



Association ATLAS

Rapport sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019



Commissariat aux comptes
Expertise-Comptable

BEZIAT FIDUCIAIRE ET AUDIT

20, boulevard Gambetta 30000 NIMES
Tel > 04.66.26.10.10
abeziat@auditbfa.fr



BEZIAT FIDUCIAIRE ET AUDIT S.A.R.L.
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION ATLAS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2019

Aux membres de l'Assemblée Générale,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ATLAS, sis au Espace Van Gogh - 13200 ARLES, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

2. 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 1^{er} 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Engagement » l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable sur la comptabilisation des engagements de retraite dans les comptes de l'association.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles 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.

Comme mentionné ci-avant, la note « Engagement » de l'annexe expose le changement de méthode comptable survenu au cours de l'exercice relatif à la comptabilisation des engagements de retraite.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ce changement et de la présentation qui en est faite.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

4. 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 et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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 le Conseil d'Administration.

6. 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.

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 Nîmes, le 13 Mars 2020

| |
|--|
| S.A.R.L BEZIAT FIDUCIAIRE ET AUDIT |
|  |
| Aude BEZIAT |

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2019 | | | 31/12/2018 |
|---|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 10 342 | 10 342 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | 130 397 | 90 849 | 39 548 | 37 292 |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 11 984 | 8 288 | 3 696 | 4 430 |
| | Autres immobilisations corporelles | 83 294 | 75 930 | 7 364 | 6 132 |
| | Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 40 020 | | 40 020 | 40 020 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (I) | 276 036 | 185 409 | 90 627 | 87 874 | |
| 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 | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 801 | | 801 | 3 418 |
| | Autres créances | 45 296 | | 45 296 | 47 070 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 123 017 | | 123 017 | 117 049 | |
| DISPONIBILITES | 13 518 | | 13 518 | 15 535 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 1 293 | | 1 293 | 1 457 |
| | TOTAL (II) | 183 925 | | 183 925 | 184 528 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | 459 961 | 185 409 | 274 552 | 272 402 | |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | | |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | | |
| | | | | | |

- autorisés par l'organisme de tutelle

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|--|------------|------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | | |
| | Ecarts de réévaluation | 149 642 | 151 208 |
| | Réserves | | |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 165 | (1 567) |
| | Total des fonds propres | 149 807 | 149 642 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées | 4 920 | 5 620 |
| Total des autres fonds associatifs | 4 920 | 5 620 | |
| Total des fonds associatifs | 154 726 | 155 261 | |
| Provisions | Provisions pour risques Provisions pour charges | 50 990 | |
| | Total des provisions | 50 990 | |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés | | 24 260 |
| | Total des fonds dédiés | | 24 260 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 640 | 14 965 |
| | Dettes fiscales et sociales | 61 472 | 73 032 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | 724 | 911 | |
| Produits constatés d'avance | | 3 972 | |
| Total des dettes | 68 835 | 92 881 | |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | 274 552 | 272 402 | |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 165,05 | (1 566,73) | |
| (1) Dont à moins d'un an | 68 835 | 92 881 | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |

ENGAGEMENTS DONNES

Comptes annuels annexes
au rapport du commissaire aux comptes
BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|-----------------|-----------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | 65 490 | 62 109 |
| | Prestations de services | | |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 531 300 | 565 298 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 60 | 69 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 3 015 | 3 275 |
| | Autres produits | 315 | |
| Total des produits d'exploitation | 600 179 | 630 752 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | 13 954 | 15 091 |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 172 875 | 187 844 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 4 295 | 4 257 |
| | Rémunération du personnel | 211 478 | 248 465 |
| | Charges sociales | 110 097 | 122 589 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 8 440 | 11 492 |
| | Dotation aux provisions | 50 990 | |
| | Autres charges | 53 583 | 51 376 |
| | Total des charges d'exploitation | 625 710 | 641 114 |
| 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | (25 531) | (10 363) |
| Produits financiers | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 1 623 | 1 186 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | 2 |
| | Intérêts et charges financières | | |
| Charges financières | 2 - RESULTAT FINANCIER | 1 623 | 1 184 |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | (23 908) | (9 178) |
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels | 938 | 3 991 |
| | Charges exceptionnelles | 1 125 | 869 |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (187) | 3 364 |
| | Impôts sur les sociétés | | |
| Charges exceptionnelles | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 24 260 | 28 750 |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 24 260 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 627 000 | 664 679 |
| TOTAL DES CHARGES | | 626 835 | 666 245 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | 165 | (1 567) |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | 59 088 | 57 098 |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | 59 088 | 57 098 |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | 59 088 | 57 098 |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | 59 088 | 57 098 |
| Personnel bénévole | | | |

Comptes annuels annexés

 au rapport du commissaire aux comptes
 BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **274 552** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 627 000** euros et un total **charges de 626 835** euros, dégagant ainsi un **résultat de 165** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/01/2019** et clôturés le **31/12/2019**, ayant une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le **24/02/2020** par le conseil d'administration.

