>	<b>15 036</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-256 515</b>	<b>-339 972</b>
Produits exceptionnels	617	1 234
Charges exceptionnelles	6 653	1 915
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-6 036</b>	<b>-681</b>
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-262 551</b>	<b>-340 653</b>





**Annexe**



## Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance	x (Détail)		
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Subventions d'exploitation	x		
- Suivi des subventions affectées		x	
- Concours publics et subventions	x		
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs	x		
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations	x		
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ASSOC.TOULOUSAINE POUR LA PROTECTION DES ANIMAUX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 4 916 634 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 262 551 EURO. 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 26/03/2020.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Agencements des constructions : 8 à 15 ans
- \* Installations techniques : 5 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 1 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 2 à 3 ans
- \* Mobilier : 4 à 5 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.



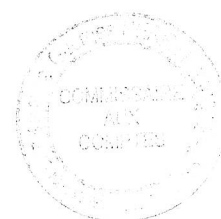
## Règles et méthodes comptables

### Créances

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

### Produits et charges exceptionnels

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



## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

Les liquidités en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale pour un montant de 566 383 €.

Les placements financiers qui sont évalués à 3 836 433 € sont affectés sur des supports financiers inventoriés ci-dessous.

Inventaire des placements titres et comptes à terme pour un montant de 2 941 860 € :

- Caisse d'Epargne détention de 5000 parts sociales : 100 000 €
- Crédit Agricole contrat de capitalisation : 595 800 €
- Crédit Agricole contrat de capitalisation : 536 220 €
- CIC Sud Ouest CAT : 709 840 €
- CIC Sud Ouest placement Cigogne : 500 000 €
- CIC Sud Ouest placement EMTN TARN : 500 000 €

Inventaire des comptes d'épargne pour un montant de 894 573 € :

- Crédit Agricole compte CSL : 19 €
- CIC Sud Ouest compte livret OBNI Triplex : 537 167 €
- Caisse d'Epargne compte livret A associations : 86 135 €
- Caisse d'Epargne compte CSL : 115 510 €
- Banque Populaire Occitanie compte livret : 54 200 €
- La Banque Postale compte livret : 101 542 €

Sur l'exercice 2019, les différents placements financiers ont rapporté à l'association la somme de 19 571 €.



## Notes sur le bilan

**Actif immobilisé**

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 200			13 200
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>13 200</b>			<b>13 200</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	344 424	21 511		365 935
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 896	8 323	9 852	34 368
- Installations générales, agencements aménagements divers	204 739	7 348		212 087
- Matériel de transport	14 172			14 172
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 575		8 336	20 109
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	91 170			91 170
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>717 975</b>	<b>37 182</b>	<b>18 188</b>	<b>737 840</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>731 175</b>	<b>37 182</b>	<b>18 188</b>	<b>751 040</b>



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		37 182		37 182
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>37 182</b>		<b>37 182</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		18 188		18 188
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>18 188</b>		<b>18 188</b>

### Immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Les immobilisations en cours concernent des travaux réalisés sur les exercices 2015 à 2017 en vue de la construction d'une chatterie. Au 31 décembre 2019, le montant des dépenses comptabilisées est de 91 170 €. Nous précisons également que la construction n'est pas achevée en raison d'un litige avec un prestataire.



## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 200			13 200
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>13 200</b>			<b>13 200</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	214 069	12 847		226 916
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 032	3 743	9 852	18 923
- Installations générales, agencements aménagements divers	128 736	19 622		148 358
- Matériel de transport	8 126	2 834		10 960
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 926	1 301	8 158	19 069
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>401 888</b>	<b>40 348</b>	<b>18 010</b>	<b>424 226</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>415 088</b>	<b>40 348</b>	<b>18 010</b>	<b>437 426</b>



## Notes sur le bilan

**Actif circulant**

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 196 011 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	105 338	105 338	
Autres	83 564	83 564	
Charges constatées d'avance	7 109	7 109	
<b>Total</b>	<b>196 011</b>	<b>196 011</b>	

