

ASSO MAISONS PAYSANNES DE FRANCE TMP

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2019

PASSAGE DES DEUX SOEURS

75009 PARIS

SIRET : 31105925700056

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

| | |
|-----------------------------------|---|
| Votre année en résumé association | 1 |
|-----------------------------------|---|

COMPTES ANNUELS

| | |
|--|----|
| Bilan Actif | 2 |
| Bilan Passif | 3 |
| Compte de résultat | 4 |
| Compte de résultat (Suite) | 5 |
| Règles et méthodes comptables | 6 |
| Etat des immobilisations | 8 |
| Etat des amortissements | 9 |
| Etat des créances et dettes | 10 |
| Tableau de suivi des fonds associatifs | 11 |
| Etat des provisions et dépréciations | 12 |
| Charges à payer et produits à recevoir | 13 |
| Produits et charges constatés d'avance | 14 |

DÉTAIL DES COMPTES

| | |
|---------------------------------|----|
| Bilan Actif détaillé | 15 |
| Bilan Passif détaillé | 18 |
| Compte de résultat détaillé | 20 |
| Détail du résultat exceptionnel | 24 |

Votre année en résumé

MAISONS PAYSANNES DE FRANCE TMP en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2019

TOTAL RESSOURCES

-6 % Diminution de -40 K€

626 K€

RESULTAT

61 % des ressources

102 K€

FONDS DE ROULEMENT

359 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-20 K€

TRESORERIE

380 K€

FONDS PROPRES

370 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

-345 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

104 K€

Si le résultat d'un des indicateurs est compris entre -500€ et 500€, aucun montant ne s'affichera (seulement K€)

Comptes annuels

Bilan Actif

| | Du 01/01/2019 au 31/12/2019 | | | Au 31/12/2018 |
|--|---|----------------|---------------|----------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 50 898 | 36 694 | 14 204 | 7 903 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | 9 400 | | 9 400 | 17 723 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 452 | 1 452 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 34 885 | 30 509 | 4 376 | 7 593 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 10 100 | | 10 100 | 10 100 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 11 180 | | 11 180 | 10 234 |
| | TOTAL I | 117 915 | 68 654 | 49 261 |
| Comptes de liaison | II | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et encours | 39 727 | 13 150 | 26 578 | 16 549 |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 9 606 | | 9 606 | 506 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 48 045 | | 48 045 | 67 583 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 379 554 | | 379 554 | 306 073 |
| Charges constatées d'avance | | | | 5 212 |
| | TOTAL III | 476 932 | 13 150 | 463 782 |
| Frais d'émission des emprunts | IV | | | |
| Primes de remboursement des obligations | V | | | |
| Ecart de conversion actif | VI | | | |
| | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 594 847 | 81 804 | 513 043 |

Bilan Passif

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|----------------|----------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 3 964 | 3 964 |
| Réserves pour projet de l'entité | 264 055 | 171 048 |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 101 960 | 93 007 |
| Situation nette | 369 979 | 268 018 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions règlementées | | |
| TOTAL I | 369 979 | 268 018 |
| Comptes de liaison | II | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL III | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 4 297 | 10 923 |
| TOTAL IV | 4 297 | 10 923 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 34 063 | 34 141 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 30 537 | 32 165 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 14 661 | 22 941 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 2 689 | 9 133 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 56 817 | 72 155 |
| TOTAL V | 138 767 | 170 535 |
| Ecarts de conversion passif | VI | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 513 043 | 449 476 |

Compte de résultat

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|--|----------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | 173 138 | 171 228 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | 104 910 | 113 246 |
| - dont ventes de dons en nature | 797 | 5 957 |
| Ventes de prestations de services | 62 719 | 46 838 |
| - dont parrainages | 10 900 | 10 316 |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 70 829 | 106 198 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | 195 039 | 186 542 |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 18 497 | 38 477 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 373 | 2 884 |
| | TOTAL I | 625 504 |
| | | 665 413 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | 13 034 | 4 201 |
| Variation de stocks | -11 547 | -6 226 |
| Autres achats et charges externes | 429 073 | 440 530 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 14 143 | 15 867 |
| Salaires et traitements | 43 444 | 38 170 |
| Charges sociales | 13 742 | 17 904 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 20 038 | 21 434 |
| Dotations aux provisions | 239 | 11 169 |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 793 | 2 600 |
| | TOTAL II | 522 960 |
| | | 545 649 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 102 544 |
| | | 119 764 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participations | 68 | 25 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 390 | 399 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | TOTAL III | 458 |
| | | 424 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 195 | 268 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | TOTAL IV | 195 |
| | | 268 |
| | RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 264 |
| | | 156 |
| | RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV) | 102 808 |
| | | 119 920 |

Compte de résultat (Suite)

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|------------------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | 578 | 467 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | 578 | 467 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | 1 426 | 27 380 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL VI | 1 426 | 27 380 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -848 | -26 913 |
| Participations des salariés aux résultats | VII | |
| Impôts sur les bénéfices | VIII | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 626 541 | 666 304 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 524 581 | 573 297 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 101 960 | 93 007 |
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | 1 876 434 | 1 799 350 |
| TOTAL | 1 876 434 | 1 799 350 |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | 1 876 434 | 1 799 350 |
| TOTAL | 1 876 434 | 1 799 350 |

Règles et méthodes comptables

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 513 043 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 101 960 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2019-08 du 6 décembre 2019 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

Faits caractéristiques

Néant.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, l'association Maisons Paysannes de France n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêt des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises et escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels:

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables: bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Immobilisations incorporelles | 10 ans, |
| • Matériels et outillages | 3 ans, |
| • Agencements et Installations | 3 à 8 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 ans. |

Stocks

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

À la clôture des comptes, la valeur d'entrée des stocks est comparée à la valeur d'inventaire correspondant à la valeur actuelle. Si cette dernière est inférieure à la valeur d'entrée des stocks, il convient de constater une dépréciation.

