

ASS INFODROITS

**23 Allée des Tulipes
33600 PESSAC**

**COMPTES ANNUELS
au 31/12/19**

**EXPERT CONSEIL ENTREPRISE
Société d'Expertise Comptable
61 Rue des Fontanelles
47303 VILLENEUVE SUR LOT CEDEX**

**Tél. : 05.53.49.13.26 / Fax : 05.53.40.22.88
Email : cabinet@villeneuve-ece.com**

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Rapport	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	15
<i>Autres informations</i>	17
2. Détail des comptes	19
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	24
3. Dossier de gestion	29
Dossier de gestion	31



Comptes annuels

*Rapport***COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE**

Conformément à la mission qui nous a été confiée par présidente et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 15/12/2013, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association INFODROITS relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	811 403
Total des ressources	66 198
Résultat net comptable (Excédent)	77 932

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à AGEN
Le 27/06/2020

Aurelien CHAUVIN
Expert-comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 549	2 560	9 988	8 559
Immobilisations corporelles	187 693	58 794	128 899	54 523
Immobilisations financières	2 313		2 313	2 313
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	202 554	61 354	141 200	65 394
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 507
Créances				
Usagers et comptes rattachés	306 715		306 715	116 217
Autres	10 224	6 289	3 934	96 346
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	295 854		295 854	135 034
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	612 792	6 289	606 503	349 104
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	63 700		63 700	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	63 700		63 700	
TOTAL GENERAL	879 046	67 643	811 403	414 499

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 527	15 527
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	77 932	34 977
Report à nouveau	179 626	144 649
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	273 086	195 153
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	4 000	8 000
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	277 086	203 153
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		54 480
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	73 247	59 181
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	25 254	10 129
Autres	137 688	87 555
TOTAL DETTES	236 189	156 865
Produits constatés d'avance	298 128	
TOTAL GENERAL	811 403	414 499
(1) Dont à plus d'un an (a)	47 982	
Dont à moins d'un an (a)	486 336	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	17	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	64 275	7,14	89 181	12,64	-24 906	-27,93
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	833 610	92,64	614 192	87,06	219 419	35,72
Reprises et Transferts de charge	14 136	1,57	14 744	2,09	-608	-4,13
Cotisations	1 923	0,21	2 130	0,30	-207	-9,71
Autres produits	194	0,02	52	0,01	141	269,39
Produits d'exploitation	914 138	101,59	720 299	102,10	193 839	26,91
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	217 502	24,17	167 412	23,73	50 090	29,92
Impôts et taxes	6 235	0,69	10 415	1,48	-4 180	-40,14
Salaires et Traitements	472 921	52,56	384 010	54,43	88 911	23,15
Charges sociales	105 628	11,74	113 362	16,07	-7 734	-6,82
Amortissements et provisions	23 181	2,58	7 140	1,01	16 042	224,69
Autres charges	4		202	0,03	-198	-98,02
Charges d'exploitation	825 471	91,74	682 540	96,75	142 930	20,94
RESULTAT D'EXPLOITATION	88 668	9,85	37 759	5,35	50 909	134,82
Opérations faites en commun						
Produits financiers	171	0,02	535	0,08	-364	-68,05
Charges financières	676	0,08	380	0,05	296	78,07
Résultat financier	-505	-0,06	156	0,02	-661	-423,89
RESULTAT COURANT	88 163	9,80	37 915	5,37	50 248	132,53
Produits exceptionnels	54 480	6,05	773	0,11	53 707	NS
Charges exceptionnelles	64 711	7,19	3 710	0,53	61 000	NS
Résultat exceptionnel	-10 231	-1,14	-2 938	-0,42	-7 293	248,26
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	77 932	8,66	34 977	4,96	42 955	122,81



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : INFODROITS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 811 403 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 77 932 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 27/06/2020 par les dirigeants de l'association.