## Produits à recevoir

	Montant
Cotisations et dons à recevoir	4 530
Particip frais fourrières à recev.	65 308
Personnel - produits à recevoir	452
Banques prod. à recevoir	4 791
<b>Total</b>	<b>75 080</b>





## Notes sur le bilan

## Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations	4 227 190	334 827		4 562 017
Subventions affectées	-702 855			-702 855
Autres fonds	96 891			96 891
<b>Total fonds sans droit reprise</b>	<b>3 621 226</b>	<b>334 827</b>		<b>3 956 053</b>
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	-340 653	340 653	262 551	-262 551
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>3 280 573</b>	<b>675 480</b>	<b>262 551</b>	<b>3 693 503</b>



## Notes sur le bilan

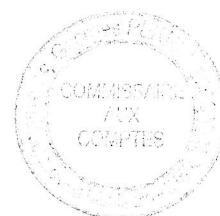
VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	3 621 226	-340 653	675 480		3 956 053
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-340 653		340 653	262 551	-262 551
<b>Situation nette</b>	<b>3 280 573</b>	<b>-340 653</b>	<b>1 016 133</b>	<b>262 551</b>	<b>3 693 503</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>3 280 573</b>	<b>-340 653</b>	<b>1 016 133</b>	<b>262 551</b>	<b>3 693 503</b>

## VARIATION DES FONDS PROPRES

La variation positive du compte "legs et donations" d'un montant de 334 827,34 € provient de :

- l'obtention au cours de l'exercice de 5 legs d'une valeur nette totale de 675 480,20 €
- la perte de l'exercice précédent, soit - 340 652,96 €, qui a été affectée au compte "legs et donations" selon l'assemblée générale du 7 septembre 2019 sur les comptes de l'exercice clos au 31/12/2018.

Compte tenu de la perte dégagée au cours de l'exercice 2019, soit la somme de - 262 550,73 €, la variation nette des fonds propres est positive de 412 929,57 €



## Notes sur le bilan

## Dettes

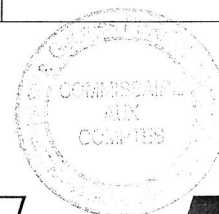
## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 223 132 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 348	23 348		
Dettes fiscales et sociales	62 409	62 409		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	1 137 374	1 137 374		
<b>Total</b>	<b>1 223 132</b>	<b>1 223 132</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

## Charges à payer

	Montant
Fournis.fnp	13 311
Prov congés à payer	31 119
Ch.soc.s/congés payés	7 775
Taxe s/salaires à payer	2 581
Taxe formation prof. à payer	8 486
<b>Total</b>	<b>63 273</b>





## Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	7 109		
<b>Total</b>	<b>7 109</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Legs en cours créditeurs	1 137 374		
<b>Total</b>	<b>1 137 374</b>		



## Autres informations

### Evènements postérieurs à la clôture

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 états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité.

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 ;
  - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
  - o L'estimation des passifs ;
  - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Les activités ont commencé à être affectées par les conséquences de la crise sanitaire COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêt des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 17,13 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres				
Employés	3	13	15	15
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>13</b>	<b>15</b>	<b>15</b>

### Donations

## Autres informations

## Donations

Suivi des legs et des dons

	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Soldes des legs et donation en fin d'exercice
	A	B	C	A+B-C
SOLDE 31.12.2018	4 227 190			4 227 190
LUCAT / SOURD			3 413	-3 413
BALLET		556	155	401
ARNAUD JANINE		144 372		144 372
PEYNEOU		14 129		14 129
SIBUET BISET		270 723		270 723
ROMANOWSKY		249 268		249 268
Affectation Résultat AG du 07.09.2019			340 653	-340 653
<b>Total</b>	<b>4 227 190</b>	<b>679 048</b>	<b>344 221</b>	<b>4 562 017</b>