Créances

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

Provision pour risques et charges

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers ou autres existants à la date de clôture des comptes de l'exercice.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 81 779 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 23 €/heure correspond à un montant de 1 876 435 euros.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 800 € hors taxe.

Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|--|---|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 58 648 | | 1 650 | |
| TOTAL | 58 648 | | 1 650 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | | | | |
| Installations : | | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | 1 452 | | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | 29 870 | | | |
| Matériel : | | | | |
| - De transport | | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | 5 015 | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | 36 337 | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | | | | |
| - Participations | | | | |
| - Titres immobilisés | 10 100 | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 10 234 | | 2 305 | |
| TOTAL | 20 334 | | 2 305 | |
| TOTAL GENERAL | 115 319 | | 3 955 | |
| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. |
| | Virement | Cession | | Valeur d'origine des immos en fin d'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | 60 298 | |
| TOTAL | | | 60 298 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | |
| - Gales, agencts et aménagt. const. | | | | |
| Installations : | | | | |
| - Techniques, matériel et outillage | | | 1 452 | |
| - Gales, agencts et aménagt. divers | | | 29 870 | |
| Matériel : | | | | |
| - De transport | | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | 5 015 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | | | 36 337 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | | | | |
| - Participations | | | | |
| - Titres immobilisés | | | 10 100 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 1 359 | 11 180 | |
| TOTAL | | 1 359 | 21 280 | |
| TOTAL GENERAL | | 1 359 | 117 915 | |

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|--|--------------------------------|--------------|---------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 33 022 | 3 672 | | 36 694 |
| TOTAL | 33 022 | 3 672 | | 36 694 |
| Terrains | | | | |
| Constructions - Sur sol propre | | | | |
| : - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 1 452 | | | 1 452 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 22 744 | 2 749 | | 25 493 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 4 548 | 468 | | 5 015 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 28 744 | 3 217 | | 31 961 |
| TOTAL GENERAL | 61 766 | 6 889 | | 68 654 |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
|--|-----------------------|----------------|----------------------------|-------------------------------|----------------|----------------------------|---|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions - Sur sol propre | | | | | | | |
| : - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILEES | | | | REPRISES NON VENTILEES | | | TOTAL GENERAL NON VENTILE |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

Etat des créances et dettes

| CREANCES | 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 | | | |
| Autres immobilisations financières | 11 180 | | 11 180 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 9 606 | 9 606 | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 511 | 511 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 20 246 | 20 246 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | 1 816 | 1 816 | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| | TOTAL | 43 359 | 32 179 |
| | | | 11 180 |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

| DETTES | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|--------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 32 800 | 32 800 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 30 537 | 30 537 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 7 917 | 7 917 | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | 4 943 | 4 943 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 622 | 622 | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 1 179 | 1 179 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | 1 263 | 1 263 | | |
| Autres dettes | 2 689 | 2 689 | | |
| Produits constatés d'avance | 56 817 | 56 817 | | |
| | TOTAL | 138 767 | 138 767 | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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 | 3 964 | | | | 3 964 |
| - Réserves réglementées | | | | | |
| - Autres réserves | 171 048 | 93 007 | | | 264 055 |
| Report à nouveau | | | | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 93 007 | -93 007 | 101 960 | | 101 960 |
| 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 | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | |
| | TOTAL | 268 018 | 101 960 | | 369 979 |

Commentaire

Etat des provisions et dépréciations

| NATURE DES PROVISIONS | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|---------------|--------------------------------|
| | | | Utilisées | Non-utilisées | |
| Réglementées | | | | | |
| - Reconstitution des gisements | | | | | |
| Provisions pour : - Investissements | | | | | |
| - Hausse des prix | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | | | | | |
| Risques et charges | | | | | |
| - Litiges | | | | | |
| - Garanties données aux clients | | | | | |
| - Pertes sur marché à terme | | | | | |
| - Amendes et pénalités | | | | | |
| - Pertes de change | | | | | |
| Provisions pour : - Pensions et obligations | | | | | |
| - Impôts | | | | | |
| - Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| - Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 10 923 | 239 | 6 865 | | 4 297 |
| TOTAL II | 10 923 | 239 | 6 865 | | 4 297 |
| NATURE DES DEPRECIATIONS | | | | | |
| | | | | | |
| Dépréciations | | | | | |
| - Incorporelles | | | | | |
| - Corporelles | | | | | |
| Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations | | | | | |
| - Titres mis en équivalence | | | | | |
| - Titres de participations | | | | | |
| - Financières | | | | | |
| Sur stocks et en cours | 11 631 | 13 150 | 11 631 | | 13 150 |
| Sur comptes clients | | | | | |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | |
| TOTAL III | 11 631 | 13 150 | 11 631 | | 13 150 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 22 554 | 13 389 | 18 496 | | 17 447 |
| - D'exploitation | | 13 389 | 18 497 | | |
| Dont dotations et reprises : - Financières | | | | | |
| - Exceptionnelles | | | | | |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges a payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | |
|--|------------------|---------------|
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 17 790 | 8 160 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 2 752 | 2 917 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 2 055 | 9 073 |
| TOTAL | 22 597 | 20 150 |

| Produits a recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | 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 | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres créances | 25 473 | 34 297 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 25 473 | 34 297 |

