

ENERGIE PARTAGEE

Association loi 1901

16/18 quai de la Loire

75019 PARIS

PREFECTURE DE PARIS N° W751206060

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

Exercice clos le 31 décembre 2019



Audit et commissariat aux comptes

ENERGIE PARTAGEE
Association loi 1901

16/18 quai de la Loire
75019 PARIS

PREFECTURE DE PARIS N° W751206060

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

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée générale de l' Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ENERGIE PARTAGEE 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 27 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous 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

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

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nos appréciations ont porté sur les points suivants :

> Les principes de ventilation des fonds dédiés et produits constatés d'avance sur subventions, tels qu'ils sont exposés au paragraphe "Note n°1 - Règles et méthodes comptables - Note 6.D - Fonds dédiés et produits constatés d'avance" ;

> Les variations des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement, tels qu'ils sont exposés au paragraphe "Tableau de suivi des fonds dédiés" de l'annexe ;

> La détermination des éventuelles provisions pour litiges et risques divers.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux Membres de l'Assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une

Responsabilités 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 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 votre Conseil d'administration.

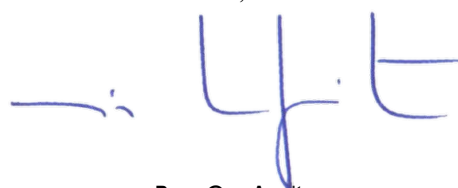
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à TOULOUSE, le 21 avril 2020



Pour @ec Audit,

Denis LESPRIT, Commissaire aux comptes

**ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2019

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes


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. 

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 130	12 130		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	54 486	27 019	27 467	35 046
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations	761		761	761
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	782		782	680
TOTAL I	68 159	39 149	29 010	36 487
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	86 924		86 924	122 418
Autres	977 923		977 923	810 083
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	137 462		137 462	91 353
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	8 357		8 357	11 149
TOTAL III	1 210 666		1 210 666	1 035 002
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 278 825	39 149	1 239 676	1 071 489
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an			133 574	198 554
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :				
- Dons en nature restant à vendre				
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				



Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2019	
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	67 258	
Ecart de réévaluation		
Réserves		55 217
Report à nouveau		3 374
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	34 793	8 667
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports	90 142	97 000
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	192 193	164 258
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement	427 701	251 437
- Autres ressources		
TOTAL III	427 701	251 437
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)	39 664	43 185
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	128 146	101 041
Dettes :		
- Fiscales et sociales	75 383	71 843
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 921	480
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	374 669	439 245
TOTAL IV	619 782	655 794
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 239 676	1 071 489
(1) Dont à moins d'un an	527 587	473 045
(1) Dont à plus d'un an	92 195	182 749
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés :		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		



Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue :				
- Biens	12 270		12 270	
- Services	174 305		174 305	126 193
Chiffre d'affaires Net	186 575		186 575	126 193
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			872 120	650 193
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			2 229	470
Cotisations			33 470	23 534
Autres produits (hors cotisations)			211	1 568
TOTAL I			1 094 604	801 958
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 approvisionnements				
Autres achats et charges externes			304 767	286 134
Impôts, taxes et versements assimilés			19 833	5 577
Salaires et traitements			392 056	266 115
Charges sociales			144 745	121 320
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations			10 421	9 177
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			7 957	7 936
TOTAL II			879 778	696 260
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			214 826	105 698
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				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			2 686	1 851
Différences négatives de change			88	28
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			2 774	1 879
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 774	-1 878
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			212 052	103 820



Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	300	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		27 413
TOTAL VII	300	27 413
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	46	
Sur opérations en capital	1 250	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	1 296	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-996	27 413
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X	251 437	128 872
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI	427 701	251 437
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 346 343	958 243
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	1 311 549	949 576
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	34 793	8 667

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Bénévolat	9 259	2 406
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	9 259	2 406

CHARGES	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	9 259	2 406
TOTAL	9 259	2 406



ENERGIE PARTAGEE**ANNEXE**

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	1 239 676 €
- Total du compte de résultat (Produits)	1 346 343 €
- Résultat de l'exercice (Excédent)	34 793 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association.

Note n°1	Règles et méthodes comptables
Note n°2	Etat des immobilisations
Note n°3	Etat des amortissements
Note n°4	Etat des créances
Note n°5	Etat des dettes
Note n°6	Etat des provisions et dépréciations
Note n°7	Tableau de suivi des fonds associatifs
Note n°8	Tableau de suivi des fonds dédiés
Note n°9	Effectif moyen
Note n°10	Indemnité de départ à la retraite
Note n°11	Engagements hors bilan
Note n°12	Contributions volontaires
Note n°13	Charges et produits constatés d'avance
Note n°14	Charges à payer
Note n°15	Produits à recevoir



NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. PRINCIPES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.



L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement ANC N°2014-03, modifié par le règlement ANC N°2015-06 du 23 novembre 2015 et par le règlement ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016, en tenant compte des dispositions réglementaires du règlement 99-01 du Comité de la réglementation comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

Il n'a pas été dérogé au cours de l'exercice aux principes comptables ci-dessus énoncés.

3. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Il a été fait application de méthodes comptables identiques à celles de l'exercice précédent.

4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Il n'est pas intervenu d'évènements significatifs au cours de l'exercice nécessitant une information particulière dans l'annexe des comptes annuels.

5. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

La pandémie COVID-19 s'est répandue sur le territoire national au premier trimestre 2020. L'ensemble des éléments connus à la date d'arrêt des comptes ont été appréciés, mais dans un contexte évolutif de crise sanitaire.

S'agissant d'évènements survenus postérieurement à la date de clôture du 31 décembre 2019, aucun impact sur les comptes annuels n'a été anticipé conformément à la réglementation comptable en vigueur. A ce jour, l'impact que cette crise aura sur les perspectives d'avenir ne peut être évalué de manière précise. Cette crise aura pour conséquence, sur l'exercice 2020, une forte baisse de l'activité de formation

6. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :**A – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation :

- Logiciels : 1 à 3 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Autres immobilisations corporelles 5 ans
(Supports ludiques sensibilisation énergies renouvelables)

B – IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

C – CREANCES ET DETTES:

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

D – FONDS DEDIES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les fonds dédiés sont enregistrés au passif du bilan et correspondent à la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Lorsque les ressources ou subventions sont accordées pour plusieurs exercices, elles sont réparties en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention ou, à défaut, au prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance ».



Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 130		
TOTAL	12 130		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	20 073		4 092
Emballages récupérables et divers	33 540		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	53 613		4 092
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	761		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	680		102
TOTAL	1 441		102
TOTAL GENERAL	67 183		4 193

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 130	
TOTAL			12 130	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		3 218	20 946	
Emballages récupérables et divers			33 540	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		3 218	54 486	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			761	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			782	
TOTAL			1 543	
TOTAL GENERAL		3 218	68 159	



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 130			12 130
TOTAL	12 130			12 130
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	13 312	3 713	1 968	15 057
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers	5 255	6 708		11 963
TOTAL	18 567	10 421	1 968	27 019
TOTAL GENERAL	30 697	10 421	1 968	39 149

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	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'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et 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	



CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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)			
Autres immobilisations financières	782		782
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	86 924	86 924	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	829	829	
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 opérations de pension de titres)	977 094	843 520	133 574
Charges constatées d'avance	8 357	8 357	
TOTAL	1 073 986	939 631	134 356
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			



Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	39 664	39 664		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	128 146	128 146		
Personnel et comptes rattachés	23 628	23 628		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 660	32 660		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 095	19 095		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 921	1 921		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	374 669	282 474	92 195	
TOTAL GENERAL	619 782	527 587	92 195	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 181			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				



Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				



NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : - D'exploitation				
- Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré		8 667	58 591		67 258
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves :	55 217			55 217	
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau	3 374			3 374	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	8 667	-8 667	34 793		34 793
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
- Apports	97 000			6 858	90 142
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	164 258		93 384	65 449	192 193



Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
Animation PACA		31 327	31 327	41 724	41 724
Animation nationale		121 552	121 552	199 726	199 726
Animation IDF				15 153	15 153
Campagne nationale de s		48 306	48 306	105 684	105 684
Animation Région Cent		50 253	50 253	65 414	65 414
TOTAL		251 437	251 437	427 701	427 701



NOTE N°9 - EFFECTIF MOYEN

	Exercice 2019
Cadres	1
Non-cadres	10
TOTAL	11

NOTE N°10 - INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Compte tenu de l'effectif de l'association l'indemnité de départ à la retraite est non significative, aucune provision n'a été comptabilisée à cet effet.

NOTE N°11 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

L'emprunt de 30 000 € contractée en 2014 a été soldé en 2019 (dernière échéance en juin 2019), aucune garantie sur emprunt à mentionner.

NOTE N°12 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires en nature correspondent à la valorisation du bénévolat.

La méthode de valorisation appliquée est la suivante : 360 heures de bénévolat * salaire horaire moyen chargé de l'exercice 2019 : 9 259 €

NOTE N°13 – CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Le montant de charges constatées d'avance à la clôture est de 8 357 €, et celui des produits constatés d'avance est de 374 669 €.

Ces charges et produits constatés d'avance concernent des charges et produits d'exploitation.



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3.39
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 403.20	10 506.46
Dettes fiscales et sociales	26 763.98	25 874.29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	58 167.18	36 384.14

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3.39
168840 Int.cour./empr.etb credit		3.39
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 403.20	10 506.46
408000 Fourn. fact.non parvenues	31 403.20	10 506.46
Dettes fiscales et sociales	26 763.98	25 874.29
428200 Dettes pro./conges a paye	16 959.64	14 365.50
428600 Autres dettes sociales à payer	822.86	2 500.44
438200 Charg.soc./conges a payer	6 556.60	6 259.05
438600 Autres charges sociales à payer	318.12	1 089.44
438673 Formation continue	2 106.76	1 659.86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	58 167.18	36 384.14



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 425.00	
Autres créances	977 094.00	804 939.05
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	981 519.00	804 939.05

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 425.00	
418100 Factures à établir	4 425.00	
Autres créances	977 094.00	804 939.05
468700 Divers - prod. a recevoir	977 094.00	804 939.05
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	981 519.00	804 939.05