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.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

*Notes sur le bilan***Actif immobilisé****Tableau des immobilisations**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	10 925	10 183		12 549
Immobilisations corporelles	96 619	91 074		187 693
Immobilisations financières	2 313			2 313
Total	109 857	101 257		202 554
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	2 366	194		2 560
Immobilisations corporelles	42 096	16 697		58 794
Immobilisations financières				
Total	44 462	16 892		61 354
ACTIF NET				141 200

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	10 183	91 074		101 257
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	10 183	91 074		101 257
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

*Notes sur le bilan***Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 382 493 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 855		1 855
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	306 715	306 715	
Autres	10 224	10 224	
Charges constatées d'avance	63 700	63 700	
Total	382 493	380 638	1 855
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	30 655
Total	30 655

*Notes sur le bilan***Fonds propres****Tableau de variation des fonds propres**

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 527				15 527
Fonds propres avec droit de reprise	8 000			4 000	4 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves		34 977		34 977	
Report à Nouveau	144 649		34 977		179 626
Excédent ou déficit de l'exercice	34 977	-34 977	77 932		77 932
Situation nette	203 153		112 910	38 977	277 086
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	203 153		112 910	38 977	277 086

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 534 317 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	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	17	17		
- à plus de 1 an à l'origine	73 219	25 238	47 982	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	12	12		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 254	25 254		
Dettes fiscales et sociales	120 837	120 837		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	16 851	16 851		
Produits constatés d'avance	298 128	298 128		
Total	534 317	486 336	47 982	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	36 530			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	22 478			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	11 170
Interets courus a payer	3
Interets courus	12
Dettes provis. pr congés a payer	36 373
Personnel - autres charges à payer	39 149
personnel - frais de déplacement	1 270
Charges sociales s/congés a payer	12 541
Taxe sur les salaires	4 159
Formation continue cap	2 687
Clients - avoir a établir	16 235
Total	123 597

*Notes sur le bilan***Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	63 700		
Total	63 700		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	244 414		
Total	244 414		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires et ressources****Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	31/12/2019
formation continue	32 233
Permanences- informations citoyenneté	27 159
cotisations	1 923
sous-location	4 883
TOTAL	66 198

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 4 366 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation	16 856	182 355	489 137	48 734	96 528	833 610
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						833 610

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	64 711	
Provisions pour risques et charges		54 480
TOTAL	64 711	54 480

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Evènements significatifs survenus après la clôture :

Crise du covid-19 : En raison de la crise sanitaire survenue en France et dans le monde en mars 2020, l'association a dû fermer et arrêter totalement son activité le 17 mars 2020. L'association a repris son activité depuis le 11 mai 2020. Cet arrêt aura des répercussions importantes sur la situation financière de l'association. Les conséquences finales de cette crise sont à ce jour difficilement quantifiables.

- Mesures prises

Les mesures de soutien à l'économie annoncées et mises en place progressivement par l'Etat devraient tout de même aider l'association

à passer cette période difficile.

En effet, l'association a eu recours au dispositif d'activité partiel et de télé-travail dans la mesure du possible.

Pour rappel, les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2019 ont été préparés sur la continuité d'exploitation et de ce fait ne tiennent pas comptes des ajustements qui pourraient résulter des conséquences de l'épidémie.

A noter, qu'il n'existe pas d'incertitudes à ce jour sur la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.



Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
2050000 - Concessions et droits similaire	2 366		2 366	2 366
2051000 - Logiciels	10 183		10 183	
2805000 - Amortis. concess. & droits simil		2 366	-2 366	-2 366
2805100 - amortissement logiciel		194	-194	
	12 549	2 560	9 988	
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
2320000 - Immobilisat. incorporelles en c				8 559
				8 559
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
2157000 - Agenct.amenagt.mat. & outil. in	1 030		1 030	1 030
2815700 - Amort instal amen mat		1 030	-1 030	-1 030
	1 030	1 030		
Autres immobilisations corporelles				
2182000 - Materiel de transport	152 502		152 502	61 428
2183000 - Materiel de bureau	21 675		21 675	21 675
2183100 - Materiel informatique	2 767		2 767	2 767
2183200 - Materiel bureau et info 47	3 300		3 300	3 300
2184000 - Mobilier	6 421		6 421	6 421
2818200 - Amortis. materiel de transport		24 308	-24 308	-7 758
2818300 - Amortis. mater.bureau et infor		21 675	-21 675	-21 629
2818310 - Amortis. mat. bur. 24		2 767	-2 767	-2 767
2818320 - Amort. mat. bur. 47		3 300	-3 300	-3 300
2818400 - Amortis. mobilier		5 715	-5 715	-5 613
	186 663	57 764	128 899	54 523
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
2610000 - Titres de participation	458		458	458
	458		458	458
Autres immobilisations financières				
2750000 - Depots et cautionnements	1 855		1 855	1 855
	1 855		1 855	1 855
ACTIF IMMOBILISE	202 554	61 354	141 200	65 394
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
4091000 - Fournisseurs - acomptes s/com				1 507
				1 507
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
4110000 - comptes clients	276 059		276 059	82 676
4181000 - Clients - factures a etabli	30 655		30 655	33 540
	306 715		306 715	116 217
Autres créances				
4010000 - Fournisseurs	3 712		3 712	525
4210000 - personnel rémunérations dues	223		223	267
4417000 - Subventions d'exploitation				89 264
4671100 - Divers	6 289		6 289	6 289
4960000 - Dépréciations débiteurs divers		6 289	-6 289	
	10 224	6 289	3 934	96 346
Divers				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Disponibilités				
5120000 - Societe generale 33	231 748		231 748	64 754
5120040 - Credit cooperatif	31 195		31 195	8 626
5120050 - Livret a credit cooperatif	23 097		23 097	56 776
5120060 - Csl coop 0%	10		10	10
5123000 - Societe generale livret	9 804		9 804	4 804
5810000 - Virement Internes				65
	295 854		295 854	135 034
Charges constatées d'avance				
4860000 - Charges constatees d'avance	63 700		63 700	
	63 700		63 700	
ACTIF CIRCULANT	676 492	6 289	670 203	349 104
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	879 046	67 643	811 403	414 499

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
1021100 - Fonds associatifs	15 527	15 527
	15 527	15 527
Report à nouveau		
1100000 - Report a nouveau (solde créditeur)	179 626	144 649
	179 626	144 649
RESULTAT DE L'EXERCICE	77 932	34 977
FONDS PROPRES	273 086	195 153
Apports		
1034000 - Fds assoc avec droit de reprise	4 000	8 000
	4 000	8 000
Fonds associatifs avec droit de reprise	4 000	8 000
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	4 000	8 000
Provisions pour risques		
1511000 - Provisions pour litiges		54 480
		54 480
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		54 480
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
1640000 - Emprunt 20 000 eur 14156520	722	4 970
1641000 - Pret n 217289012308	12 258	18 897
1641100 - Pret n 218338100500	11 298	15 000
1641200 - Pret n 218338100733	15 289	20 300
1641300 - Pret n 219109101277	11 474	
1641400 - Pret n 219290100199	22 178	
	73 219	59 167
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
5186000 - Interets courus a payer	3	3
5810000 - Virement Internes	14	
	17	3
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	73 236	59 169
Emprunts et dettes financières diverses		
1688000 - Interets courus	12	12
	12	12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000 - Fournisseurs	14 084	5 780
4081000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	11 170	4 349
	25 254	10 129
Dettes fiscales et sociales		
4210000 - personnel rémunérations dues	36	205
4282000 - Dettes provis. pr congés a payer	36 373	37 593
4286000 - Personnel - autres charges à payer	39 149	
4286250 - personnel - frais de déplacement	1 270	2 183
4310000 - URSSAF	16 225	12 390
4373000 - MALAKOFF MEDERIC (retraite)	4 427	4 055
4373100 - MALAKOFF Mederic prevoyance	761	389
4373600 - PAVILLON PREVOYANCE	1 014	1 171
4382000 - Charges sociales s/congés a payer	12 541	14 115
4419000 - Avances sur subventions	1 630	
4421000 - Prelevement a la source	565	
4486310 - Taxe sur les salaires	4 159	611

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
4486330 - Formation continue cap	2 687	1 862
	120 837	74 575
Autres dettes		
4110000 - comptes clients	616	3 740
4198000 - Clients - avoir a etablr	16 235	9 240
	16 851	12 980
Produits constatés d'avance		
4870000 - Produits constatés d'avance	298 128	
	298 128	
DETTES	534 317	156 865
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	811 403	414 499