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 | 56 817 | 72 155 |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 56 817 | 72 155 |

| Charges constatées d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Charges d'exploitation | | 5 212 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 5 212 |

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

| ACTIF | Solde | | Variation | |
|--|---------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 14 204.48 | 7 903.22 | 6 301.26 | 79.73 |
| 205100 Dépôt marque MPF | 2 407.38 | 2 407.38 | | |
| 205200 Site internet MPF | 43 380.70 | 33 407.50 | 9 973.20 | 29.85 |
| 205300 Refonte marque MPF | 5 110.00 | 5 110.00 | | |
| 280510 Amortissement Dépôt marques | -1 311.46 | -1 070.71 | -240.75 | -22.41 |
| 280520 Amortissement Site internet | -33 895.98 | -30 975.79 | -2 920.19 | -9.43 |
| 280530 Amortissement refonte marque MPF | -1 486.16 | -975.16 | -511.00 | -52.41 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances | 9 400.00 | 17 722.96 | -8 322.96 | -46.96 |
| 237000 Avances et acptes versés sur immob incor | 9 400.00 | 17 722.96 | -8 322.96 | -46.96 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillages industriels | | | | |
| 215100 Installat techniques outillage | 1 452.00 | 1 452.00 | | |
| 281500 Amort install techn outillage | -1 452.00 | -1 452.00 | | |
| Autres | 4 376.26 | 7 592.79 | -3 216.53 | -42.37 |
| 218100 Agencement aménagement | 29 869.53 | 29 869.53 | | |
| 218300 Matériel bureau et informatique | 5 015.32 | 5 015.32 | | |
| 281810 Amortissements Agencements | -25 493.31 | -22 744.35 | -2 748.96 | -12.09 |
| 281830 Amort matériel bureau et informatique | -5 015.28 | -4 547.71 | -467.57 | -10.27 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 10 100.00 | 10 100.00 | | |
| 270000 prêt au Siège MPF | 10 100.00 | 10 100.00 | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 11 180.13 | 10 233.91 | 946.22 | 9.24 |
| 275000 Dépôts et cautionnements | 11 180.13 | 10 233.91 | 946.22 | 9.24 |
| | TOTAL (I) | 49 260.87 | 53 552.88 | -4 292.01 |
| Comptes de liaison | | | | |
| | TOTAL (II) | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production (biens et de services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 26 577.62 | 16 549.39 | 10 028.23 | 60.60 |
| 371100 Stocks de marchandises | 39 727.19 | 28 180.51 | 11 546.68 | 40.97 |
| 397200 Provisions dépréciation stocks | -13 149.57 | -11 631.12 | -1 518.45 | -13.06 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | 10 000.00 | -10 000.00 | -100.00 |

