



70, cours Berriat
38000 GRENOBLE

Tél 04 38 49 16 81
contact@lboexperts.fr

www.lboexperts.fr

Association SOLEIL ROUGE

6 RUE BERTHE DE BOISSIEUX

38000 GRENOBLE

Comptes annuels

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

Sommaire

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

Attestation de présentation des comptes	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan Actif	
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Détail de l' Actif	5
Détail du Passif	6
Détail du compte de résultat	7
Evaluation des contributions volontaires en nature	9
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	10
Immobilisations	12
Amortissements	13
Tableau de suivi des fonds associatifs	14
Créances et Dettes	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association SOLEIL ROUGE** relatifs à l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	123 645 euros
Chiffre d'affaires :	29 991 euros
Résultat net comptable :	-5 889 euros

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

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

Fait à GRENOBLE

Le 07/09/2020

Signature

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	1 304	1 137	167	502	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	1 304	1 137	167	502
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	10 522		10 522	22 924	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	112 956		112 956	112 561	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	123 478		123 478	135 485
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	124 782	1 137	123 645	135 987
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	124 249	117 215
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(5 889)	7 034
	Total des fonds propres	118 360	124 249
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	118 360	124 249
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	520	6 287
	Dettes fiscales et sociales	4 765	5 452
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	5 285	11 739
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	123 645	135 987
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(5 888,62)	7 033,64
	(1) Dont à moins d'un an	5 285	11 739
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	8 444	5 146
	Prestations de services	21 547	16 111
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	4 503	10 580
	Dons		
	Cotisations	128 279	132 698
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		200
	Total des produits d'exploitation	162 773	164 735
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	34 140	20 591
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel	71 287	74 439
	Charges sociales	62 923	62 983
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	335	341
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	562	
	Total des charges d'exploitation	169 247	158 353
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(6 474)	6 382
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	586	652
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	586	652
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(5 889)	7 034
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	163 359	165 387
	TOTAL DES CHARGES	169 247	158 353
	EXCEDENT ou DEFICIT	(5 889)	7 034
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	12 850	9 020
	Bénévolat	12 850	9 020
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES	12 850	9 020
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	12 850	9 020	

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	167	0,14	502	0,37	(335)	-66,75
Autres immobilisations corporelles	167	0,14	502	0,37	(335)	-66,75
21830000 MATERIEL BUREAU	599	0,48	599	0,44		
21840000 MOBILIER	705	0,57	705	0,52		
28183000 AMORTISSEMENT MAT. BUREAU	(599)	-0,48	(405)	-0,30	(194)	-48,03
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	(538)	-0,44	(397)	-0,29	(141)	-35,52
TOTAL III - Actif Circulant NET	123 478	99,86	135 485	99,63	(12 007)	-8,86
Autres créances	10 522	8,51	22 924	16,86	(12 402)	-54,10
44170000 SUB - DONNS A RECEVOIR	10 522	8,51	22 287	16,39	(11 765)	-52,79
46700000 DEBITEURS - CREDITEURS DIVERS			637	0,47	(637)	-100,00
Disponibilités	112 956	91,36	112 561	82,77	395	0,35
51200000 CREDIT MUTUEL	7 047	5,70	7 120	5,24	(73)	-1,02
51201000 LIVRET BLEU	62 974	50,93	77 403	56,92	(14 429)	-18,64
51210000 CAISSE D'EPARGNE	38 313	30,99	22 297	16,40	16 016	71,83
53101000 CAISSE EVENEMENTS	1		1			
58000000 VIREMENTS INTERNES	3 614	2,92			3 614	
58060000 PAYPAL	1 007	0,81	5 740	4,22	(4 733)	-82,45
TOTAL DUBILAN ACTIF	123 645	100,00	135 987	100,00	(12 342)	-9,08