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
7062000 - Action co	25 116	2,79	41 935	5,94	-16 819	-40,11
7063200 - Formation Pro Hors Sous Trait	4 150	0,46	29 648	4,20	-25 498	-86,00
7063400 - Formation Pro Sous Traitance	25 540	2,84	3 150	0,45	22 390	710,79
7080000 - Produits des activites annexes	-313	-0,03	10 582	1,50	-10 895	-102,95
7081100 - Prod act annexes formatio			3 496	0,50	-3 496	-100,00
7083000 - Fras deplacement	2 356	0,26	370	0,05	1 986	537,27
7083200 - Frais deplacement FP HST	33				33	
7083400 - Frais deplacement FP ST	2 510	0,28			2 510	
7088000 - sous -location	4 883	0,54			4 883	
	64 275	7,14	89 181	12,64	-24 906	-27,93
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
7401000 - Subvention emploi aide	45 970	5,11	26 414	3,74	19 555	74,03
7402000 - Subvention cg 33			45 230	6,41	-45 230	-100,00
7402100 - Subvention cg 24			19 000	2,69	-19 000	-100,00
7402200 - Subvention cg 47			62 794	8,90	-62 794	-100,00
7404000 - Subventions communales 33			119 447	16,93	-119 447	-100,00
7404100 - Subventions communales 24			8 323	1,18	-8 323	-100,00
7404200 - Subventions communales 47			17 900	2,54	-17 900	-100,00
7404300 - Subventions communales 64			9 840	1,39	-9 840	-100,00
7405100 - Subvention org publics 33			31 691	4,49	-31 691	-100,00
7405200 - Subvention org publics 24			5 580	0,79	-5 580	-100,00
7405300 - Subvention org public 47			31 835	4,51	-31 835	-100,00
7405400 - Subvention org public 64			47 510	6,73	-47 510	-100,00
7405410 - Subvention org pub 65			12 663	1,79	-12 663	-100,00
7405450 - Subvention org publics 40			11 500	1,63	-11 500	-100,00
7405460 - Sub org public 21			5 550	0,79	-5 550	-100,00
7405500 - Subvention cregional aqui			86 200	12,22	-86 200	-100,00
7406000 - Subvention etat			72 714	10,31	-72 714	-100,00
7420121 - SPIP 21	13 500	1,50			13 500	
7420133 - SPIP 33	5 475	0,61			5 475	
7420140 - SPIP 40	9 375	1,04			9 375	
7420147 - SPIP 47	4 075	0,45			4 075	
7420164 - SPIP 64	5 174	0,58			5 174	
7420165 - SPIP 65	4 060	0,45			4 060	
7420171 - SPIP 71	9 930	1,10			9 930	
7420219 - CGET 19	7 500	0,83			7 500	
7420233 - CGET 33	17 220	1,91			17 220	
7420240 - CGET 40	9 638	1,07			9 638	
7420247 - CGET 47	11 079	1,23			11 079	
7420364 - MIDELCA 64	3 000	0,33			3 000	
7420365 - MIDELCA 65	800	0,09			800	
7420540 - FIPD 40	2 984	0,33			2 984	
7420564 - FIPD 64	5 500	0,61			5 500	
7420619 - DILCRAH 19	1 000	0,11			1 000	
7420624 - DILCRAH 24	2 000	0,22			2 000	
7420633 - DILCRAH 33	1 700	0,19			1 700	
7420640 - DILCRAH 40	2 000	0,22			2 000	
7420647 - DILCRAH 47	1 000	0,11			1 000	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
7420664 - DILCRAH 64	5 500	0,61			5 500	
7420701 - BOP 104	13 875	1,54			13 875	
7430100 - conseil régional nouvelle aquita	202 091	22,46			202 091	
7431000 - DRJSCS	30 000	3,33			30 000	
7442400 - Département 24	19 000	2,11			19 000	
7443300 - Département 33	46 077	5,12			46 077	
7444700 - Département 47	40 990	4,56			40 990	
7446400 - Département 64	2 110	0,23			2 110	
7451900 - INTERCO 19	8 000	0,89			8 000	
7452400 - INTERCO 24	3 560	0,40			3 560	
7453300 - Interco 33	49 113	5,46			49 113	
7454000 - INTERCO 40	2 700	0,30			2 700	
7454700 - INTERCO 47	9 600	1,07			9 600	
7456400 - INTERCO 64	3 202	0,36			3 202	
7462400 - Communes 24	5 790	0,64			5 790	
7463300 - Communes 33	58 933	6,55			58 933	
7464000 - Communes 40	250	0,03			250	
7464700 - Communes 47	2 626	0,29			2 626	
7466400 - Communes 64	5 095	0,57			5 095	
7470121 - CDAD 21	1 560	0,17			1 560	
7470124 - CDAD 24	6 240	0,69			6 240	
7470133 - CDAD 33	18 732	2,08			18 732	
7470147 - CDAD 47	24 495	2,72			24 495	
7470164 - CDAD 64	10 650	1,18			10 650	
7470165 - CDAD 65	3 000	0,33			3 000	
7470264 - GIP DSU 64	21 000	2,33			21 000	
7470265 - GAIP DSU 65	10 850	1,21			10 850	
7470347 - FSE 47	16 857	1,87			16 857	
7480133 - MSA 33	2 500	0,28			2 500	
