

In Extenso

COMITE DU RHONE HANDISPORT - METROPOLE DE LYON

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2019

4 RUE DES CHARMETTES

69100 VILLEURBANNE

SIRET : 34905141700039



IN EXTENSO RHONE ALPES CHARBONNIERES
24, chemin des Verrières
BP 33 69751 Charbonnières cedex

Tél : 04 78 34 19 54

Sommaire

Attestation	1
-------------	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Règles et méthodes comptables (suite)	8
Règles et méthodes comptables (suite)	9
Tableau de suivi des fonds associatifs	10
Tableaux de suivi des fonds dédiés	11
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Etat des créances	14
Etat des dettes	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Produits et charges constatés d'avance	18

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	21
Compte de résultat détaillé	23

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de COMITE DU RHONE HANDISPORT - METROPOLE DE LYON relatifs à la période du 01/01/2019 au 31/12/2019 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	154 480 €
Produits d'exploitation :	96 648 €
Résultat net Comptable :	-1 749 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Nous formulons une observation sur le point suivant susceptible d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

"Les fonds enregistrés précédemment en "13 - subventions d'investissement" étaient des fonds privés dédiés à de l'investissement. De fait, ils ont fait l'objet d'un reclassement en "19 - fonds dédiés d'investissement" sur l'exercice 2019. Les reprises au résultat précédemment enregistrées en ""757000 - reprise de subventions d'investissement" sont désormais enregistrées en "789 - Reprises de fonds dédiés". La méthode de calcul de la reprise reste inchangée".

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence de l'observation décrite ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Charbonnières-Les-Bains

Le 24 janvier 2020

M. Laurent SIMO
Expert-Comptable

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	17 043	16 333	710	2 414
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	165 248	151 072	14 176	22 515
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 494		1 494	1 494
TOTAL (I)	183 784	167 404	16 380	26 424
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	1 387	250	1 137	1 658
Autres	518		518	8 612
Valeurs mobilières de placement	79 773	295	79 479	79 614
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	56 206		56 206	53 730
Charges constatées d'avance (2)	761		761	1 072
TOTAL (III)	138 644	545	138 100	144 685
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	322 429	167 949	154 480	171 109
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	145 818	145 818
Report à nouveau	-17 044	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-1 749	-17 044
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		22 500
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	127 025	151 274
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	340	2 029
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	18 028	6 805
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	18 368	8 834
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 384	1 527
Dettes fiscales et sociales	6 433	8 567
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	160	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 110	907
TOTAL (IV)	9 087	11 001
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	154 480	171 109
(1) Dont à moins d'un an	9 087	11 001
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		360
Production vendue de biens		
Production vendue de services	18 746	28 141
Produits d'exploitation	18 746	28 501
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	58 364	56 700
Dons	681	975
Cotisations	1 792	2 097
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	15 004	42 510
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	2 062	2 475
TOTAL (I)(1)	96 648	133 258
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	221	580
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	35 936	75 542
Impôts, taxes et versements assimilés	1 758	1 843
Salaires et traitements	48 998	52 268
Charges sociales	10 710	18 682
Dotations aux amortissements sur immobilisations	10 043	4 206
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants	250	
Dotations aux provisions		
Autres charges	7 144	3 445
TOTAL (II)(3)	115 060	156 566
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-18 412	-23 308
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 (4)	62	225
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	62	225
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations	65	135
Intérêts et charges assimilées (5)	54	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	119	135
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-57	89
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-18 469	-23 219

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 556	1 156
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	5 556	1 156
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	112	260
Sur opérations en capital		296
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	112	556
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	5 444	600
Impôts sur les bénéfices (IX)	1	2
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE	-13 026	-22 621
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)	11 277	5 577
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	113 543	140 216
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	115 292	157 260
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	-1 749	-17 044

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Bénévolat	4 534	4 466
Prestations en nature	4 816	7 621
Dons en nature		
TOTAL	9 350	12 087
CHARGES	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	4 816	7 621
Personnel bénévole	4 534	4 466
TOTAL	9 350	12 087
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intérêts concernant des organismes liés		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 154 480 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -1 749 Euros.

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

Les conventions générales 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement A.N.C. 2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif à la réécriture du plan comptable général.

Il a également été fait application des dispositions particulières résultant du règlement 1999-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Faits caractéristiques

Les fonds enregistrés précédemment en "13 - subventions d'investissement" étaient des fonds privés dédiés à de l'investissement. De fait, ils ont fait l'objet d'un reclassement en "19 - fonds dédiés d'investissement" sur l'exercice 2019. Les reprises au résultat précédemment enregistrées en "757000 - reprise de subventions d'investissement" sont désormais enregistrées en "789 - Reprises de fonds dédiés". La méthode de calcul de la reprise reste inchangée.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

- Autres ensembles immobiliers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 ans
- Mobilier : 3 ans
- Matériel sportif : 3 ans

Créances

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

Une provision a été constatée au 31/12/2019 à hauteur de 250 euros.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

À la clôture, les fonds dédiés s'élèvent à 18.028,01 euros et se décomposent comme suit :

- Fonds dédiés "communication" pour 1.322,83 euros, pour financer des opérations de communication à venir,
- Fonds dédiés "MACIF" pour 2.538,51 euros, pour financer des réparations sur le matériel de transport. Sur le montant disponible au 01/01/2019, l'enveloppe utilisée sur l'année 2019 s'élève à 2.943,55 euros.
- Fonds dédiés d'investissement "MMA / Fondation Caisse d'Épargne" finançant l'achat de fauteuils handisport pour 14.166,67 euros. Chaque année, ce fonds est repris au compte de résultat au rythme des amortissements des biens. Sur le montant disponible au 01/01/2019, l'enveloppe utilisée sur l'année 2019 s'élève à 8.333,33 euros.

Engagements de départ à la retraite

L'association a opté pour la comptabilisation au passif du bilan des engagements de départ à la retraite.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (sauf exception pour les personnes dont l'âge de départ à la retraite est estimé de manière fiable) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu de 1.00 %.

La somme ainsi obtenue, majorée des charges patronales, est estimée à 340 euros au 31 décembre 2019. Ces engagements ne sont pas couverts par une assurance spécifique.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 452 heures consacrées par les bénévoles.

La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire du SMIC de 10,03 euros donne un montant de 4.533,56 euros.

La valorisation de la prestation de la ville de Lyon au titre de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 220,30 heures consacrées par les vacataires. La valorisation de cette prestation à un taux horaire chargé fourni par la ville de 21,86 euros donne un montant de 4.815,76 euros.

Régime fiscal

L'association COMITE DU RHONE HANDISPORT - METROPOLE DE LYON est une association à but non lucratif. Elle n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Rémunération des cadres dirigeants

Le montant total des rémunérations pour l'exercice 2019 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membres bénévoles du Conseil d'Administration, est de 0 euro.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
:					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves	145 818				145 818
Report à nouveau		-17 044			-17 044
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-17 044	17 044	-1 749		-1 749
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	22 500			22 500	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	151 274		-1 749	22 500	127 025

Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	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
Total					

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC	Montant initial	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					
Communication	962	962			962
Macif	10 661	5 482	2 944		2 538
Sfr Communication	5 000	361			361
MMA / Fondation CE	25 000	22 500	8 333		14 167
Total	41 623	29 305	11 277		18 028
Legs et donations					
Total					
Total	41 623	29 305	11 277		18 028

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					
TOTAL					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre		17 043			
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		96 844			
Mat. de transport		56 369			
Mat. de bureau et info., mobilier		12 035			
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		182 291			
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		1 494			
TOTAL		1 494			
TOTAL GENERAL		183 784			
Cadre B		Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre				17 043	
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				96 844	
Mat. de transport				56 369	
Mat. de bureau et info., mobilier				12 035	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				182 291	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				1 494	
TOTAL				1 494	
TOTAL GENERAL				183 784	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	14 628	1 704		16 333
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	74 329	8 339		82 668
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	12 035			12 035
Emballages récup. et divers	56 369			56 369
	157 361	10 043		167 404
TOTAL GENERAL	157 361	10 043		167 404

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, 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		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	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	1 494		1 494
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	250	250	
Autres créances clients	1 137	1 137	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48	48	
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 op. de pension de titres)	470	470	
Charges constatées d'avance	761	761	
TOTAL	4 159	2 665	1 494
(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			

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 384	1 384		
Personnel et comptes rattachés	2 418	2 418		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 174	3 174		
Impôts sur les bénéfices	3	3		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	838	838		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	160	160		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 110	1 110		
TOTAL	9 087	9 087		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

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	140.00	
Autres créances	213.00	230.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	353.00	230.00

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	140.00	
418100 USAGERS - FACTURES À ÉTABLIR	140.00	
Autres créances	213.00	230.00
468700 PRODUITS A RECEVOIR	213.00	230.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	353.00	230.00

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à 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		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	309.64	644.04
Dettes fiscales et sociales	3 750.58	4 416.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	160.00	
TOTAL	4 220.22	5 060.04

Détail des charges à payer

Charges à 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		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	309.64	644.04
408100 FOURN. - FACTURES NON PARVENUES	309.64	644.04
Dettes fiscales et sociales	3 750.58	4 416.00
428200 DETTE PROVISIONS POUR CONGES PAYES	2 418.28	2 663.60
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	515.58	888.58
448600 ETAT - CHARGES A PAYER	816.72	863.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	160.00	
468600 CHARGES A PAYER	160.00	
TOTAL	4 220.22	5 060.04

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation	1 110	907
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 110	907

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	761	1 072
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	761	1 072

In Extenso