

COMPTES ANNUELS / **2019**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

S'ENVOLER AVEC ANDRES

67 Grande Rue
78240 AIGREMONT

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Notes sur le bilan</i>	8
2. Détail des comptes	11
Bilan détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	825	400	425	700
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	825	400	425	700
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	6 471		6 471	8 260
Caisse	505		505	62
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 975		6 975	8 322
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 453		1 453	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	1 453		1 453	
TOTAL GENERAL	9 253	400	8 853	9 021

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

Bilan passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 107	7 107
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-169	1 914
Report à nouveau	1 914	
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	8 853	9 021
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	8 853	9 021
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres		
TOTAL DETTES		
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	8 853	9 021

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	7 686	78,78	2 112	40,36	5 574	263,99
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations	2 070	21,22	3 120	59,64	-1 050	-33,65
Autres produits	12 831	131,52	10 216	195,27	2 615	25,60
Produits d'exploitation	22 587	231,52	15 447	295,27	7 140	46,22
Achats de marchandises	1 002	10,27	1 306	24,96	-304	-23,31
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	21 479	220,16	12 102	231,33	9 377	77,48
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions	275	2,82	125	2,39	150	119,51
Autres charges						
Charges d'exploitation	22 756	233,25	13 533	258,68	9 222	68,15
RESULTAT D'EXPLOITATION	-169	-1,73	1 914	36,59	-2 083	-108,81
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-169	-1,73	1 914	36,59	-2 083	-108,81
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-169	-1,73	1 914	36,59	-2 083	-108,81
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	13 381				13 381	
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits	13 381				13 381	
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole	13 381				13 381	
Total des charges	13 381				13 381	

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : S'ENVOLER AVEC ANDRES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 8 853 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 169 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	825			825
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	825			825
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	825			825

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	125	275		400
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	125	275		400
ACTIF IMMOBILISE	125	275		400

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 453 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance	1 453	1 453	
Total	1 453	1 453	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Total			

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218310 - Matériel informatique	824,87		824,87	824,87
281831 - Amortissements Matériel Info		400,22	-400,22	-125,26
	824,87	400,22	424,65	699,61
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	824,87	400,22	424,65	699,61
Stocks				
Créances				
Divers				
Disponibilités				
512200 - Société Générale	6 470,68		6 470,68	8 260,13
531100 - Caisse en monnaie nationale	504,64		504,64	61,55
	6 975,32		6 975,32	8 321,68
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	1 452,72		1 452,72	
	1 452,72		1 452,72	
ACTIF CIRCULANT	8 428,04		8 428,04	8 321,68
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	9 252,91	400,22	8 852,69	9 021,29

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102000 - Fonds associatif (SDR)	7 107,17	7 107,17
	7 107,17	7 107,17
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau (solde créditeur)	1 914,12	
	1 914,12	
RESULTAT DE L'EXERCICE	-168,60	1 914,12
FONDS PROPRES	8 852,69	9 021,29
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
DETTES		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	8 852,69	9 021,29

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
707000 - Ventes de marchandises	7 686,10	78,78	2 111,65	40,36	5 574,45	263,99
	7 686,10	78,78	2 111,65	40,36	5 574,45	263,99
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
756000 - Cotisations des adhérents	2 070,00	21,22	3 120,00	59,64	-1 050,00	-33,65
	2 070,00	21,22	3 120,00	59,64	-1 050,00	-33,65
Autres produits						
758100 - Dons manuels non affectés	12 831,00	131,52	10 215,82	195,27	2 615,18	25,60
	12 831,00	131,52	10 215,82	195,27	2 615,18	25,60
Produits d'exploitation	22 587,10	231,52	15 447,47	295,27	7 139,63	46,22
Achats de marchandises						
607000 - Achats de marchandises	1 001,56	10,27	1 305,90	24,96	-304,34	-23,31
	1 001,56	10,27	1 305,90	24,96	-304,34	-23,31
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
606300 - Achats de petit équipement	257,90	2,64	43,69	0,84	214,21	490,30
606400 - Achats fournitures administratives	462,71	4,74	307,82	5,88	154,89	50,32
613200 - Locations immobilières	5 933,87	60,82	5 670,87	108,40	263,00	4,64
616000 - Primes d'assurance	155,12	1,59	159,61	3,05	-4,49	-2,81
618500 - Frais de colloques, de séminaires	5 043,84	51,70	109,90	2,10	4 933,94	NS
622600 - Honoraires	5 764,50	59,09	1 003,00	19,17	4 761,50	474,73
623600 - Catalogues et imprimés	106,00	1,09			106,00	
625100 - Voyages et déplacements	3 279,59	33,62	4 048,48	77,38	-768,89	-18,99
626100 - Liaisons informatiques	61,11	0,63	62,64	1,20	-1,53	-2,44
626300 - Affranchissements	44,95	0,46	197,00	3,77	-152,05	-77,18
627800 - Prestations de services bancaires	369,59	3,79	499,18	9,54	-129,59	-25,96
	21 479,18	220,16	12 102,19	231,33	9 376,99	77,48
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	274,96	2,82	125,26	2,39	149,70	119,51
	274,96	2,82	125,26	2,39	149,70	119,51
Autres charges						
Charges d'exploitation	22 755,70	233,25	13 533,35	258,68	9 222,35	68,15
RESULTAT D'EXPLOITATION	-168,60	-1,73	1 914,12	36,59	-2 082,72	-108,81
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-168,60	-1,73	1 914,12	36,59	-2 082,72	-108,81
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-168,60	-1,73	1 914,12	36,59	-2 082,72	-108,81
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
870000 - Bénévolat	13 380,86				13 380,86	
	13 380,86				13 380,86	
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits	13 380,86				13 380,86	
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
864000 - Personnel bénévole	13 380,86				13 380,86	
	13 380,86				13 380,86	
Total des charges	13 380,86				13 380,86	