7480233 - CAF 33	4 334	0,48			4 334	
7480240 - CAF 40	2 600	0,29			2 600	
7480264 - CAF 64	38 100	4,23			38 100	
7480265 - CAF 65	1 200	0,13			1 200	
	833 610	92,64	614 192	87,06	219 419	35,72
Reprises et Transferts de charge						
7910000 - Transfert de charges d'exploita	14 136	1,57	11 277	1,60	2 859	25,36
7911000 - Transfert charges an.			1 298	0,18	-1 298	-100,00
7914100 - Transfert de charges formation			2 170	0,31	-2 170	-100,00
	14 136	1,57	14 744	2,09	-608	-4,13
Cotisations						
7560000 - Adhesion	1 923	0,21	2 130	0,30	-207	-9,71
	1 923	0,21	2 130	0,30	-207	-9,71
Autres produits						
7580000 - produit de gestion courant	194	0,02	47	0,01	146	308,30
7586000 - Cotisations adhérents			5		-5	-100,00
	194	0,02	52	0,01	141	269,39
Produits d'exploitation	914 138	101,59	720 299	102,10	193 839	26,91
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres achats non stockés et charges externes						
6040000 - Achats d'etudes et prestations	8 650	0,96	5 957	0,84	2 693	45,21
6061200 - Fournitures eau	19		40	0,01	-21	-53,02
6061300 - Electricite 33	1 759	0,20	690	0,10	1 069	154,85
6061310 - Electricité 47			663	0,09	-663	-100,00
6062610 - Carburants	30 671	3,41	20 090	2,85	10 581	52,67
6063000 - Achats de petit equipement	1 139	0,13	4 016	0,57	-2 877	-71,64
6064000 - Achats fournitures administrativ	14 211	1,58	3 975	0,56	10 236	257,48
6122200 - Redevances credit-bail mat. tra	33 404	3,71	33 404	4,73		
6130000 - Locations	14 922	1,66	14 681	2,08	241	1,64
6130010 - Location mont de marsan	3 096	0,34	3 096	0,44		
6131000 - Locations 47	3 359	0,37	3 253	0,46	106	3,26
6131060 - Location 64	182	0,02			182	
6135000 - Locations mobilières	1 139	0,13	1 326	0,19	-186	-14,06
6155000 - Entretien et reparation sur bien	1 159	0,13			1 159	
6155200 - Entretien du materiel de transp	9 403	1,04	10 440	1,48	-1 037	-9,93
6155300 - Maintenance OVH	960	0,11	565	0,08	395	69,94
6156000 - Meintenance	6 297	0,70	623	0,09	5 674	910,41
6160000 - Primes d'assurances	10 590	1,18	10 867	1,54	-278	-2,55
6181000 - Documentation generale	6 711	0,75	6 337	0,90	374	5,89
6183000 - Documentation technique			482	0,07	-482	-100,00
6226000 - Honoraires divers	19 767	2,20	13 764	1,95	6 003	43,62
6226100 - Honoraires CAC	4 366	0,49	4 278	0,61	88	2,06
6226200 - Honoraires avocats	4 765	0,53	2 331	0,33	2 434	104,42
6231000 - Annonces et insertions	1 243	0,14	1 685	0,24	-442	-26,23
6251000 - Voyages et deplacements 33	2 485	0,28	1 373	0,19	1 112	80,98
6251100 - Frais déplacement 24			32		-32	-100,00
6251200 - Frais deplacement direction	7 454	0,83	4 623	0,66	2 831	61,25
6251300 - Frais déplacement 47			329	0,05	-329	-100,00
6251800 - Voy.deplacement autoroute pe	4 378	0,49	1 657	0,23	2 721	164,28
6251810 - Parking	1 361	0,15	783	0,11	578	73,79
6253000 - Autres frais de deplacement	540	0,06			540	
6256000 - Missions	313	0,03	22		291	NS
6257000 - Receptions	4 338	0,48	487	0,07	3 851	790,01
6260000 - Frais postaux	661	0,07	619	0,09	42	6,73
6261000 - Frais postaux 33			1 039	0,15	-1 039	-100,00
6261200 - Frais postaux 47			43	0,01	-43	-100,00
6263000 - Frais de telecommunication	16 270	1,81	12 634	1,79	3 636	28,78
6270000 - Services bancaires et assimilés	1 299	0,14	1 209	0,17	90	7,45
6278000 - Taxes diverses	591	0,07			591	
	217 502	24,17	167 412	23,73	50 090	29,92
Impôts et taxes						
6311000 - Taxe sur les salaires	3 548	0,39	2 368	0,34	1 180	49,83
6313000 - Formation continue (trésor)	2 687	0,30	1 998	0,28	688	34,44
6333100 - Frais de formation			6 048	0,86	-6 048	-100,00
6351300 - Autres impôts locaux						-100,00
	6 235	0,69	10 415	1,48	-4 180	-40,14
Salaires et Traitements						
6411000 - Salaires appointements	436 842	48,55	352 388	49,95	84 454	23,97
6412000 - Conges payes	-1 220	-0,14	8 274	1,17	-9 494	-114,75
6414000 - Indemnités et avantages divers			8 657	1,23	-8 657	-100,00
6414010 - Tickets restaurant	15 304	1,70	1 581	0,22	13 723	868,08

