



Cabinet Karine Stevenard

---

## UN TOIT

ECOLE MATERNELLE CORSY  
RUE DU CHEMIN DE FER  
13090 AIX EN PROVENCE

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

---

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

UN TOIT  
ECOLE MATERNELLE CORSY  
RUE DU CHEMIN DE FER  
13090 AIX EN PROVENCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 393 043 Euros
- Produits d'exploitation,	144 363 Euros
- Résultat net comptable,	36 346 Euros

Fait à VENELLES  
Le 29/04/2020

Karine STEVENARD  
Expert-comptable

UN TOIT

ECOLE MATERNELLE CORSY  
RUE DU CHEMIN DE FER  
13090 AIX EN PROVENCE

## COMPTES ANNUELS

**CKS**

12 AVENUE DE LA GRANDE BEGUDE  
ROND POINT DE LA GARE  
13770 VENELLES  
04 42 54 18 05

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	2 940 833	989 396	1 951 437	2 028 521	77 083-	3. 80-
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 064	1 064				
	Immobilisations en cours	22 855		22 855	2 100	20 755	988. 35
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	76		76	76			
<b>Total I</b>	<b>2 964 829</b>	<b>990 460</b>	<b>1 974 369</b>	<b>2 030 697</b>	<b>56 328-</b>	<b>2. 77-</b>	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
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						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	5 941	3 419	2 523	2 508	15	0. 60
	Autres créances	41 362		41 362	330 802	289 440-	87. 50-
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	374 789		374 789	148 060	226 729	153. 13	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	<b>422 093</b>	<b>3 419</b>	<b>418 674</b>	<b>481 370</b>	<b>62 696-</b>	<b>13. 02-</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>3 386 921</b>	<b>993 879</b>	<b>2 393 043</b>	<b>2 512 066</b>	<b>119 024-</b>	<b>4. 74-</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	12	Exercice N-1 31/12/2018	12	Ecart N / N-1		
						Euros	%	
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres							
	Fonds associatifs sans droit de reprise		45 166		45 166			
	Ecarts de réévaluation							
	Réserves :							
	Réserves statutaires ou contractuelles							
	Réserves réglementées							
	Autres réserves							
	Report à nouveau		514 602		487 745		26 856	5.51
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		36 346		26 856		9 490	35.34
	Autres fonds associatifs							
	Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports								
Legs et donations								
Résultats sous contrôle de tiers financeurs								
Ecarts de réévaluation								
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		1 132 123		1 216 865		84 742-	6.96-	
Provisions réglementées								
Droit des propriétaires								
Total I		1 728 237		1 776 633		48 396-	2.72-	
	Comptes de liaison							
	Total II							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		43 510		34 347		9 163	26.68
	Provisions pour charges							
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement							
	Fonds dédiés sur autres ressources							
	Total III		43 510		34 347		9 163	26.68
DETTES (1)	Emprunts obligataires		569 778		602 417		32 639-	5.42-
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		13 914		18 563		4 649-	25.05-
	Emprunts et dettes financières divers							
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		35 543		80 107		44 564-	55.63-
	Dettes fiscales et sociales		950				950	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes		1 112				1 112		
	Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance							
	Total IV		621 297		701 087		79 790-	11.38-
	Ecarts de conversion passif (V)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 393 043		2 512 066		119 024-	4.74-