| ACTIF | Solde | | Variation | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | | |
| 409100 Fournisseurs Avances et acomptes | | 10 000.00 | -10 000.00 | -100.00 |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 9 605.81 | 506.10 | 9 099.71 | +1 000.00 |
| 411000 Collectif Clients | 9 605.81 | 506.10 | 9 099.71 | +1 000.00 |
| Autres | 48 045.31 | 57 583.31 | -9 538.00 | -16.56 |
| 437530 Mutuelle REUNICA | 510.60 | | 510.60 | - |
| 445600 TVA déductible | 792.15 | 1 206.29 | -414.14 | -34.33 |
| 445670 Crédit TVA ETAT | 18 505.27 | 15 367.44 | 3 137.83 | 20.42 |
| 445860 TVA sur factures non parvenues | 948.69 | 476.00 | 472.69 | 99.37 |
| 451200 COMPTE MPF SIEGE | | 117.23 | -117.23 | -100.00 |
| 451440 MPF Loire Atlantique | | 31.78 | -31.78 | -100.00 |
| 451660 MPF Pyrénées Orientales 66 | | 15.26 | -15.26 | -100.00 |
| 452020 MP de l'Aisne 02 | | 65.00 | -65.00 | -100.00 |
| 452070 MP de l'Ardèche 07 | | 100.50 | -100.50 | -100.00 |
| 452140 MP du Calvados 14 | | 896.38 | -896.38 | -100.00 |
| 452160 MP de Charente 16 | | 146.00 | -146.00 | -100.00 |
| 452170 MP de Charente Maritime 17 | | 73.50 | -73.50 | -100.00 |
| 452190 MP de Corrèze 19 | | 237.85 | -237.85 | -100.00 |
| 452240 MP du Périgord Dordogne 24 | | 186.49 | -186.49 | -100.00 |
| 452260 MP Drome | | 405.50 | -405.50 | -100.00 |
| 452270 MP de l'Eure 27 | | 604.00 | -604.00 | -100.00 |
| 452280 MP d'Eure et Loir 28 | | 50.50 | -50.50 | -100.00 |
| 452330 MP de Gironde 33 | | 14.65 | -14.65 | -100.00 |
| 452420 MP de la Loire | 837.50 | 798.00 | 39.50 | 5.01 |
| 452450 MP du Loiret 45 | | 229.00 | -229.00 | -100.00 |
| 452460 COMPTE MPF 46 | 100.00 | 100.00 | | |
| 452490 MP Maine et Loire | 182.61 | 254.00 | -71.39 | -27.95 |
| 452500 MP de la Manche | | 100.00 | -100.00 | -100.00 |
| 452610 MP de l'Orne 61 | | 27.00 | -27.00 | -100.00 |
| 452690 MP du rhone | 25.34 | | 25.34 | - |
| 452720 MP de la Sarthe | | 25.00 | -25.00 | -100.00 |
| 452780 MP des Yvelines | 520.65 | 664.36 | -143.71 | -21.54 |
| 452790 MP des Deux-Sèvres 79 | | 35.96 | -35.96 | -100.00 |
| 452800 MP de la Somme | 150.00 | | 150.00 | - |
| 452880 MP des Vosges 88 | | 837.00 | -837.00 | -100.00 |
| 452890 MP Yonne 89 | | 92.00 | -92.00 | -100.00 |
| 453750 AR Ile de France | | 100.00 | -100.00 | -100.00 |
| 468700 PRODUIT A RECEVOIR | 25 472.50 | 34 296.61 | -8 824.11 | -25.73 |
| 470000 Compte d'attente | | 30.01 | -30.01 | -100.00 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de Trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 379 553.50 | 306 072.92 | 73 480.58 | 24.01 |
| 511200 CHQ A ENCAISSER | 331.50 | 9 947.32 | -9 615.82 | -96.66 |
| 512100 BNP | 194 740.06 | 119 818.55 | 74 921.51 | 62.53 |
| 512200 CREDIT AGRICOLE | 71 144.53 | 66 295.37 | 4 849.16 | 7.32 |
| 512400 LCL | 132.92 | 888.68 | -755.76 | -85.04 |
| 512900 BANQUE AUTRE | 30 110.33 | 24 434.95 | 5 675.38 | 23.22 |
| 517200 COMPTES EPARGNE | 41 609.76 | 41 714.61 | -104.85 | -0.25 |
| 517300 COMPTE LIVRET A | 37 625.33 | 37 345.26 | 280.07 | 0.75 |
| 531000 CAISSE | 1 458.27 | 1 748.31 | -290.04 | -16.59 |
| 531100 Caisse | 2 400.80 | 3 879.87 | -1 479.07 | -38.12 |
| Charges constatées d'avance | | 5 211.64 | -5 211.64 | -100.00 |
| 486000 Charges constatées d'avance | | 5 211.64 | -5 211.64 | -100.00 |
| TOTAL (III) | 463 782.24 | 395 923.36 | 67 858.88 | 17.14 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV) | | | | |

| ACTIF | Solde | | Montant | Variation |
|--|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| | Au | Au | | % |
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI) | 513 043.11 | 449 476.24 | 63 566.87 | 14.14 |

Bilan Passif détaillé

| PASSIF | Solde | | Variation | | |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | Au | Au | Montant | % | |
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | | | |
| FONDS PROPRES | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 268 018.34 | 175 011.47 | 93 006.87 | 53.14 | |
| 106300 Fonds de réserve statutaire | 3 963.68 | 3 963.68 | | | |
| 106800 FONDS DE RESERVE DE TRESORERIE | 264 054.66 | 171 047.79 | 93 006.87 | 54.37 | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | 101 960.23 | 93 006.87 | 8 953.36 | 9.63 | |
| 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 | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | |
| | TOTAL (I) | 369 978.57 | 268 018.34 | 101 960.23 | 38.04 |
| Comptes de liaison | | | | | |
| | TOTAL (II) | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | | | | | |
| Provisions pour risques | | | | | |
| Provisions pour charges | 4 297.11 | 10 923.11 | -6 626.00 | -60.66 | |
| 158100 Provisions sur charges d'exploitations | 4 297.11 | 10 923.11 | -6 626.00 | -60.66 | |
| Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | |
| | TOTAL (III) | 4 297.11 | 10 923.11 | -6 626.00 | -60.66 |
| EMPRUNTS ET DETTES | | | | | |
| Emprunts obligataires | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 34 062.65 | 34 141.28 | -78.63 | -0.23 | |
| 168100 Emprunts et dettes délégations | 32 800.00 | 32 800.00 | | | |
| 451050 MPF Hautes Alpes 05 | | 33.58 | -33.58 | -100.00 | |
| 451100 MPF PA Aube 10 | | 398.13 | -398.13 | -100.00 | |
| 451110 MPF 11 | | 28.95 | -28.95 | -100.00 | |
| 451220 MPF Côtes d'Armor | | 113.50 | -113.50 | -100.00 | |
| 451350 MPF Ile et vilaine 35 | | 162.00 | -162.00 | -100.00 | |
| 451490 MPF 49 | | 204.00 | -204.00 | -100.00 | |
| 451730 MPF Savoie 73 (--> 451734) | 16.00 | 16.00 | | | |
| 452140 MP du Calvados 14 | 32.25 | | 32.25 | - | |
| 452160 MP de Charente 16 | 943.00 | | 943.00 | - | |
| 452260 MP Drome | 126.00 | | 126.00 | - | |
| 452290 MP Finistère | | 205.00 | -205.00 | -100.00 | |
| 452600 MP de l'Oise 60 | 145.15 | 180.12 | -34.97 | -19.44 | |
| 452620 MP Pas de calais | 0.25 | | 0.25 | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 30 537.48 | 32 165.38 | -1 627.90 | -5.06 | |
| 401000 Collectif Fournisseurs | 12 747.98 | 24 005.38 | -11 257.40 | -46.89 | |
| 408000 Fournisseurs factures non parvenues | 17 789.50 | 8 160.00 | 9 629.50 | 118.01 | |