Les contributions volontaires en nature correspondent à la mise à disposition des locaux par la Mairie d'Arles dans le cadre d'une convention signée, qui en établit chaque année le montant. Celui ci est de 59 088 euros pour l'exercice.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, issues du Règlement n°1999-01 version consolidée, du Comité de Réglementation Comptable relatif aux spécificités des associations et des fondations ainsi que des méthodes décrites ci-après .

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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

Un changement de méthode de présentation est survenu au cours de l'exercice:
Comptabilisation d'une provision pour indemnité de départ en retraite, d'un montant de 50 990 euros. Jusqu'à l'exercice précédent, seul l'engagement de retraite était constaté en annexe mais n'était pas comptabilisé.

Règles et Méthodes Comptables

Faits marquants de l'exercice

Néant

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent la création du site internet et les logiciels. Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production. Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 5 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

L'association fait application des dispositions du CRC 2002-10, relatives à l'amortissement selon la durée d'utilisation des biens et non selon les usages, pour toutes ses nouvelles acquisitions depuis le 1er janvier 2005.

L'association ne dispose d'aucune immobilisation décomposable conformément aux dispositions du CRC 2004-06.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon les plans suivants :

- | | |
|---------------------------------|----------------------|
| - Installations et agencements, | Linéaire 5 à 10 ans, |
| - Matériel de transport, | Linéaire 5 à 8 ans, |
| - Matériel de bureau, | Linéaire 3 à 8 ans, |
| - Mobilier, | Linéaire 3 à 10 ans, |

Immobilisations financières

Règles et Méthodes Comptables

Les titres de participations sont évalués aux prix pour lesquels ils ont été acquis.

Eu égard aux dispositions prévues par les articles 321-10 et 321-15 du PCG, l'association a opté pour le rattachement au coût d'acquisition des immobilisations financières des frais d'acquisition tels que les droits de mutations, honoraires, commissions, frais d'actes et autres frais visés dans l'avis n°2006 du 7 juin 2006 du comité d'urgence du conseil national de la comptabilité.

Dépréciation :

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute desdits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation.

La valeur d'inventaire est calculée à partir de différentes méthodes faisant référence à des transactions et/ou à des valeurs patrimoniales et de rentabilité afin d'apprécier l'opportunité de constituer une provision pour dépréciation.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de l'association 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.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour atteindre son obligation.

Les provisions devenues sans objet au cours de l'exercice sont rapportées au résultat.

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants

Compte tenu de l'organisation, les 3 plus hauts cadres dirigeants s'entendent du Président, du Vice-président et du Trésorier.

Règles et Méthodes Comptables

Ces fonctions étant remplies par des personnes bénévoles, aucune rémunération ne leur est par conséquent allouée.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2019 |
|---|---------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virent p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 10 342 | | | | | 10 342 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 10 342 | | | | | 10 342 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | 123 137 | | 7 259 | | | 130 397 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 11 984 | | | | | 11 984 |
| Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 82 537 | | 3 934 | | 3 177 | 83 294 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations grévées de droits | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 217 658 | | 11 193 | | 3 177 | 225 674 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 40 020 | | | | | 40 020 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 40 020 | | | | | 40 020 |
| TOTAL | 268 020 | | 11 193 | | 3 177 | 276 036 |

Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2019 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 10 342 | | | 10 342 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 10 342 | | | 10 342 |
| | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | 85 846 | 5 003 | | 90 849 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 7 554 | 734 | | 8 288 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 76 405 | 2 702 | 3 177 | 75 930 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 169 804 | 8 440 | 3 177 | 175 067 | |
| TOTAL | | 180 147 | 8 440 | 3 177 | 185 409 |

Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | 151 208 | | 1 567 | 149 642 |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | (1 567) | 1 567 | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 5 620 | | 700 | 4 920 |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 155 261 | 1 567 | 2 267 | 154 561 |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | |
|--|---|--|---|--|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | A | B | C | D = A - B + C |
| Fonds dédiés | | | | |
| CFC / Ateliers Vice Versa | 4 260 | 4 260 | | |
| DRAC PACA / Réseaux | 20 000 | 20 000 | | |
| TOTAL | 24 260 | 24 260 | | |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
|---|---|--|---|--|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
| | A | B | C | D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | |
| Total | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Total | | | | |
| TOTAL | | | | |

Créances et Dettes

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2019 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---------------|---------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 801 | 801 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 578 | 578 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 44 410 | 44 410 | |
| | Groupe et associés | 308 | 308 | |
| Débiteurs divers | 1 293 | 1 293 | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 47 390 | 47 390 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2019 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|---------------|---------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 6 640 | 6 640 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 26 982 | 26 982 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 33 858 | 33 858 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 632 | 632 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| | Autres dettes | 724 | 724 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 68 835 | 68 835 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Produits à recevoir

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2019 |
|--|--------|---------------|
| Total des Produits à recevoir | | 44 410 |
| Autres créances | | 44 410 |
| <i>CR PACA Fonct. et animation sub</i> | 37 500 | |
| <i>CR IDF subv.</i> | 5 000 | |
| <i>Subv. formation</i> | 1 910 | |

Charges à payer

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2019 |
|-------------------------------------|--------|---------------|
| Total des Charges à payer | | 43 103 |
| Dettes fiscales et sociales | | 43 103 |
| <i>provisions congés payés</i> | 19 067 | |
| <i>Pers. autres ch. à payer</i> | 7 914 | |
| <i>Cotisations sociales à payer</i> | 16 122 | |

Charges et Produits constatés d'avance

| Etat exprimé en euros | 31/12/2019 | Charges | Produits |
|------------------------------------|------------|--------------|----------|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION | | 1 293 | |
| Charges et Produits FINANCIERS | | | |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | 1 293 | |

Produits et Charges exceptionnels

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2019 |
|---|-------|--------------|
| Total des produits exceptionnels | | 938 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 238 |
| <i>Liberalites percues</i> | 95 | |
| <i>Produits sur exercices anterieurs</i> | 143 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 700 |
| <i>Subv.reprise CR PACA</i> | 700 | |
| Total des charges exceptionnelles | | 1 125 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | | 1 125 |
| <i>Pénalités, pertes exceptionnelles</i> | 1 125 | |
| Résultat exceptionnel | | (187) |

Caractéristiques des subventions

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

Exprimé en euros

CR_PACA - Aménagement cuisine

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|--------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-----------------------|--------------------|------|-------------|---------|
| Organisme | CR PACA | | | | | | | | | |
| Compte subvention | 13121000 - Subv. Invest. CR PACA 2015 | | | | | | | | | |
| Compte capitaux | 13900000 - Subv. inves. insc. au cpte res | | | | | | | | | |
| Compte produit | 77710000 - Subv. reprise CR PACA | | | | | | | | | |
| Caractéristiques | | | | | | | | | | |
| Montant | 7 000,00 | | | | | | | | | |
| Date d'octroi | 24/04/2015 | Date de versement | 10/01/2017 | Début de reprise | 10/01/2017 | Fin de reprise | 09/01/2027 | | | |
| IMMOBILISATION | B70100 - BORDONNEAU MACONNERIE CUISINE - 21350000 - Agencements sur sol d'autrui | | | | | | | | | |
| | Durée | Année 10 | Mois | 00 | Mode | Linéaire | Coefficient | 0,00 | Taux | 10,0000 |

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL

Liste des subventions

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

Exprimé en euros

| N° Subvention - Objet N° Compte - Libellé | CB | Montant | Date début de reprise | Date Fin de reprise | Mode | Taux Durée | N° immobilisation Libellé immobilisation |
|--|--------------|-----------------|--------------------------|------------------------|------|--------------------|---|
| CR_PACA - Aménagement cuisine 13121000 - Subv. Invest. CR PACA 2015 | | 7 000,00 | 10/01/2017 | 09/01/2027 | L | 10,0000 10 ans. | B70100 BORDONNEAU |
| | Total | 7 000,00 | | | | | |

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL

Suivi des subventions

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

Exprimé en euros

| N° Subvention - objet | | Mode | Taux | Montant | Antérieurs | Reprise | Crédit-Bail | |
|---|---------|------|---------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Début | Durée | | | | | | Cumul | Date d'octroi |
| Immobilisation B70100 - BORDONNEAU MACONNERIE CUISINE - 21350000 - Agencements sur sol d'autrui | | | | | | | | |
| CR_PACA - Aménagement cuisine | | | | | | | | 24/04/2015 |
| 10/01/2017 | 10 ans. | L | 10,0000 | 7 000,00 | 1 382,50 | 700,00 | 2 082,50 | 4 917,50 |
| Sous - Total | | | | 7 000,00 | 1 382,50 | 700,00 | 2 082,50 | 4 917,50 |
| Total | | | | 7 000,00 | 1 382,50 | 700,00 | 2 082,50 | 4 917,50 |

Comptes annuels annexés
au rapport du commissaire aux comptes
BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL

ENGAGEMENTS

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Indemnité de départ à la retraite

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 50 990 Euros.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Départ volontaire à 65 ans

Taux de cotisations sociales : 45%

Taux d'actualisation : 1,5%

Taux de progression des rémunérations : 1,5%

Taux de rotation du personnel : faible