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12	01/01/2018	12	Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
Total des fonds associatifs	118 360	<i>95,73</i>	124 249	<i>91,37</i>	(5 889)	<i>-4,74</i>
Total des fonds propres	118 360	<i>95,73</i>	124 249	<i>91,37</i>	(5 889)	<i>-4,74</i>
Fonds associatif sans droit de reprise	124 249	<i>100,49</i>	117 215	<i>86,20</i>	7 034	<i>6,00</i>
10100000 FONDS ASSOCIATIFS	124 249	<i>100,49</i>	117 215	<i>86,20</i>	7 034	<i>6,00</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(5 889)	<i>-4,76</i>	7 034	<i>5,17</i>	(12 922)	<i>-183,72</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	5 285	<i>4,27</i>	11 739	<i>8,63</i>	(6 454)	<i>-54,98</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	520	<i>0,42</i>	6 287	<i>4,62</i>	(5 767)	<i>-91,73</i>
40810000 FACTURES NON PARVENUES	520	<i>0,42</i>	6 287	<i>4,62</i>	(5 767)	<i>-91,73</i>
Dettes fiscales et sociales	4 765	<i>3,85</i>	5 452	<i>4,01</i>	(687)	<i>-12,60</i>
43860000 ORGA. SOCIAUX - CHARGE A PAYER	4 765	<i>3,85</i>	5 452	<i>4,01</i>	(687)	<i>-12,60</i>
Total du passif	123 645	<i>100,00</i>	135 987	<i>100,00</i>	(12 342)	<i>-9,08</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	162 773	100,00	164 735	100,00	(1 962)	-1,19
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	8 444	5,19	5 146	3,12	3 298	64,10
70110000 BILLETTERIE	5 910	3,63	919	0,56	4 991	543,05
70120000 RECETTES DE PRODUITS FABRIQUES			979	0,59	(979)	-100,00
70701000 BUVETTE	515	0,32	3 248	1,97	(2 733)	-84,15
70710000 VENTES GOODIES- FIGURINES	2 020	1,24			2 020	
Prestations de services	21 547	13,24	16 111	9,78	5 436	33,74
70600000 PRESTATIONS	15 027	9,23	13 295	8,07	1 732	13,03
70610000 RECETTES COURSETON	4 062	2,50	2 816	1,71	1 246	44,25
70620000 RECETTES DIVERSES	2 458	1,51			2 458	
Subventions d'exploitation	4 503	2,77	10 580	6,42	(6 077)	-57,44
74010000 SUBVENTIONS	4 503	2,77	10 580	6,42	(6 077)	-57,44
Cotisations	128 279	78,81	132 698	80,55	(4 419)	-3,33
75601000 ADHESIONS	5 935	3,65	6 056	3,68	(121)	-2,01
75602000 DONS PARTICULIER	60 623	37,24	69 687	42,30	(9 065)	-13,01
75604000 DONS ENTREPRISE	13 885	8,53	12 879	7,82	1 006	7,81
75605000 DONS ASSOCIATION	28 238	17,35	34 771	21,11	(6 534)	-18,79
75606000 DONS PUBLIC	100	0,06			100	
75607000 PIECES ROUGES	19 499	11,98	9 304	5,65	10 195	109,58
Autres produits de gestion courante			1		(1)	-100,00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION			1		(1)	-100,00
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			200	0,12	(200)	-100,00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES			200	0,12	(200)	-100,00
Total des charges de fonctionnement	169 247	103,98	158 353	96,13	10 894	6,88
Autres achats et charges externes	34 140	20,97	20 591	12,50	13 549	65,80
60402000 ACHATS BILLETTERIE			150	0,09	(150)	-100,00
60410000 INTERVENANTS DIVERS	4 315	2,65	1 800	1,09	2 515	139,72
60410100 INTERVENANT S. DAILLOT	260	0,16	1 560	0,95	(1 300)	-83,33
60630000 PETIT EQUIPEMENT	567	0,35	99	0,06	468	472,63
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	518	0,32	554	0,34	(35)	-6,40
61100000 SS TRAITANCE COORDINATEUR	8 288	5,09			8 288	
61320000 LOCATION GITES & SALLES	401	0,25			401	
61610000 ASSURANCES	387	0,24	370	0,22	17	4,48
61850000 COLLOQUES - SEMINAIRES	243	0,15	63	0,04	180	285,71
61851000 FORMATIONS	4 891	3,00	3 492	2,12	1 399	40,05
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	2 263	1,39	2 201	1,34	62	2,84
62260100 HONORAIRES PSYCHOLOGUE	2 200	1,35	1 980	1,20	220	11,11
62310000 FRAIS DE COMMUNICATION	1 354	0,83	2 734	1,66	(1 380)	-50,47
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 397	1,47	829	0,50	1 568	189,18
62560000 MISSIONS	129	0,08			129	
62570000 RECEPTIONS	446	0,27	380	0,23	66	17,25
62600000 FRAIS POST AUX	4 322	2,66	3 168	1,92	1 154	36,44
62602000 NOM DE DOMAINE	84	0,05	84	0,05		
62700000 FRAIS BANCAIRES	364	0,22	224	0,14	140	62,47
62701000 COMMISSIONS PAYPAL	441	0,27	488	0,30	(47)	-9,57
62800000 SERVICE EXTERIEURS			126	0,08	(126)	-100,00
62810000 COTISATIONS	270	0,17	289	0,18	(19)	-6,57
Rémunération du personnel	71 287	43,80	74 439	45,19	(3 152)	-4,23
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	71 287	43,80	74 439	45,19	(3 152)	-4,23
Charges sociales	62 923	38,66	62 983	38,23	(60)	-0,10