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6414300 - Indemnités diverses	9 239	1,03	3 087	0,44	6 152	199,28
6417000 - Avantages en nature	12 756	1,42	10 024	1,42	2 733	27,26
	472 921	52,56	384 010	54,43	88 911	23,15
Charges sociales						
6451000 - Cotisations à l'urssaf	78 577	8,73	66 303	9,40	12 274	18,51
6452000 - Cot. mutuelles et prévoyances	7 160	0,80	8 911	1,26	-1 752	-19,66
6453000 - Cotisations aux caisses de retr.	19 224	2,14	24 533	3,48	-5 308	-21,64
6453600 - Cotisation mutuelle			-1 736	-0,25	1 736	-100,00
6458000 - Cotisations aux autres organis.	-1 574	-0,17	2 268	0,32	-3 843	-169,40
6470000 - Autres charges sociales			11 582	1,64	-11 582	-100,00
6475000 - Médecine travail	2 240	0,25	540	0,08	1 700	314,90
6475010 - Médecine du travail 24			151	0,02	-151	-100,00
6475020 - Médecine du travail 47			389	0,06	-389	-100,00
6475030 - Médecine du travail 64			321	0,05	-321	-100,00
6475040 - Médecine travail 40			99	0,01	-99	-100,00
	105 628	11,74	113 362	16,07	-7 734	-6,82
Amortissements et provisions						
6811100 - Dot. amort. s/immobil. incorpor.	194	0,02			194	
6811200 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	16 697	1,86	7 140	1,01	9 558	133,87
6817450 - Dot. prov. dépréc. autres créan.	6 289	0,70			6 289	
	23 181	2,58	7 140	1,01	16 042	224,69
Autres charges						
6540000 - Pertes s/créances irrécouvrabl.			240	0,03	-240	-100,00
6580000 - Charges diverses de gestion c.	4		-38	-0,01	42	-110,65
	4		202	0,03	-198	-98,02
Charges d'exploitation	825 471	91,74	682 540	96,75	142 930	20,94
RESULTAT D'EXPLOITATION	88 668	9,85	37 759	5,35	50 909	134,82
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
7680000 - Autres produits financiers	171	0,02	535	0,08	-364	-68,05
	171	0,02	535	0,08	-364	-68,05
Charges financières						
6610000 - Charges d'intérêts	61	0,01			61	
6611000 - Intérêts des emprunts	615	0,07	359	0,05	256	71,37
6611600 - Intérêts sur emprunts et dettes			20		-20	-100,00
	676	0,08	380	0,05	296	78,07
Résultat financier	-505	-0,06	156	0,02	-661	-423,89
RESULTAT COURANT	88 163	9,80	37 915	5,37	50 248	132,53
Produits exceptionnels						
7710000 - Produits except. s/opér. gestio			132	0,02	-132	-100,00
7718000 - Autres produits except. de gest			641	0,09	-641	-100,00
7875000 - Repris.s/prov.risques charges	54 480	6,05			54 480	
	54 480	6,05	773	0,11	53 707	NS
Charges exceptionnelles						
6710000 - Charges exception. s/opérat.ge	64 711	7,19	3 710	0,53	61 000	NS
	64 711	7,19	3 710	0,53	61 000	NS
Résultat exceptionnel	-10 231	-1,14	-2 938	-0,42	-7 293	248,26
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
EXCEDENT OU DEFICIT	77 932	8,66	34 977	4,96	42 955	122,81