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	114 594		96 324	18 270 18.97
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			17 308	17 308- 100.00-
Collectes	29 769		19 948	9 821 49.23
Cotisations				
Autres produits				
<b>Total I</b>	<b>144 363</b>		<b>133 580</b>	<b>10 783 8.07</b>
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 381		4 725	344- 7.29-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	34 851		44 057	9 206- 20.90-
Impôts, taxes et versements assimilés	6 386		5 794	592 10.22
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	130 040		98 782	31 258 31.64
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	3 419			3 419
Pour risques et charges : dotations aux provisions	9 163		6 464	2 698 41.74
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
<b>Total II</b>	<b>188 239</b>		<b>159 823</b>	<b>28 417 17.78</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>43 877-</b>		<b>26 243-</b>	<b>17 634- 67.20-</b>
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		879		1 141	262-	22.98-
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		<b>879</b>		<b>1 141</b>	<b>262-</b>	<b>22.98-</b>
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		4 628		5 149	521-	10.12-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		<b>4 628</b>		<b>5 149</b>	<b>521-</b>	<b>10.12-</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		<b>3 750-</b>		<b>4 008-</b>	<b>259</b>	<b>6.46</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>47 626-</b>		<b>30 251-</b>	<b>17 375-</b>	<b>57.44-</b>
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				333	333-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		83 822		64 029	19 793	30.91
Reprises sur provisions et transferts de charges		150			150	
<b>Total VII</b>		<b>83 972</b>		<b>64 362</b>	<b>19 610</b>	<b>30.47</b>
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0	0-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				7 254	7 254-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>				<b>7 254</b>	<b>7 254-</b>	<b>100.00-</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		<b>83 972</b>		<b>57 107</b>	<b>26 865</b>	<b>47.04</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		<b>229 214</b>		<b>199 082</b>	<b>30 131</b>	<b>15.14</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		<b>192 868</b>		<b>172 226</b>	<b>20 641</b>	<b>11.99</b>
<b>Solde intermédiaire</b>		<b>36 346</b>		<b>26 856</b>	<b>9 490</b>	<b>35.34</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		<b>36 346</b>		<b>26 856</b>	<b>9 490</b>	<b>35.34</b>

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature	6 000	6 000		
Bénévolat	73 190	72 720	470	0.65
<b>TOTAL</b>	<b>79 190</b>	<b>78 720</b>	<b>470</b>	<b>0.60</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	6 000	6 000		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	73 190	72 720	470	0.65
<b>TOTAL</b>	<b>79 190</b>	<b>78 720</b>	<b>470</b>	<b>0.60</b>



DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>CONSTRUCTIONS</b>	<b>1 951 437</b>	<b>2 028 521</b>	<b>77 083-</b>	<b>3. 80-</b>
21310400 IMMEUBLE GUERRIERS	282 999	282 999		
21310700 IMMEUBLE BOULEGON	114 320	114 320		
21311200 IMMEUBLE FACULTES	39 526	39 526		
21400100 CONSTR./SOL AUTRUI NOBLES	123 096	123 096		
21400200 CONSTR./SOL AUTRUI MAGNANS	92 368	92 368		
21400500 CONSTR./SOL AUTRUI TRETS BOYER	464 607	464 607		
21400800 CONSTR./SOL AUTRUI TRETS BOY 2	3 165	3 165		
21401000 CONSTR./SOL AUTRUI VENELLES	275 052	275 052		
21401100 CONSTR./SOL AUTRUI LUYNES	410 185	410 185		
21401300 CONSTR./SOL AUTRUI TRETS MIRAB	362 973	362 973		
21401400 CONSTR./SOL AUTRUI ROGNES FERR	772 541	719 585	52 957	7. 36
28131040 AMORT IMMEUBLE GUERRIERS	212 250-	198 100-	14 150-	7. 14-
28131070 AMORT IMMEUBLE BOULEGON	43 589-	37 872-	5 717-	15. 10-
28131120 AMORT IMMEUBLE FACULTES	10 276-	8 299-	1 977-	23. 82-
28140010 AMORT IMMEUBLE NOBLES	123 096-	123 096-		
28140020 AMORT IMMEUBLE MAGNANS	92 368-	92 368-		
28140050 AMORT IMMEUBLE TRETS	247 125-	223 894-	23 231-	10. 38-
28140080 AMORT IMMEUBLE TRETS BOYER G	292-	133-	159-	119. 55-
28140100 AMORT IMMEUBLE VENELLES	68 320-	54 564-	13 756-	25. 21-
28140110 AMORT IMMEUBLE LUYNES	108 174-	87 662-	20 512-	23. 40-
28140130 AMORT IMMEUBLE TRETS MIRABEAU	51 521-	33 369-	18 152-	54. 40-
28140140 AMORT IMMEUBLE ROGNES FERRAGE	32 386-		32 386-	
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	1 064	1 064		
28183000 AMORT MATERIEL BUREAU ET INFO	1 064-	1 064-		
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>	<b>22 855</b>	<b>2 100</b>	<b>20 755</b>	<b>988. 35</b>
23131600 CONSTR. EN COURS TRETS GARAGE	4 925	2 100	2 825	134. 54
23131700 CONSTR. EN COURS PEYROLLES	17 930		17 930	
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>76</b>	<b>76</b>		
27500000 CREDIT MUTUEL PARTS SOCIALES	76	76		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 974 369</b>	<b>2 030 697</b>	<b>56 328-</b>	<b>2. 77-</b>
<b>CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>2 523</b>	<b>2 508</b>	<b>15</b>	<b>0. 60</b>
41100000 CLIENTS	5 941	2 508	3 434	136. 93
49100000 PROV DEP COMPTES CLIENTS	3 419-		3 419-	
<b>AUTRES CREANCES</b>	<b>41 362</b>	<b>330 802</b>	<b>289 440-</b>	<b>87. 50-</b>
44110000 SUBV INVESTISSEMENT A RECEVOIR	39 500	329 330	289 830-	88. 01-
46701700 NOTAIRE PEYROLLES	1 000	1 000		
46870000 DONS A RECEVOIR	862	472	390	82. 63
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>374 789</b>	<b>148 060</b>	<b>226 729</b>	<b>153. 13</b>
51200000 CREDIT MUTUEL	32 486	16 208	16 279	100. 44
51211000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	88 009	87 354	655	0. 75
51212000 CREDIT MUTUEL LIVRET ORANGE	123 500	33 787	89 713	265. 53
51213000 CREDIT MUTUEL LIVRET ORANGE BIS	126 869		126 869	
51400000 LA BANQUE POSTALE	3 869	10 703	6 834-	63. 85-
53100000 CAISSE	55	9	46	538. 21

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	418 674	481 370	62 696-	13.02-
TOTAL GENERAL	2 393 043	2 512 066	119 024-	4.74-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	45 166	45 166		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	45 166	45 166		
REPORT A NOUVEAU	514 602	487 745	26 856	5.51
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	514 602	487 745	26 856	5.51
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	36 346	26 856	9 490	35.34
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 132 123	1 216 865	84 742-	6.96-
13100100 SUBVENTION NOBLES	88 168	88 168		
13100200 SUBVENTION MAGNANS	67 831	67 831		
13100400 SUBVENTION GUERRIERS	183 085	183 085		
13100500 SUBVENTION TRETS BOYER	345 745	345 745		
13100700 SUBVENTION BOULEGON	47 940	47 940		
13101000 SUBVENTION VENELLES	147 450	147 450		
13101100 SUBVENTION LUYNES	218 426	218 426		
13101200 SUBVENTION FACULTES	3 000	3 000		
13101300 SUBVENTION TRETS MIRABEAU	209 975	209 975		
13101400 SUBVENTION ROGNES	432 600	433 520	920-	0.21-
13910010 SUBV. VIREE RESULTAT NOBLES	88 168-	84 659-	3 508-	4.14-
13910020 SUBV. VIREE RESULTAT MAGNANS	67 831-	64 737-	3 095-	4.78-
13910040 SUBV. VIREE RESULTAT GUERRIERS	128 160-	119 005-	9 154-	7.69-
13910050 SUBV. VIREE RESULTAT TRETS BOY	167 459-	150 172-	17 287-	11.51-
13910070 SUBV. VIREE RESULTAT BOULEGON	17 112-	14 715-	2 397-	16.29-
13910100 SUBV. VIREE RESULTAT VENELLES	36 499-	29 127-	7 373-	25.31-
13910110 SUBV. VIREE RESULTAT LUYNES	58 269-	47 069-	11 200-	23.79-
13910120 SUBV. VIREE RESULTAT FACULTES	780-	630-	150-	23.83-
13910130 SUBV. VIREE RESULTAT TRETS MIR	28 027-	18 162-	9 865-	54.32-
13910140 SUBV. VIREE AU RESULTAT ROGNES	19 793-		19 793-	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 728 237</b>	<b>1 776 633</b>	<b>48 396-</b>	<b>2.72-</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	43 510	34 347	9 163	26.68
15420500 PROV GROS ENTRETIEN TRETS BOY	11 151	8 363	2 788	33.33
15420700 PROV GROS ENTRETIEN BOULEGON	2 744	2 058	686	33.33
15421100 PROV GROS ENTRETIEN LUYNES	2 461		2 461	
15421200 PROV GROS ENTRETIEN FACULTES	237		237	
15720100 PROV GROS ENTRETIEN NOBLES	6 647	5 909	739	12.50
15720200 PROV GROS ENTRETIEN MAGNANS	4 988	4 434	554	12.50
15720400 PROV GROS ENTRETIEN GUERRIERS	15 282	13 584	1 698	12.50
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>43 510</b>	<b>34 347</b>	<b>9 163</b>	<b>26.68</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	569 778	602 417	32 639-	5.42-
16400400 EMPRUNT GUERRIERS	40 223	43 936	3 713-	8.45-
16400500 EMPRUNT TRETS BOYER	23 861	31 149	7 288-	23.40-
16401000 EMPRUNT VENELLES	90 744	93 089	2 345-	2.52-
16401100 EMPRUNT LUYNES	78 599	82 307	3 708-	4.51-
16401200 EMPRUNT FACULTES	18 561	22 002	3 442-	15.64-
16401300 EMPRUNT TRETS MIRABEAU	97 340	101 933	4 592-	4.51-
16401400 EMPRUNT ROGNES	220 446	228 000	7 554-	3.31-
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	4		4	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	13 914	18 563	4 649-	25.05-
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNT RECUS	7 875	5 709	2 166	37.94
16550000 CAUTIONNEMENTS	5 623	12 423	6 800-	54.74-
16580000 INTERETS COURUS / CAUTIONNEMEN	415	431	15-	3.54-
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	35 543	80 107	44 564-	55.63-
40100000 FOURNISSEURS	2 619	65 302	62 683-	95.99-
40170000 FOURNISSEURS RETENUES GARANTIE	26 599	9 375	17 224	183.71
40800000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	6 325	5 430	895	16.49
DETTE FISCALES ET SOCIALES	950		950	
44860000 CHARGES A PAYER	950		950	
AUTRES DETTES	1 112		1 112	
41900000 CLIENTS CREDITEURS	1 112		1 112	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>621 297</b>	<b>701 087</b>	<b>79 790-</b>	<b>11.38-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 393 043</b>	<b>2 512 066</b>	<b>119 024-</b>	<b>4.74-</b>

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	114 594	96 324	18 270	18.97
70610100 LOYERS NOBLES	10 001	18 439	8 439-	45.76-
70610200 LOYERS MAGNANS	5 853	5 772	81	1.40
70610400 LOYERS GUERRIERS	9 226	7 633	1 594	20.88
70610500 LOYERS TRETS BOYER	3 602	4 727	1 126-	23.81-
70610700 LOYERS BOULEGON	160	121	39	32.45
70611000 LOYERS VENELLES	6 505	7 051	546-	7.75-
70611100 LOYERS LUYNES	2 078	4 954	2 876-	58.05-
70611200 LOYERS FACULTES 290	3 983	3 940	44	1.11
70611300 LOYERS TRETS MIRABEAU	6 082	6 018	64	1.07
70611400 LOYERS ROGNES	14 469		14 469	
70620400 CAF LOYERS GUERRIERS	4 212	4 176	36	0.86
70620500 CAF LOYERS TRETS	10 693	11 604	911-	7.85-
70620700 CAF LOYERS BOULEGON	2 679	2 664	15	0.56
70621000 CAF LOYERS VENELLES	3 891	4 151	260-	6.26-
70621100 CAF LOYERS LUYNES	12 906	8 724	4 182	47.94
70621300 CAF LOYERS TRETS MIRABEAU	6 726	6 207	519	8.36
70621400 CAF LOYERS ROGNES	10 608		10 608	
70850200 CHARGES LOCATIVES MAGNANS	362	97	265	272.29
70850400 CHARGES LOCATIVES GUERRIERS	209	46	163	355.91
70850500 CHARGES LOCATIVES TRETS BOYER	26-		26-	
70860100 CHARGES LOCATIVES NOBLES	375		375	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		17 308	17 308-	100.00-
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOIT		17 308	17 308-	100.00-
COLLECTES	29 769	19 948	9 821	49.23
75410000 COTISATIONS ADHERENTS	18 354	13 913	4 441	31.92
75430000 DONS OCCASIONNELS	6 784	805	5 979	742.77
75440000 DONS - ABANDONS DE FRAIS	4 630	5 230	600-	11.47-
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>144 363</b>	<b>133 580</b>	<b>10 783</b>	<b>8.07</b>
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	4 381	4 725	344-	7.29-
60810000 CHARGES GENERALES SIEGE		27	27-	100.00-
60810400 CHARGES GENERALES GUERRIERS	1 551	1 519	32	2.09
60810500 CHARGES GENERALES TRETS BOYER		13	13-	100.00-
60810700 CHARGES GENERALES BOULEGON	515	792	277-	35.02-
60811200 CHARGES GENERALES FACULTES	2 315	2 176	139	6.40
60812100 CHARGES GENERALES VENELLES		198	198-	100.00-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	34 851	44 057	9 206-	20.90-
60630000 FOURN ENTRETIEN ET PT EQUIPT	517	192	324	168.52
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	272	195	77	39.66
60820100 EAU NOBLES	66	317	251-	79.26-
60820200 EAU MAGNANS	165	123	42	33.65
60820400 EAU GUERRIERS	249	218	31	14.15
60820500 EAU TRETS BOYER		36	36-	100.00-
60821000 EAU VENELLES		61	61-	100.00-
60821100 EAU LUYNES	386	303	84	27.61
60821400 EAU ROGNES FERRAGE	1 413	254	1 159	455.35
60830000 ELECTRICITE SIEGE	967	1 003	36-	3.60-
60830100 ELECTRICITE NOBLES	432	367	66	17.91
60830400 ELECTRICITE GUERRIERS	328	273	55	20.22
60830500 ELECTRICITE TRETS	239	231	9	3.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
60831100 ELECTRICITE LUYNES	281	279	2	0.70
60831300 ELECTRICITE TRETS MIRABEAU	99	108	9-	8.56-
60831400 ELECTRICITE ROGNES FERRAGE	2 437	666	1 771	266.05
60841400 GAZ ROGNES	2 714		2 714	
61101700 FRAIS DE GESTION PEYROLLES		873	873-	100.00-
61110100 FRAIS DE GESTION NOBLES		12	12-	100.00-
61110200 FRAIS DE GESTION MAGNANS	221	12	209	NS
61110400 FRAIS DE GESTION GUERRIERS	145		145	
61321400 REDEVANCES BAIL ROGNES	408	402	6	1.43
61510000 ENTRETIEN SIEGE		154	154-	100.00-
61510100 ENTRETIEN NOBLES	2 255	337	1 918	569.95
61510200 ENTRETIEN MAGNANS		747-	747	100.00
61510400 ENTRETIEN GUERRIERS	80	625	545-	87.23-
61510500 ENTRETIEN TRETS BOYER	1 269	17 253	15 984-	92.64-
61511000 ENTRETIEN VENELLES	666	903	237-	26.23-
61511100 ENTRETIEN LUYNES	81	67	14	20.54
61511140 ENTRETIEN TRETS BOYER 2		7	7-	100.00-
61511200 ENTRETIEN FACULTES	583		583	
61511300 ENTRETIEN TRETS MIRABEAU		793	793-	100.00-
61511400 ENTRETIEN ROGNES	1 222		1 222	
61600000 PRIMES ASSURANCE SIEGE	989	961	28	2.90
61600100 PRIMES ASSURANCE NOBLES	301	292	9	2.92
61600200 PRIMES ASSURANCE MAGNANS	211	205	6	2.89
61600400 PRIMES ASSURANCE GUERRIERS	177	172	5	2.90
61600500 PRIMES ASSURANCE TRETS BOYER	354	343	10	2.93
61600700 PRIMES ASSURANCE BOULEGON	37	36	1	2.95
61601000 PRIMES ASSURANCE VENELLES	173	168	5	2.92
61601100 PRIMES ASSURANCE LUYNES	225	218	6	2.91
61601200 PRIMES ASSURANCE FACULTES	30	29	1	2.95
61601300 PRIMES ASSURANCE TRETS MIRABEA	234	227	7	2.92
61601400 PRIMES ASSURANCE ROGNES	455	442	13	2.92
62260000 HONORAIRES	5 658	5 430	229	4.21
62271400 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX ROG		452	452-	100.00-
62271600 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX BOY		320	320-	100.00-
62330000 MANIFESTATIONS	306		306	
62360000 FRAIS DE COMMUNICATION	354	401	47-	11.80-
62500000 DEPLACEMENT MISSION RECEPTION	997		997	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 215	6 923	2 708-	39.12-
62570000 RECEPTIONS		15	15-	100.00-
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	454	230	224	97.69
62630000 FRAIS INTERNET	599	674	75-	11.10-
62700000 SERVICES BANCAIRES CM	84	115	31-	26.87-
62740000 SERVICES BANCAIRES LBP	59	62	3-	4.88-
62810000 COTISATIONS FEDERATION LOGER		56	56-	100.00-
62815000 COTISATIONS DIVERSES	1 351	971	380	39.13
62820000 FRAIS DE FORMATION	95		95	
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>6 386</b>	<b>5 794</b>	<b>592</b>	<b>10.22</b>
63510000 IMPOTS DIVERS		231	231-	100.00-
63510100 TAXE FONCIERE NOBLES	950	939	11	1.17
63510120 TAXE FONCIERE FACULTES 290	391	380	11	2.89
63510200 TAXE FONCIERE MAGNANS	662	641	21	3.28
63510400 TAXE FONCIERE GUERRIERS RIQU	26		26	
63510500 TAXE FONCIERE TRETS BOYERS	35	34	1	2.94
63510700 TAXE FONCIERE BOULEGON	261	193	68	35.23

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
			Euros	%
63511000 TAXE FONCIERE VENELLES	28	27	1	3.70
63511100 TAXE FONCIERE LUYNES	42	41	1	2.44
63511300 TAXE FONCIERE TRET MIRABEAU	32	32		
63710200 TAXES OM MAGNANS	197	192	5	2.60
63710400 TAXES OM GUERRIERS	392	423	31-	7.33-
63710500 TAXES OM TRET BOYER	438	429	9	2.10
63710700 TAXES OM BOULEGON	16	61	45-	74.10-
63711000 TAXES OM VENELLES	348	341	7	2.05
63711100 TAXES OM LUYNES	519	507	12	2.37
63711200 TAXES OM FACULTES	116	114	2	1.75
63711300 TAXES OM TRET MIRABEAU	405	397	8	2.02
63780000 TAXES CGLLS	1 528	812	716	88.18
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>130 040</b>	<b>98 782</b>	<b>31 258</b>	<b>31.64</b>
68112000 DOTATIONS IMMO CORPORELLES	130 040	98 782	31 258	31.64
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 419</b>		<b>3 419</b>	
68174000 DOTATIONS PROV DEP CREANCES	3 419		3 419	
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>9 163</b>	<b>6 464</b>	<b>2 698</b>	<b>41.74</b>
68150000 DOT PROV RISQUES CHARGES EXPL	9 163	6 464	2 698	41.74
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>188 239</b>	<b>159 823</b>	<b>28 417</b>	<b>17.78</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>43 877-</b>	<b>26 243-</b>	<b>17 634-</b>	<b>67.20-</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>879</b>	<b>1 141</b>	<b>262-</b>	<b>22.98-</b>
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	879	1 141	262-	22.98-
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>879</b>	<b>1 141</b>	<b>262-</b>	<b>22.98-</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	<b>4 628</b>	<b>5 149</b>	<b>521-</b>	<b>10.12-</b>
66110400 INTERETS EMPRUNT GUERRIERS	637	690	53-	7.69-
66110500 INTERETS EMPRUNT TRET	1 350	1 695	344-	20.32-
66110700 INTERETS EMPRUNT BOULEGON		2	2-	100.00-
66111000 INTERETS EMPRUNT VENELLES	512	525	13-	2.44-
66111100 INTERETS EMPRUNT LUYNES	453	473	20-	4.29-
66111200 INTERETS EMPRUNT FACULTES	633	738	105-	14.21-
66111300 INTERETS EMPRUNT TRET MIRABEAU	561	595	35-	5.84-
66111400 INTERETS CDC ROGNES	497		497	
66800000 INTERETS CAUTIONNEMENTS	15-	431	446-	103.54-
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>4 628</b>	<b>5 149</b>	<b>521-</b>	<b>10.12-</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>3 750-</b>	<b>4 008-</b>	<b>259</b>	<b>6.46</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>47 626-</b>	<b>30 251-</b>	<b>17 375-</b>	<b>57.44-</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>		<b>333</b>	<b>333-</b>	<b>100.00-</b>
77100000 PRODUITS EXCEPT OPERAT GESTION		333	333-	100.00-
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	<b>83 822</b>	<b>64 029</b>	<b>19 793</b>	<b>30.91</b>
77700000 QP SUBV INVT VIREE AU RESULTAT	83 822	64 029	19 793	30.91

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES 79700000 TRANSFERTS CHARGES EXCEPTIONNE	150		150	
	150		150	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>83 972</b>	<b>64 362</b>	<b>19 610</b>	<b>30.47</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67100000 CHARGES EXCEPT/OPER GESTION		0	0-	100.00-
		0	0-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67500000 VALEURS CPT ELT ACTIF CEDES		7 254	7 254-	100.00-
		7 254	7 254-	100.00-
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>7 254</b>	<b>7 254-</b>	<b>100.00-</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>83 972</b>	<b>57 107</b>	<b>26 865</b>	<b>47.04</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>229 214</b>	<b>199 082</b>	<b>30 131</b>	<b>15.14</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>192 868</b>	<b>172 226</b>	<b>20 641</b>	<b>11.99</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>36 346</b>	<b>26 856</b>	<b>9 490</b>	<b>35.34</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>36 346</b>	<b>26 856</b>	<b>9 490</b>	<b>35.34</b>



ANNEXE

SOMMAIRE	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	18
Disponibilités en Euros	18
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

## ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	436 846		
Constructions sur sol d'autrui	2 451 031		52 957
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 064		
Immobilisations corporelles en cours	1 985		20 870
TOTAL	2 890 926		73 827
Prêts, autres immobilisations financières	76		
TOTAL	76		
TOTAL GENERAL	2 891 002		73 827

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			436 846	436 846
Constructions sur sol d'autrui			2 503 988	2 503 988
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 064	1 064
Immobilisations corporelles en cours			22 855	22 855
TOTAL			2 964 752	2 964 752
Prêts, autres immobilisations financières			76	76
TOTAL			76	76
TOTAL GENERAL			2 964 829	2 964 829

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	244 271	21 844		266 115
Constructions sur sol d'autrui	615 085	108 196		723 281
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 064			1 064
TOTAL	860 420	130 040		990 460
TOTAL GENERAL	860 420	130 040		990 460

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	21 844				
Constructions sur sol d'autrui	108 196				
TOTAL	130 040				
TOTAL GENERAL	130 040				

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Gros entretien et grandes révisions	23 926	2 991			26 917
Autres provisions pour risques et charges	10 421	6 172			16 593
<b>TOTAL</b>	<b>34 347</b>	<b>9 163</b>			<b>43 510</b>

  

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		3 419			3 419
<b>TOTAL</b>		<b>3 419</b>			<b>3 419</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>34 347</b>	<b>12 582</b>			<b>46 928</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		12 581			

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	
Installations techniques	Linéaire	
Matériels et outillages	Linéaire	
Matériel de transport	Linéaire	
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	40 362
<b>Total</b>	<b>40 362</b>

## ANNEXE

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

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 325
Dettes fiscales et sociales	950
Total	7 279

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Valorisation des contributions volontaires

Les heures passées par les bénévoles pour exécuter l'objet social défini par les statuts sont valorisées à 20 €/heure pour tous.

La mise à la disposition du local de l'association a été valorisée sur la base d'un loyer mensuel estimé à 500 euros.