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
64510000	GUSO	62 923	38,66	62 983	38,23	(60)	-0,10
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		335	0,21	341	0,21	(5)	-1,56
68112000	AMORTISSEMENTS	335	0,21	341	0,21	(5)	-1,56
Autres charges		562	0,35			562	
65800000	FRAIS DIVERS DE GESTION	562	0,35			562	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(6 474)	-3,98	6 382	3,87	(12 856)	-201,45
RESULTAT FINANCIER		586	0,36	652	0,40	(66)	-10,13
Intérêts et produits financiers		586	0,36	652	0,40	(66)	-10,13
76810000	REMUNERATIONS CPTE COURANT CE	15	0,01	76	0,05	(61)	-80,49
76820000	INTERETS LIVRET BLEU	571	0,35	576	0,35	(5)	-0,91
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(5 889)	-3,62	7 034	4,27	(12 922)	-183,72
Résultat exceptionnel							
TOTAL DES PRODUITS		163 359	100,36	165 387	100,40	(2 028)	-1,23
TOTAL DES CHARGES		169 247	103,98	158 353	96,13	10 894	6,88
Excédent ou déficit de l'exercice		(5 889)	-3,62	7 034	4,27	(12 922)	-183,72
Contributions volontaires en nature		12 850	7,89	9 020	5,48	3 830	42,46
Bénévolat		12 850	7,89	9 020	5,48	3 830	42,46
87000000	BENEVOLAT	12 850	7,89	9 020	5,48	3 830	42,46
Charges des contributions volontaires en nature		12 850	7,89	9 020	5,48	3 830	42,46
Personnel bénévole		12 850	7,89	9 020	5,48	3 830	42,46
86400000	BENEVOLAT	12 850	7,89	9 020	5,48	3 830	42,46

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2019	31/12/2018
Bénévolat Les heures de bénévoles sont valorisées au SMIC brut 1285 heures de bénévolat.	12 850	9 020
Prestations en nature	12 850	9 020
Dons en nature		
Total	12 850	9 020

Répartition par nature de charges	31/12/2019	31/12/2018
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole Les heures de bénévoles sont valorisées au SMIC brut. 1285 heures de bénévolat.	12 850	9 020
	12 850	9 020
Total	12 850	9 020

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **123 645** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **163 359** euros et un total **charges** de **169 247** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-5 889** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	1 304					1 304
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 304					1 304
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	1 304					1 304

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	802	335		1 137
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	802	335		1 137	
TOTAL		802	335		1 137

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	7 034	(12 922)		(5 889)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	7 034	(12 922)		(5 889)

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	10 522	10 522	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		10 522	10 522	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	520	520		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 765	4 765		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		5 285	5 285		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		10 522
Autres créances <i>SUB - DONNS A RECEVOIR</i>	10 522	10 522

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		5 285
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	520	520
Dettes fiscales et sociales <i>ORGA. SOCIAUX - CHARGE A PAYER</i>	4 765	4 765