Dossier de gestion

*Dossier de gestion***Analyse du bilan**

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	12 549	10 925
Immobilisations corporelles	187 693	96 619
Immobilisations financières	2 313	2 313
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	202 554	109 857
RESSOURCES		
Capital et réserves	199 153	168 176
Rétention de résultat	67 643	44 462
Résultat	77 932	34 977
Subventions d'investissements		
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges		54 480
Fonds dédiés		
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
Total Fonds Propres	344 729	302 096
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	142 175	192 239
Emprunts et dettes assimilées	73 231	59 178
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	215 406	251 417
Stocks		
Créances clients	306 715	116 217
Autres créances	10 224	97 853
Comptes de régularisation	63 700	
Total Créances	380 638	214 070
Dettes fournisseurs	25 254	10 129
Dettes fiscales et sociales	120 837	74 575
Autres dettes	16 851	12 980
Comptes de régularisation	298 128	
Total Dettes	461 070	97 684
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-80 432	116 386
Trésorerie active	295 854	135 034
Trésorerie passive	17	3
TRESORERIE	295 837	135 032

*Dossier de gestion***Du résultat à la trésorerie**

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	77 932	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	23 181	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		54 480
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	46 634	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	8 559	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice	36 530	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	45 089	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		101 257
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédérations, soci		4 000
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		22 478
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		127 734
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	135 032	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	99 020	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Aucune variation des stocks		
Diminution des acomptes versés sur commandes	1 507	
Augmentation de l'en-cours clients		190 498
Diminution des autres créances	22 422	
Aucune variation des acomptes reçus		
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	15 125	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	46 262	
Augmentation des autres dettes	301 999	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	196 817	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	295 837	

*Dossier de gestion***Tableau de bord**

	31/12/2019	31/12/2018
COMPTE DE RESULTAT		
Activité	64 275	89 181
Taux de variation (en %)	-27,93	0,00
Marge globale	55 625	83 224
Valeur ajoutée	-153 227	-78 231
Excédent Brut d'Exploitation	95 600	28 174
Résultat d'exploitation	88 668	37 759
Résultat courant	88 163	37 915
Résultat net	77 932	34 977
Taux (en %)	121,25	39,22
STRUCTURE FINANCIERE		
Capacité d'autofinancement	46 634	42 117
Fonds de roulement net global	215 406	251 417
Besoin en fonds de roulement	-80 432	116 386
Trésorerie	295 837	135 032