| PASSIF | Solde | | Variation | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | Au | Au | Montant | % |
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 14 660.60 | 22 940.68 | -8 280.08 | -36.09 |
| 421000 Personnel rémunérations dues | 4 374.22 | 4 460.54 | -86.32 | -1.95 |
| 425000 Collectif frais personnel et bénévoles | 1 565.86 | 7 421.94 | -5 856.08 | -78.90 |
| 428200 Personnel prov congés payés et DIF | 1 976.43 | 2 017.38 | -40.95 | -2.03 |
| 431000 URSSAF | 2 680.64 | 2 945.00 | -264.36 | -8.96 |
| 437300 retraite ARRCO | 1 342.09 | 1 383.11 | -41.02 | -2.96 |
| 437520 AG2R prévoyance | 144.76 | 110.56 | 34.20 | 30.63 |
| 437530 Mutuelle REUNICA | | 375.45 | -375.45 | -100.00 |
| 438200 Prov charg soc / CP | 775.51 | 900.03 | -124.52 | -13.78 |
| 442100 Prélèvement à la source | 306.76 | | 306.76 | - |
| 445700 TVA collectée | 622.44 | 3 105.78 | -2 483.34 | -79.97 |
| 447600 Participation Formation professionnelle | 871.89 | 220.89 | 651.00 | 294.57 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 2 689.39 | 9 132.95 | -6 443.56 | -70.56 |
| 467200 Chèques de consignation | 60.00 | 60.00 | | |
| 468600 CHARGES A PAYER | 2 055.44 | 9 072.95 | -7 017.51 | -77.35 |
| 470000 Compte d'attente | 152.60 | | 152.60 | - |
| 471000 Comptes d'attente | 421.35 | | 421.35 | - |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 56 817.31 | 72 154.50 | -15 337.19 | -21.26 |
| 487000 Produits constatée d'avance | 3 773.34 | | 3 773.34 | - |
| 487010 Cotisations constatées d'avance | 22 662.00 | 29 612.00 | -6 950.00 | -23.47 |
| 487020 Abonnements constatés d'avance | 9 667.97 | 13 771.60 | -4 103.63 | -29.80 |
| 487070 Dons constatés d'avance | 20 714.00 | 28 770.90 | -8 056.90 | -28.00 |
| TOTAL (IV) | 138 767.43 | 170 534.79 | -31 767.36 | -18.63 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL PASSIF (I à V) | 513 043.11 | 449 476.24 | 63 566.87 | 14.14 |

Compte de résultat détaillé

| COMPTE DE RESULTAT | Solde | | | Variation | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|--|
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Montant | % | |
| Produits d'exploitation | | | | | |
| Cotisations | 173 137.53 | 171 228.27 | 1 909.26 | 1.12 | |
| 756000 Cotisations | 173 137.53 | 171 228.27 | 1 909.26 | 1.12 | |
| Ventes de biens | 104 910.48 | 113 245.91 | -8 335.43 | -7.36 | |
| 707000 VENTE DE REVUES AU NUMERO | 83 361.23 | 91 205.20 | -7 843.97 | -8.60 | |
| 707020 Revue vente au numéro | | 1 801.18 | -1 801.18 | -100.00 | |
| 707100 VENTES LIBRAIRIE | 20 542.56 | 13 012.99 | 7 529.57 | 57.87 | |
| 707200 Documentation générale | 170.02 | | 170.02 | - | |
| 707300 Doc technique et recueils | 796.67 | 5 956.54 | -5 159.87 | -86.62 | |
| 707600 Plaques MPF | 20.00 | | 20.00 | - | |
| 707700 DVD et cassettes vidéo | 20.00 | 70.00 | -50.00 | -71.43 | |
| 707920 Cartes de visiteMPF | | 1 200.00 | -1 200.00 | -100.00 | |
| - dont ventes de dons en nature | 796.67 | 5 956.54 | -5 159.87 | -86.62 | |
| 707300 Doc technique et recueils | 796.67 | 5 956.54 | -5 159.87 | -86.62 | |
| Ventes de prestations de services | 62 718.64 | 46 837.56 | 15 881.08 | 33.91 | |
| 706000 PRODUITS DES STAGES | 5 207.00 | 3 942.00 | 1 265.00 | 32.09 | |
| 706190 Insertion d'annonce dans la revue | | 221.25 | -221.25 | -100.00 | |
| 706200 Insertion de publicité dans la revue | 2 852.67 | 2 434.67 | 418.00 | 17.17 | |
| 706340 FP autres prestations de formation | 10 900.00 | 10 316.00 | 584.00 | 5.66 | |
| 708300 Locations diverses | 21 551.63 | 16 057.88 | 5 493.75 | 34.21 | |
| 708500 Ports et frais accessoires facturés | 2 802.81 | 498.93 | 2 303.88 | 461.72 | |
| 708800 Plaques reproduction dessins | 50.00 | | 50.00 | - | |
| 708820 REPAS AG | 1 040.70 | | 1 040.70 | - | |
| 708830 sorties découverte | 17 800.90 | 12 970.58 | 4 830.32 | 37.24 | |
| 708900 DROIT D AUTEUR | 512.93 | 396.25 | 116.68 | 29.55 | |
| - dont parrainages | 10 900.00 | 10 316.00 | 584.00 | 5.66 | |
| 706340 FP autres prestations de formation | 10 900.00 | 10 316.00 | 584.00 | 5.66 | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 70 829.07 | 106 197.50 | -35 368.43 | -33.30 | |
| 740000 SUBVENTIONS | 63 853.22 | 106 197.50 | -42 344.28 | -39.87 | |
| 740020 Subvention / emplois aidés | 6 975.85 | | 6 975.85 | - | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | |
| Dons manuels | | | | | |
| Mécénats | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | 195 039.07 | 186 542.17 | 8 496.90 | 4.56 | |
| 754500 DONS | 113 128.05 | 108 485.73 | 4 642.32 | 4.28 | |
| 754520 Dons mécénat autres | 9 000.00 | 4 000.00 | 5 000.00 | 125.00 | |
| 754550 DONS BENEVOLES FRAIS NON REMBOURSES | 72 911.02 | 74 056.44 | -1 145.42 | -1.55 | |
| Contributions financières | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 18 496.50 | 38 477.13 | -19 980.63 | -51.93 | |
| 781500 Repr prov sur charges d'exploitation | 6 865.38 | 26 108.22 | -19 242.84 | -73.71 | |
| 781700 Repr prov dépréc actifs circul | 11 631.12 | 12 368.91 | -737.79 | -5.97 | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | | |
| Autres produits | 372.94 | 2 884.32 | -2 511.38 | -87.07 | |
| 758000 Produits divers de gestion courante | 372.94 | 2 884.32 | -2 511.38 | -87.07 | |
| TOTAL I | 625 504.23 | 665 412.86 | -39 908.63 | -6.00 | |
| Charges d'exploitation | | | | | |
| Achats de marchandises | 13 034.14 | 4 200.61 | 8 833.53 | 210.26 | |

| COMPTE DE RESULTAT | Solde | | | Variation |
|--|------------|------------|------------|-----------|
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Montant | % |
| 602300 ACHATS LIBRAIRIE | 12 695.34 | 3 965.25 | 8 730.09 | 220.18 |
| Variation de stocks | -11 546.68 | -6 225.66 | -5 321.02 | -85.46 |
| 603700 Variation des stocks de marchandises | -11 546.68 | -6 225.66 | -5 321.02 | -85.46 |
| Autres achats et charges externes | 429 072.74 | 440 530.07 | -11 457.33 | -2.60 |
| 604100 Achat de prestations | 69 572.03 | 38 906.65 | 30 665.38 | 78.82 |
| 604200 Achat d'études | | 250.00 | -250.00 | -100.00 |
| 604800 Impression de la revue | 23 329.74 | 25 715.09 | -2 385.35 | -9.27 |
| 605240 Matériel et équipement | 1 193.49 | 829.89 | 363.60 | 43.73 |
| 606100 EDF-EAU | 3 428.72 | 2 483.04 | 945.68 | 38.10 |
| 606300 Fournitures d'entretien et diverses | 707.99 | 420.00 | 287.99 | 68.57 |
| 606400 FOURNITURES DE BUREAU | 4 093.58 | 8 034.36 | -3 940.78 | -49.04 |
| 613200 LOYER | 30 899.64 | 30 965.64 | -66.00 | -0.21 |
| 613500 Locations mobilières diverses | 1 088.76 | 1 024.69 | 64.07 | 6.24 |
| 613510 Locations copieurs, imprimantes | 8 987.61 | 11 129.49 | -2 141.88 | -19.24 |
| 613520 Locations téléphonie | 2 340.00 | 1 432.70 | 907.30 | 63.29 |
| 613530 Locations machines affranchissement | 2 230.64 | 2 366.86 | -136.22 | -5.75 |
| 614000 Charges locatives de copropriété | 3 514.05 | 1 920.24 | 1 593.81 | 83.02 |
| 615200 Entretien répar / biens immeubles | | 45.90 | -45.90 | -100.00 |
| 615500 Entretien maint mat de locat | 390.00 | 368.00 | 22.00 | 5.98 |
| 615610 Maintenance informatique | 3 890.00 | 6 610.25 | -2 720.25 | -41.15 |
| 615620 Maintenance logiciel de gestion | 6 231.88 | 4 448.33 | 1 783.55 | 40.11 |
| 615630 Maintenance site Internet | 5 242.21 | 3 577.12 | 1 665.09 | 46.55 |
| 616000 Assurance Individuelle acciden | 5 369.53 | 6 422.36 | -1 052.83 | -16.38 |
| 616100 Assurance Multirisque Locaux | 407.49 | 377.49 | 30.00 | 7.96 |
| 616800 Assurance matériel et salons | 3.69 | | 3.69 | - |
| 618000 stages | 5 732.21 | 4 968.53 | 763.68 | 15.36 |
| 618100 DOCUMENTATION | 2 147.31 | 710.30 | 1 437.01 | 202.39 |
| 618200 Documentation technique | | 7 776.00 | -7 776.00 | -100.00 |
| 618500 FRAIS COLLOQUES, SEMINAIRES | 7 499.01 | 11 577.90 | -4 078.89 | -35.23 |
| 621400 personnel prêté | 24 660.54 | 28 172.09 | -3 511.55 | -12.46 |
| 622600 Honoraires | 4 213.25 | 1 780.66 | 2 432.59 | 136.55 |
| 622620 Formations reçues | 1 367.24 | 452.00 | 915.24 | 202.43 |
| 622630 Honoraires comptables | 6 800.00 | 6 747.00 | 53.00 | 0.79 |
| 622640 TRAVAUX PHOTOCOPIES | | 94.40 | -94.40 | -100.00 |
| 622800 Cotis délég déclarées | 42 201.00 | 53 668.09 | -11 467.09 | -21.37 |
| 622810 ADHESIONS D.S. | 3 131.07 | 329.00 | 2 802.07 | 851.67 |
| 622900 Dons délég déclarées | 10 357.00 | 8 316.66 | 2 040.34 | 24.53 |
| 622910 DONS D.S | -639.42 | | -639.42 | - |
| 623100 Annonces et insertions | 23.51 | 60.00 | -36.49 | -60.00 |
| 623200 Journées du Patrimoine de Pays | 1 180.00 | 900.00 | 280.00 | 31.11 |
| 623300 FOIRES EXPOSITIONS | 5 384.01 | 3 262.15 | 2 121.86 | 65.05 |
| 623320 BANDEROLLE ET BACHES | | 668.95 | -668.95 | -100.00 |
| 623340 PRIX CONCOURS MPF | 12 500.00 | 9 000.00 | 3 500.00 | 38.89 |
| 623400 Autres services extérieurs | 655.69 | | 655.69 | - |
| 623510 Carte, bull adhés, convoc AG | 690.00 | 4 739.00 | -4 049.00 | -85.44 |
| 623600 Catalogues et imprimés | 413.09 | 3 019.30 | -2 606.21 | -86.32 |
| 623700 BULLETINS REVUES | 1 175.00 | 900.74 | 274.26 | 30.41 |
| 623800 Divers pourboires, dons courants | 449.50 | 429.71 | 19.79 | 4.65 |
| 624100 Transports sur achats | | 672.25 | -672.25 | -100.00 |
| 625100 DEPLACEMENTS | 7 638.27 | 16 628.14 | -8 989.87 | -54.07 |
| 625110 SORTIES DIVERSES | 7 081.97 | 7 518.02 | -436.05 | -5.80 |
| 625600 REPAS | 4 318.58 | 7 475.47 | -3 156.89 | -42.22 |
| 625620 DEPLACEMENTS BENEVOLES NON REMBOURSES | 72 911.02 | 73 865.54 | -954.52 | -1.29 |
| 625630 Assemblées générales | 982.50 | | 982.50 | - |
| 625700 Réceptions | 870.23 | 1 657.40 | -787.17 | -47.50 |
| 626000 POSTE | 1 735.33 | 1 658.07 | 77.26 | 4.64 |
| 626100 TELEPHONE | 932.11 | 783.92 | 148.19 | 18.88 |
| 626200 Collecte annuelle du courrier | 1 640.00 | 10 460.23 | -8 820.23 | -84.32 |

| COMPTE DE RESULTAT | Solde | | | Variation |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Montant | % |
| 626500 Téléphone télécopie Internet | 2 162.46 | 3 192.84 | -1 030.38 | -32.29 |
| 627100 COMMISSIONS BACAIRE | 817.02 | 923.02 | -106.00 | -11.48 |
| 627700 Frais Cartes Bancaires | 690.30 | 774.94 | -84.64 | -10.97 |
| 627800 Frais bancaires | 1 854.75 | 1 262.58 | 592.17 | 46.87 |
| 628100 Concours divers (cotisations, dons,...) | 3 117.75 | 2 869.30 | 248.45 | 8.68 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 14 143.29 | 15 867.40 | -1 724.11 | -10.87 |
| 633000 TVA non déductible 67 % à 20 %=13 | 13 282.29 | 15 646.51 | -2 364.22 | -15.11 |
| 633300 Taxe formation continue | 861.00 | 220.89 | 640.11 | 289.59 |
| Salaires et traitements | | | | |
| 641100 Salaires | 42 664.60 | 41 874.46 | 790.14 | 1.89 |
| 641400 Indemnités & avantages divers | 820.61 | 537.90 | 282.71 | 52.60 |
| 641500 Prime stagiaires Grandes Ecoles | | 250.00 | -250.00 | -100.00 |
| 641800 Charges pour congés à payer | -40.95 | -4 492.75 | 4 451.80 | 99.09 |
| Charges sociales | | | | |
| 645100 URSSAF | 9 908.03 | 13 148.36 | -3 240.33 | -24.64 |
| 645300 ABELIO HUMANIS retraite | 2 014.28 | 2 349.46 | -335.18 | -14.26 |
| 645350 retraite AGIRC | 164.04 | 622.01 | -457.97 | -73.63 |
| 645500 REUNICA ex-BAYARD prévoyance | 433.67 | 1 094.51 | -660.84 | -60.37 |
| 645800 Charges sociales sur Congés à payer | -124.52 | 66.29 | -190.81 | -289.39 |
| 647500 Médecine du Travail | 415.80 | 97.00 | 318.80 | 328.87 |
| 647600 Cartes de transport | 930.61 | 526.44 | 404.17 | 77.00 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | |
| 681110 Dotations incorporelles | 3 671.94 | 6 400.08 | -2 728.14 | -42.62 |
| 681120 Dotations corporelles | 3 216.53 | 3 402.96 | -186.43 | -5.47 |
| 681700 Dotations stocks | 13 149.57 | 11 631.12 | 1 518.45 | 13.06 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| 681500 DOTATIONS PROVISIONS CHARGES EXPLOITATIO | 239.38 | 11 169.21 | -10 929.83 | -97.86 |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | | | | |
| 658000 Charges diverses de gestion courante | 792.85 | 2 599.55 | -1 806.70 | -69.50 |
| | 792.85 | 2 599.55 | -1 806.70 | -69.50 |
| TOTAL II | 522 959.93 | 545 649.02 | -22 689.09 | -4.16 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 102 544.30 | 119 763.84 | -17 219.54 | -14.38 |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations | 68.14 | 25.44 | 42.70 | 172.00 |
| 760000 produits financiers | 68.14 | 25.44 | 42.70 | 172.00 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 390.31 | 399.01 | -8.70 | -2.26 |
| 768000 PRODUITS FINANCIERS | 390.31 | 399.01 | -8.70 | -2.26 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL III | 458.45 | 424.45 | 34.00 | 8.01 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 194.76 | 268.29 | -73.53 | -27.24 |
| 661100 AGIOS | 194.76 | 268.29 | -73.53 | -27.24 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL IV | 194.76 | 268.29 | -73.53 | -27.41 |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 263.69 | 156.16 | 107.53 | 68.86 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 102 807.99 | 119 920.00 | -17 112.01 | -14.27 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Sur opérations de gestion | 578.08 | 466.99 | 111.09 | 23.77 |

| COMPTE DE RESULTAT | Solde | | | Variation |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Montant | % |
| 771000 Pds exceptionnels delegations simples | 52.68 | | 52.68 | - |
| 772000 Produits sur exercices antérieurs | 525.40 | 466.99 | 58.41 | 12.42 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL V | 578.08 | 466.99 | 111.09 | 23.79 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Sur opérations de gestion | 1 425.84 | 27 380.12 | -25 954.28 | -94.79 |
| 671300 DONS | 342.24 | 961.00 | -618.76 | -64.41 |
| 671400 Autres activités | 5.00 | | 5.00 | - |
| 671800 DONS AUX ASSOC LOCALES | 355.00 | 557.00 | -202.00 | -36.27 |
| 671900 PERTES EXCEPTIONNELLES DELEGATIONS | 15.30 | | 15.30 | - |
| 672000 Charges exceptionnelles sur Exercice ant | 708.30 | 25 862.12 | -25 153.82 | -97.26 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| TOTAL VI | 1 425.84 | 27 380.12 | -25 954.28 | -94.79 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -847.76 | -26 913.13 | 26 065.37 | -96.85 |
| Participations des salariés VII | | | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | | | |
| Total des produits (I + III + V) | 626 540.76 | 666 304.30 | -39 763.54 | -5.97 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 524 580.53 | 573 297.43 | -48 716.90 | -8.50 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 101 960.23 | 93 006.87 | 8 953.36 | 9.63 |

Détail du résultat exceptionnel

| Détail du résultat exceptionnel | Solde | | Variation | |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Montant | % |
| Produits Exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 578.08 | 466.99 | 111.09 | 23.77 |
| 771000 Pds exceptionnels delegations simples | 52.68 | | 52.68 | - |
| 772000 Produits sur exercices antérieurs | 525.40 | 466.99 | 58.41 | 12.42 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 578.08 | 466.99 | 111.09 | 23.79 |
| Charges Exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 425.84 | 27 380.12 | -25 954.28 | -94.79 |
| 671300 DONS | 342.24 | 961.00 | -618.76 | -64.41 |
| 671400 Autres activités | 5.00 | | 5.00 | - |
| 671800 DONS AUX ASSOC LOCALES | 355.00 | 557.00 | -202.00 | -36.27 |
| 671900 PERTES EXCEPTIONNELLES DELEGATIONS | 15.30 | | 15.30 | - |
| 672000 Charges exceptionnelles sur Exercice ant | 708.30 | 25 862.12 | -25 153.82 | -97.26 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| TOTAL DES CHARGES | 1 425.84 | 27 380.12 | -25 954.28 | -94.79 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -847.76 | -26 913.13 | 26 065.37 | -96.85 |

In Extenso

IN EXTENSO ILE DE FRANCE
63 ter avenue Edouard Vaillant
92517 Boulogne Billancourt

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés