



Commissaires aux comptes

Yves CROGUENNEC

Jocelyne CHAPUT

Philippe BORDERE

Virginie REIGUE-LAURENT

COSMOS Conseil social du mouvement sportif

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

SAS AUDITEURS ASSOCIES, 26 rue Atlantis, Parc d'Ester – BP 96981
87069 Limoges Cedex
Téléphone : 05 55 10 22 00 - Fax : 05 55 77 44 77

Société de commissariat aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la Compagnie Régionale des
Commissaires aux comptes de Limoges
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 €
RCS Limoges B 399 315 829

COSMOS Conseil social du mouvement sportif

Immeuble Le Baudran – Batiment D
21-37 Rue de Stalingrad
94 110 ARCUEIL
SIRET 490 684 206 00025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de l'association **COSMOS**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **COSMOS** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil National le 27 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à la Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

COSMOS Conseil social du mouvement sportif

Immeuble Le Baudran – Batiment D
21-37 Rue de Stalingrad
94 110 ARCUEIL
SIRET 490 684 206 00025

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée à la Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelé à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau National.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :


- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

COSMOS Conseil social du mouvement sportif

Immeuble Le Baudran – Batiment D
21-37 Rue de Stalingrad
94 110 ARCUEIL
SIRET 490 684 206 00025

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Limoges, le 10 juin 2020

Le commissaire aux comptes

Philippe BORDERE
AGRÉÉ PAR LA COUR D'APPEL DE LIMOGES
AUDITEURS ASSOCIÉS

Philippe BORDERE

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	94 816,44	80 037,62	14 778,82	1,40	4 006,00	0,39
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	254 234,98	15 526,60	238 708,38	22,65	3 278,94	0,32
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	341 993,38		341 993,38	32,45	341 993,38	33,21
Prêts						
Autres immobilisations financières	17 205,00		17 205,00	1,63		
TOTAL (I)	708 249,80	95 564,22	612 685,58	58,14	349 278,32	33,92
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	15 394,10		15 394,10	1,46	75 461,08	7,33
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 631,76		1 631,76	0,15		
. Personnel	460,46		460,46	0,04		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	24 895,00		24 895,00	2,36	11 331,00	1,10
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	355 763,75		355 763,75	33,76	575 681,55	55,90
Charges constatées d'avance	42 932,00		42 932,00	4,07	18 016,34	1,75
TOTAL (II)	441 077,07		441 077,07	41,86	680 489,97	66,08
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 149 326,87	95 564,22	1 053 762,65	100,00	1 029 768,29	100,00

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	826 242,69	78,41	642 565,81	62,40
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-26 012,80	-2,46	183 676,88	17,84
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	800 229,89	75,94	826 242,69	80,24
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	11 289,00	1,07		
TOTAL (II)	11 289,00	1,07		
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	85 241,02	8,09	48 046,32	4,67
Autres	146 512,74	13,90	155 479,28	15,10
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	10 490,00	1,00		
TOTAL(IV)	242 243,76	22,99	203 525,60	19,76
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 053 762,65	100,00	1 029 768,29	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

**CE DOCUMENT, VISE PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

COSMOS MAISON DU SPORT FRANCAIS
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	22 021,31		22 021,31	100,00	38 323,56	100,00	-16 302	-42,53	
Montants nets produits d'expl.	22 021,31		22 021,31	100,00	38 323,56	100,00	-16 302	-42,53	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			513 718,00	N/S	460 335,00	N/S	53 383	11,60	
Cotisations			407 185,00	N/S	427 775,00	N/S	-20 590	-4,80	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			62 609,24	284,31	60 543,61	157,98	2 066	3,41	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges			2 048,00	9,30	3 232,00	8,43	-1 184	-36,62	
Sous-total des autres produits d'exploitation			985 560,24	N/S	951 885,61	N/S	33 675	3,54	
Total des produits d'exploitation (I)			1 007 581,55	N/S	990 209,17	N/S	17 372	1,75	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			255,34	1,16			255	N/S	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			255,34	1,16			255	N/S	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			2 508,13	11,39	6 374,50	16,63	-3 866	-60,64	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			2 508,13	11,39	6 374,50	16,63	-3 866	-60,64	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 010 345,02	N/S	996 583,67	N/S	13 762	1,38	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-26 012,80	-118,11			-26 012	N/S	
TOTAL GENERAL			1 036 357,82	N/S	996 583,67	N/S	39 774	3,99	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			70 248,38	319,00	3 891,55	10,15	66 357	N/S	
Services extérieurs			136 311,37	619,00	44 427,53	115,93	91 884	206,82	
Autres services extérieurs			166 884,72	757,84	134 289,13	350,41	32 595	24,27	
Impôts, taxes et versements assimilés			35 466,08	161,06	26 763,73	69,84	8 703	32,52	
Salaires et traitements			407 476,99	N/S	428 203,65	N/S	-20 727	-4,83	
Charges sociales			196 453,75	892,12	132 491,93	345,72	63 962	48,28	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,

COSMOS MAISON DU SPORT FRANCAIS
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	11 775,53	53,47	30 459,00	79,48	-18 684	-61,33
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	11 289,00	51,26			11 289	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	52,00	0,24	3,30	0,01	49	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	1 035 957,82	N/S	800 529,82	N/S	235 428	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	400,00	1,82	12 376,97	32,29	-11 976	-96,76
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	400,00	1,82	12 376,97	32,29	-11 976	-96,76
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 036 357,82	N/S	812 906,79	N/S	223 451	27,49
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			183 676,88	479,28	-183 676	-100,00
TOTAL GENERAL	1 036 357,82	N/S	996 583,67	N/S	39 774	3,99

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 1 053 762,65 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -26 012,80 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

SOMMAIRE

1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Présentation des comptes
- Méthode générale
- Faits majeurs de l'exercice
- Faits postérieurs à l'exercice

2. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Immobilisations incorporelles et corporelles
 - Etat des immobilisations
 - Etat des amortissements
- Fonds associatifs

- Etat des provisions

- Etat des échéances des créances et des dettes

- Charges à payer et avoirs à établir

- Charges et produits constatés d'avance

3. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires du Commissaire Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

1. Principes, règles et méthodes comptables

Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

Méthode générale

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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

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

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Faits majeurs de l'exercice

L'assemblée générale extraordinaire du 4 décembre 2019 a acté dans les statuts le transfert du siège du COSMOS au 21-37 rue de Stalingrad, Immeuble le Baudran 94110 ARCUEIL.

Un bail professionnel a été conclu pour une durée de six années commençant à courir le 1^{er} juillet 2019, pour finir le 30 juin 2025. Ces nouveaux locaux ont fait l'objet d'aménagements et l'association les a intégrés à compter du 13 décembre 2019.

Faits postérieurs à l'exercice

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 2020.

L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entités, n'est toutefois pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'entité, le conseil national du COSMOS n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son activité.

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

2. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

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, escomptes de règlements obtenus.

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise 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'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Logiciels informatiques	03 ans
Installations générales, agencements	10 ans
Matériel de transport	03 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	79 080		15 736
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			135 759
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	4 187		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 994		106 483
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	16 181		242 241
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	341 993		
Prêts et autres immobilisations financières			17 205
TOTAL	341 993		17 205
TOTAL GENERAL	437 254		275 183

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

	Diminutions		Valeur brute	Réev. Lég.
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	immob. à fin exercice	Val. Origine à fin exercice
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			94 816	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			135 759	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport		4 187		
Matériel de bureau, informatique, mobilier			118 476	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		4 187	254 235	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			341 993	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			341 993	
TOTAL GENERAL		4 187	708 250	

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	75 074	4 964		80 038
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions		679		679
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	4 016	171	4 187	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 886	5 962		14 848
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	12 902	6 812	4 187	15 527
TOTAL GENERAL	87 976	11 776	4 187	95 564

Fonds associatifs

Fonds propres	31/12/2018	Débit	Crédit	31/12/2019
Réserves	642 566		183 677	826 243
Report à nouveau débiteur				
Résultat exercice précédent	183 677	183 677		
Résultat de l'exercice			-26 013	-26 013
Total	826 243	183 677	157 664	800 230

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	17 205		17 205
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	15 394	15 394	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	460	460	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéficiaires			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	14 084	14 084	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	12 443	12 443	
Charges constatées d'avance	42 932	42 932	
TOTAL GENERAL	102 518	85 313	17 205
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Trésorerie

La trésorerie disponible au 31 décembre 2019 est de 355 764 € dont 250 431 € placés sur un Compte Sur Livret.

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	85 241	85 241		
Personnel et comptes rattachés	26 287	26 287		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 878	60 878		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéficiaires				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 131	8 131		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 854	25 854		
Groupe et associés				
Autres dettes	25 362	25 362		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 490	10 490		
TOTAL GENERAL	242 244	242 244		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Commentaires :

Les autres dettes (25 362 €) comprennent :

- Un remboursement de formation non effectuée pour 350 €
- Des remboursements de frais à des tiers pour 272,13 €
- Des charges à payer/fournisseurs à payer pour 24 740 €.

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 233
Dettes fiscales et sociales	48 237
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 854
Autres dettes	25 362
TOTAL	117 686

Charges et produits constatés d'avanceCommentaires :

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 42 932 € :

- Abonnements pour 5 817 €
- Assurance pour 1 333 €
- Frais liés au contrat de capitalisation pour 875 €.
- Loyer et charges locatives Arcueil pour 30 633 €
- Divers pour 4 274 €

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**

3 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES **INFORMATIONS**

Honoraires du Commissaire aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 800
- Autres missions légales	0
TOTAL	4 800

Effectif moyen

	Personnel salarié au 31/12/2019	Personnel salarié au 31/12/2018
Cadres	4	3
Non cadres	4	4
TOTAL	8	7

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Le montant des engagements en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés, calculé pour la totalité du personnel s'élève à 11 289 € et est constaté sous la forme de pension.

Les paramètres économiques retenus sont :

- Le taux d'augmentation annuelle des salaires retenu est de 2 % constant pour l'ensemble des catégories de personnels,
- Le taux d'actualisation est de 0,77 %,
- Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 65 ans, à l'initiative du salarié,
- Le taux de rotation retenu est de 10 % pour l'ensemble du personnel.

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS,
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS**