

ASSOCIATION TRANS-FORME

Numéro SIRET : **38974781700036**

66 boulevard Diderot
75012 PARIS

COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION TRANS-FORME

Sommaire

Bilan association	1
ACTIF	1
<i>Immobilisations incorporelles</i>	1
<i>Immobilisations corporelles</i>	1
<i>Immobilisations financières</i>	1
<i>Stocks en cours</i>	1
PASSIF	2
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	2
<i>Dettes</i>	2
<i>Engagements reçus</i>	2
<i>Engagements donnés</i>	2
Compte de résultat association	3
<i>Produits d'exploitation</i>	3
<i>Autres produits d'exploitation</i>	3
<i>Produits financiers</i>	3
<i>Produits exceptionnels</i>	3
<i>Charges d'exploitation</i>	4
<i>Charges financières</i>	4
<i>Charges exceptionnelles</i>	4
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	4
Bilan association détaillé	5
ACTIF	5
<i>Immobilisations incorporelles</i>	5
<i>Immobilisations corporelles</i>	5
<i>Immobilisations financières</i>	5
<i>Stocks en cours</i>	5
PASSIF	6
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	6
<i>Emprunts et dettes</i>	6
<i>Engagements reçus</i>	6
<i>Engagements donnés</i>	6
Compte de résultat association détaillé	7
<i>Produits d'exploitation</i>	7
<i>Autres produits d'exploitation</i>	7
<i>Produits financiers</i>	7
<i>Produits exceptionnels</i>	7
<i>Charges d'exploitation</i>	8
<i>Charges financières</i>	9
<i>Charges exceptionnelles</i>	9
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	9
Annexes Associations 2020	10
PREAMBULE	10
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	10
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19	10
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	11
METHODE GENERALE	11
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	12
CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	13
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	14
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	16
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	17
AUTRES INFORMATIONS	19

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	15 336	8 967	6 369	6 683	- 314
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	9 356	7 123	2 233	3 159	- 926
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 306		2 306	2 306	
TOTAL (I)	26 999	16 090	10 909	12 149	- 1 240
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements	2 204		2 204	2 629	- 425
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 583		2 583	14 080	- 11 497
Créances usagers et comptes rattachés	67 897		67 897	62 011	5 886
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	8 893		8 893	3 357	5 536
. Personnel	207		207		207
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	87 040		87 040	30 104	56 936
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	39 552		39 552	30 698	8 854
Charges constatées d'avance	298 897		298 897	261 259	37 638
TOTAL (II)	507 273		507 273	404 137	103 136
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	534 272	16 090	518 182	416 285	101 897

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	-140 659	-116 988	- 23 671
. Résultat de l'exercice	-37 683	-23 671	- 14 012
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			
. Droits des propriétaires (comodat)			
TOTAL (I)	-178 342	-140 659	- 37 683
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	826	25	801
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	144 771	80 280	64 491
Autres	165 082	96 817	68 265
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	385 845	379 822	6 023
TOTAL (IV)	696 524	556 944	139 580
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	518 182	416 285	101 897
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	556		556	591	- 35	-5,92
Production vendue biens						
Production vendue services	580 901		580 901	347 828	233 073	67,01
Montants nets produits d'expl.	581 457		581 457	348 419	233 038	66,88
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			151 900	263 413	- 111 513	-42,33
Cotisations			9 480	11 892	- 2 412	-20,28
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			266 852	218 067	48 785	22,37
Reprise de provisions						
Transfert de charges			10 722	7 396	3 326	44,97
Sous-total des autres produits d'exploitation			438 954	500 767	- 61 813	-12,34
Total des produits d'exploitation (I)			1 020 411	849 186	171 225	20,16
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			9		9	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)			9		9	N/S
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			5 974	14 996	- 9 022	-60,16
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			5 974	14 996	- 9 022	-60,16
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 026 394	864 183	162 211	18,77
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-37 683	-23 671	- 14 012	59,19
TOTAL GENERAL			1 064 077	887 853	176 224	19,85

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises	1 302	2 010	- 708	-35,22
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	57 608	54 713	2 895	5,29
Services extérieurs	118 012	102 063	15 949	15,63
Autres services extérieurs	592 101	485 817	106 284	21,88
Impôts, taxes et versements assimilés	3 635	1 329	2 306	173,51
Salaires et traitements	191 374	162 383	28 991	17,85
Charges sociales	74 869	65 502	9 367	14,30
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	7 616	3 403	4 213	123,80
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	3 341	2 834	507	17,89
Total des charges d'exploitation (I)	1 049 857	880 053	169 804	19,29
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	6 277	433	5 844	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	6 277	433	5 844	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	7 919	7 324	595	8,12
Sur opérations en capital	24	43	- 19	-44,19
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	7 943	7 366	577	7,83
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 064 077	887 853	176 224	19,85
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
TOTAL GENERAL	1 064 077	887 853	176 224	19,85
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	310 000	3 217	306 783	N/S
. Prestations en nature	318 822	314 216	4 606	1,47
. Dons en nature				
Total	628 822	317 433	311 389	98,10
Charges				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	134 178	113 184	20 994	18,55
. Prestations	184 644	201 032	- 16 388	-8,15
. Personnel bénévole	310 000	3 217	306 783	N/S
Total	628 822	317 433	311 389	98,10

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	15 336	8 967	6 369	6 683	- 314
20500000 CONCESS.DTS SIMILAIR	15 336		15 336	11 796	3 540
28050000 AMORT CONCESS DRT SI		8 967	-8 967	-5 113	- 3 854
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	9 356	7 123	2 233	3 159	- 926
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	7 277		7 277	7 277	
21841000 MOBILIER	2 080		2 080	1 124	956
28183000 AMORT MAT.BUR ET INFORATIQUE		6 101	-6 101	-4 714	- 1 387
28184100 AMT MOBILIER		1 022	-1 022	-528	- 494
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	2 306		2 306	2 306	
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	2 306		2 306	2 306	
TOTAL (I)	26 999	16 090	10 909	12 149	- 1 240
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements	2 204		2 204	2 629	- 425
31100003 STOCKS BADGE	26		26	42	- 16
31100005 STOCKS EAU	573		573	661	- 88
31100007 STOCK PORTE CLE	147		147	224	- 77
31100008 STOCK TEE SHIRTS	1 458		1 458	1 701	- 243
Avances et acomptes versés sur commandes	2 583		2 583	14 080	- 11 497
40910000 FOURN.AVANCES S/COMMANDES	2 583		2 583	3 400	- 817
40911000 HOTELS ACOMPTES VERSES				10 680	- 10 680
Créances usagers et comptes rattachés	67 897		67 897	62 011	5 886
41100000 CLIENTS	67 897		67 897	62 011	5 886
. Fournisseurs débiteurs	8 893		8 893	3 357	5 536
40100000 FOURNISSEURS	8 893		8 893	3 357	5 536
. Personnel	207		207		207
42100002 OLIVIER COUSTERE	207		207		207
. Autres	87 040		87 040	30 104	56 936
40980000 FOURNISSEURS AAR	1 560		1 560	907	653
46719000 AVANCE O COUSTERE	13 493		13 493	17 163	- 3 670
46720000 NDF O. COUSTERE	3 950		3 950		3 950
46730000 DEPENSES FOULEE VEURDROISE	100		100	200	- 100
46870000 DIVERS PDTS A RECEVO	66 937		66 937	11 833	55 104
46871000 CONSIGNATION TGI CAHORS	1 000		1 000		1 000
Disponibilités	39 552		39 552	30 698	8 854
51220000 BANQUE CREDIT MUTUEL				85	- 85
51222000 HSBC	84		84	2 888	- 2 804
51260003 CREDIT DU NORD - 247041				21 681	- 21 681
51260004 CDN - 247041 0020 113	33 039		33 039		33 039
51290000 CCP EPFIG EST	4 881		4 881	2 963	1 918
51291000 CM - 20430701	160		160		160
51292000 CM - LV BLEU 20430703	839		839		839
51293001 CREDIT MUTUELLE MC				2 031	- 2 031
53100000 CAISSE	548		548	1 051	- 503
Charges constatées d'avance	298 897		298 897	261 259	37 638
48600000 CHARGES CONST.AVANCE	283 600		283 600	252 700	30 900
48610000 CHARGE CONSTATEE D'AVANCE EXPL	15 297		15 297	8 559	6 738
TOTAL (II)	507 273		507 273	404 137	103 136
TOTAL ACTIF	534 272	16 090	518 182	416 285	101 897

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Report à nouveau	-140 659	-116 988	- 23 671
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-140 659	-116 988	- 23 671
. Résultat de l'exercice	-37 683	-23 671	- 14 012
TOTAL (I)	-178 342	-140 659	- 37 683
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles	826	25	801
16500000 DEPOTS ET CAUTION RECUS	25	25	
51260003 CREDIT DU NORD - 247041	801		801
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 771	80 280	64 491
40100000 FOURNISSEURS	124 961	67 288	57 673
40810000 FOURN.FTS NON PARVEN	19 810	12 992	6 818
Autres dettes	165 082	96 817	68 265
42100011 SEVRIN MARGOT		1 261	- 1 261
42820000 PROVISION CONGES PAYES	7 699	6 199	1 500
43100000 URSSAF	50 236	48 360	1 876
43200000 REUNICA - AG2R - Retraite	10 499	13 210	- 2 711
43210000 RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	2 772	6 649	- 3 877
43701000 DROITS AUTEURS	532	425	107
43702000 COTISATIONS EMPLOI ARTISTE	46	46	
43710000 GENERALI	8 284	2 308	5 976
43720000 MALAKOFF MEDERIC - PREV C	156		156
43730000 QUATREM - RET SUPPLEMENTAIRES	8 382		8 382
43820000 CH.SOCIALES SUR CONGES A PAYER	3 725	3 037	688
43860000 ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER		1 031	- 1 031
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 937		3 937
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	1 423		1 423
44861000 ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES	4 564		4 564
46700000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS		8 000	- 8 000
46712000 COMPTE DEB/CRE DIVERS	21 050		21 050
46750000 PRET M.COUSTERE	40 000		40 000
46790000 RECETTES/DEPENSES FOULEES EPFIGEIOISE	1 777	6 291	- 4 514
Produits constatés d'avance	385 845	379 822	6 023
48710000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	385 845	379 822	6 023
TOTAL (IV)	696 524	556 944	139 580
TOTAL PASSIF	518 182	416 285	101 897
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	556		556	591	- 35	-5,92
70700000 BOUTIQUE	556		556	591	- 35	-5,92
Production vendue services	580 901		580 901	347 828	233 073	67,01
70810000 TOMBOLA	2 684		2 684	2 510	174	6,93
70823000 PUBLICATIONS	10 000		10 000	2 300	7 700	334,78
70844000 INSCRIPTIONS INDIVIDUELL	100 837		100 837	42 210	58 627	138,89
70844010 INSCRIPTIONS EQUIPE ANNE	458 311		458 311	296 227	162 084	54,72
70870000 PRODUITS DERIVES				1 773	- 1 773	-100
70870001 MANIFESTATIONS/ CONCERT	3 069		3 069	1 008	2 061	204,46
70870002 CONFERENCES				1 800	- 1 800	-100
70870202 JOURNAL RELAIS	6 000		6 000		6 000	N/S
Montants nets produits d'exp	581 457		581 457	348 419	233 038	66,88

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation						
Subventions d'exploitation			151 900	263 413	- 111 513	-42,33
74100000 SUBVENTION				19 703	- 19 703	-100
74110000 SUBV.AGENCE NATIONALE DU SPORT			75 000	200 000	- 125 000	-62,50
74120000 SUBVENTION REGION			12 800	12 800		0,00
74130000 SUBV.DEPARTEMENT			22 070	14 310	7 760	54,23
74150000 SUBV.MUNICIPALES			22 300	5 400	16 900	312,96
74160000 SUBVENTIONS PROJETS			11 610		11 610	N/S
74190000 SUBVENTIONS AIDES PRIVES			8 120	11 200	- 3 080	-27,50
Cotisations			9 480	11 892	- 2 412	-20,28
75623000 ADHESIONS ANNEE			9 480	11 892	- 2 412	-20,28
Autres produits			266 852	218 067	48 785	22,37
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU			58	43	15	34,88
75810000 DONS PARTICULIERS			15 727	10 570	5 157	48,79
75820000 DONS D'ENTREPRISES			172 999	195 643	- 22 644	-11,57
75830000 CONSORTIUM			4 500	4 500		0,00
75850000 DONS NON AFFECTES			14 301	1 220	13 081	N/S
75851000 DONS ENTREPRISES NON AFFECTES			61 828		61 828	N/S
75880000 AUT.PROD.DIV.GEST CO			-2 561	6 091	- 8 652	142,05
Transfert de charges			10 722	7 396	3 326	44,97
79100000 TRANSFERT DE CHARGES			10 722	7 396	3 326	44,97
Sous-total des autres produits d'exploitation			438 954	500 767	- 61 813	-12,34
Total des produits d'exploitation (I)			1 020 411	849 186	171 225	20,16
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés			9		9	N/S
76800000 AUTRES COMPTES FINANCIERS			9		9	N/S
Total des produits financiers (III)			9		9	N/S
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			5 974	14 996	- 9 022	-60,16
77180000 AUTR.PROD.EXCEPT.OP			5 974	14 996	- 9 022	-60,16
Total des produits exceptionnels (IV)			5 974	14 996	- 9 022	-60,16
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 026 394	864 183	162 211	18,77
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-37 683	-23 671	- 14 012	59,19
TOTAL GENERAL			1 064 077	887 853	176 224	19,85

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Variations stocks de marchandises	1 302	2 010	- 708	-35,22
60370000 VARIAT.STOCKS MARCHA	1 302	2 010	- 708	-35,22
Autres achats non stockés	57 608	54 713	2 895	5,29
60400000 ETUD.PR.EQUIP.TVX IN	9 201	7 689	1 512	19,66
60600000 ACHATS DE FOURNITURES	350	726	- 376	-51,79
60610000 EDF GDF	1 082	1 097	- 15	-1,37
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	37 354	34 726	2 628	7,57
60640000 FOURN.BUR.INFORMATIQ	9 621	10 475	- 854	-8,15
Services extérieurs	118 012	102 063	15 949	15,63
61100000 SOUS TRAITANCE GENER	25 750	20 732	5 018	24,20
61310000 LOYER BVD DIDEROT	12 659	12 323	336	2,73
61320000 LOCATIONS IMMOBILIER	991	1 879	- 888	-47,26
61350000 LOCATIONS DE MATERIEL	4 104	7 554	- 3 450	-45,67
61351000 LOC.MAT.INFORMATIQUE	2 644	2 530	114	4,51
61353000 LOC.MAT.DE TRANSPORT	13 594	20 298	- 6 704	-33,03
61354000 LOCATION MACH A AFFRANCHIR	1 172	415	757	182,41
61354100 LOCATION MAT INFIRM	5 227	4 430	797	17,99
61355000 CM-CIC LEASING CU558660	2 247		2 247	N/S
61400000 CHARG.LOCAT.& COPROP	2 219	1 866	353	18,92
61510000 ENTRETIEN DES LOCAUX	978	951	27	2,84
61520000 ENT.REPAR.S/BIENS MOB	1 362	2 132	- 770	-36,12
61552000 ENT.REPAR.MAT.TRANSP	14 084	2 088	11 996	574,52
61560000 MAINTENANCE	11 773	6 027	5 746	95,34
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	16 623	16 129	494	3,06
61820000 DOCUMENTATION	940	64	876	N/S
61821000 DOCUMENTATION GENERA	43	77	- 34	-44,16
61850000 FRAIS SEMIN.CONF.CON	1 178	1 804	- 626	-34,70
61880000 AUTRES FRAIS DIVERS	423	765	- 342	-44,71
Autres services extérieurs	592 101	485 817	106 284	21,88
62140000 PERSONNEL EXTERIEUR	2 439	4 105	- 1 666	-40,58
62200000 HONORAIRES		815	- 815	-100
62261000 HONOR.AVOCATS	44 467	6 433	38 034	591,23
62262000 HONOR.EXPERT COMPTAB	26 316	23 455	2 861	12,20
62263000 HONOR.COMMISSAIRE CO	6 567	7 155	- 588	-8,22
62264000 HONORAIRES DIVERS	96	174	- 78	-44,83
62270000 FRAIS ACTES & CONTEN	1 143	474	669	141,14
62300000 INFORMAT.PUBL.REL.PU	9 415	11 151	- 1 736	-15,57
62310000 ANNONCES & INSERTION	1 107	143	964	674,13
62330123 AFFICHES, SUPPORTS	14 987	15 113	- 126	-0,83
62340000 CADEAUX	1 963	2 754	- 791	-28,72
62350000 ANIMATIONS	7 378	8 518	- 1 140	-13,38
62360000 PUBLICITE-PUBLICATIONS	33 195	33 547	- 352	-1,05
62380000 DIVERS POURB.DONS CO	230	688	- 458	-66,57
62381120 DONS COMPTES SECTEURS	628	1 056	- 428	-40,53
62410000 TRANSPORTS DE BIENS	136	545	- 409	-75,05
62500000 DEPLTS MISSION RECEP	1 670	3 031	- 1 361	-44,90
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	40 696	32 086	8 610	26,83
62510003 NOTES DE FRAIS	44 499	50 304	- 5 805	-11,54
62560000 MISSIONS RECEPTIONS	13 453	4 682	8 771	187,33
62570000 RESTAURANTS/HEBERGEMENT	319 371	245 870	73 501	29,89
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	10 067	9 645	422	4,38
62650000 TELEPHONE	5 516	5 802	- 286	-4,93
62660000 INTERNET	2 199	3 756	- 1 557	-41,45
62700000 SERV.BANCAIRES & ASS	2 355	2 442	- 87	-3,56
62800000 COTISATIONS DIVERSES	428	757	- 329	-43,46
62811000 ADHESIONS	50	8 184	- 8 134	-99,39
62820000 FORMATIONS	1 731	3 132	- 1 401	-44,73
Impôts, taxes et versements assimilés	3 635	1 329	2 306	173,51
63110000 TAXE S/LES SALAIRES	2 048		2 048	N/S
63330000 FORM.PROFESS.CONTINU	1 119	869	250	28,77

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
63780000 TAXES DIVERSES AUT.O	469	460	9	1,96
Salaires et traitements	191 374	162 383	28 991	17,85
64100000 SALAIRES	182 721	154 779	27 942	18,05
64111000 SAL.APPTS PERS.NON M	352	637	- 285	-44,74
64117000 AUTRES INDEMNITES	714	399	315	78,95
64120000 CONGES PAYES	-67	-1 340	1 273	95,00
64130000 GRATIFICATIONS	796	1 259	- 463	-36,78
64140000 TICKETS RESTAURANTS	4 267	3 709	558	15,04
64150000 REMBOURSEMENT TRANSPORT SALARI	1 780	1 783	- 3	-0,17
64170000 INDEMNITE RUPTURE CONVENTION.	811	1 156	- 345	-29,84
Charges sociales	74 869	65 502	9 367	14,30
64510000 COTISATIONS A L'URSS	45 881	43 072	2 809	6,52
64512000 VARIATION CH.SOC SUR CP	292	-29	321	N/S
64520000 COTISTION AUX MUTUEL	1 799	1 403	396	28,23
64530000 COTISATIONS CAISSE DE RETRAITE	13 418	10 800	2 618	24,24
64531000 RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	10 868	8 196	2 672	32,60
64532000 PREVOYANCE NON CADRES	1 654	1 538	116	7,54
64533000 PREVOYANCE CADRES	213		213	N/S
64580000 Cotisations Agessa - MDA	34		34	N/S
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	710	521	189	36,28
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	7 616	3 403	4 213	123,80
68111000 DOT.AMT IMMO INCORPO	4 998	2 070	2 928	141,45
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	2 618	1 333	1 285	96,40
Autres charges	3 341	2 834	507	17,89
65100000 REDEV.CONCES.BREV.LICENCE	690	364	326	89,56
65160000 DROITS D'AUTEUR		546	- 546	-100
65400000 PERTES IRRECOURVABLES	463	837	- 374	-44,68
65600000 PERTES DE CHANGE	1 240		1 240	N/S
65800000 CHARGES DIVERSES ARRONDIS	684	1 086	- 402	-37,02
65880000 AUTR.CHARG DIV.GEST.	264		264	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	1 049 857	880 053	169 804	19,29
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	6 277	433	5 844	N/S
66110000 INTERETS EMPRUNTS &	25	45	- 20	-44,44
66160000 INT.BANCAIRES ET FIN	647	60	587	978,33
66180000 INTERETS AUTRES DETT	1 555	259	1 296	500,39
66800000 AUTRES CHARGES FINAN	4 051	70	3 981	N/S
Total des charges financières (III)	6 277	433	5 844	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	7 919	7 324	595	8,12
67120000 PENAL.FISCAL PENAL.C	7 158	5 958	1 200	20,14
67180000 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.	437	780	- 343	-43,97
67200000 CHARG.EXERCICES ANTE	324	585	- 261	-44,62
Sur opérations en capital	24	43	- 19	-44,19
67520000 VCEAC IMMOB CORPORELLES	24	43	- 19	-44,19
Total des charges exceptionnelles (IV)	7 943	7 366	577	7,83
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 064 077	887 853	176 224	19,85
TOTAL GENERAL	1 064 077	887 853	176 224	19,85
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Bénévolat	310 000	3 217	306 783	N/S
. Prestations en nature	318 822	314 216	4 606	1,47
Total	628 822	317 433	311 389	98,10
. Mise à disposition gratuite de biens et services	134 178	113 184	20 994	18,55
. Prestations	184 644	201 032	- 16 388	-8,15
. Personnel bénévole	310 000	3 217	306 783	N/S
Total	628 822	317 433	311 389	98,10

Annexes Associations 2020

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 518 182,03 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 37 683,33 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/04/2020 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La subvention du ministère des sports au titre de l'année 2019 a fortement diminuée contrairement aux années précédentes. Cette baisse significative a été surmontée par la générosité des adhérents et partenaires de l'association.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences. »

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe au titre des événements postclôture, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1^{er} janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

En raison de la nature de son activité, l'association a dû reporter son événement phare de 7 mois et son événement majeur historique – les Jeux Nationaux des Transplantés et Dialysés – de 5 mois. La Course Du Cœur 2020 aura lieu mi-octobre 2020. Les Jeux Nationaux auront lieu début octobre 2020.

L'association a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel ;
- demande de l'aide du fonds de solidarité volet 1 et volet 2 ;
- utilisation des reports de paiement des charges sociales autorisées par l'état
- par ailleurs, l'association a conclu avec son bailleur un moratoire pour le paiement de ses loyers de mars à juin 2020, sans pénalités, en 12 mensualités à partir de septembre 2020 ;

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'association à la date de l'arrêté des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

La situation étant extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. À la date d'arrêté des comptes de l'association, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sanitaire sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

Par ailleurs, le ministère des Sports a informé officiellement l'association qu'elle ne recevrait pas de subvention au titre de l'année 2020. Pour mémoire, en 2019 l'association avait perçu une subvention de 75 000 euros. L'association a d'ores et déjà mis en place des actions afin de pallier ce manque de financement :

- Mise en place de cagnottes,
- Prospection d'équipes pour la CDC 2021,
- Sollicitation de diverses nouvelles subventions auprès d'institutions et de partenaires privés,
- Sollicitation de dons et prêts envers des mécènes,
- Sollicitations politiques vers divers interlocuteurs susceptibles d'apporter leur soutien à l'association afin d'obtenir des subventions et de reconsidérer la décision du Ministère des Sports.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'association à la date de l'arrêté des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation répartie de la façon suivante :

Evènement / Action	Montant contribution nature	Détail des contributions			
		PRIX €	Nbre/Qté	TOTAL €	Commentaires
Course du Cœur	242 520 €	7 200 €	7	50 400 €	base : médecin 600€ / jour - base 5 médecins ; 8j avec (présence 12h/jour moyen dont 2j préparation+débriefing = équivalent 12j).
		3 000 €	5	15 000 €	base : infirmière 4 & ambulancier - base 1 = 250€ / jour ; 8j (présence 12h/jour moyen dont 2j = équivalent 12j. dont 2j. préparation+débriefing
		3 600 €	30	108 000 €	base : kiné 300€ / jour - base 28 ; 8j (présence 12h/jour moyen) = équivalent 12j dont 2 j préparation + débriefing
		15 360 €	1	15 360 €	base : bénévoles opération 10000 cœurs 80€ / jour ; 7j (présence 8h/jour moyen) * 7 bénévoles + 10j préparation * 15 bénévoles
		560 €	96	53 760 €	base : bénévoles 80€ / jour ; 7j (présence 12h/jour moyen dont 1j préparation)
Jeux Nationaux des Transplantés et Dialysés	46 600 €	1 800 €	1	1 800 €	base : 600€ / jour x 3 j x 1 médecin expert (préparation) - jcv (screening), fm (plan encadrement, médicaments, etc.), mfb (sac urgence)
		8 000 €	1	8 000 €	base : 80€ / jour x 100 j pour l'ensemble des bénévoles (clubs, animation marche, bénévoles locaux, kinés, etc.) ; base smic chargé = entre 80 et 85 € / j
		160 €	200	32 000 €	base : 80€ / jour x 2 jours moyen par bénévole (pendant la manifestation) x 200 bénévoles
		2 400 €	2	4 800 €	base : 600€ / jour x 4 j x 2 médecins en moyenne par jour
Jeux Mondiaux des Transplantés	15 200 €	800 €	18	14 400 €	base : 800 € / jour * 5 j * 2 médecins (CA & MFB)
		800 €	1	800 €	base : 800 € / jour * 1 médecin (JCV)
WTFE	5 680 €	600 €	2	1 200 €	600€/jour x 1 jour x 1 médecin expert - Dr catherine amrein (screening) + symposium * 1 jour - dr Yves Hervouet-Desforges
		480 €	6	2 880 €	80€/jour x 6 jours moyen par bénévole (pendant la manifestation) x 2 bénévoles - pascal tronchet & sylvain guilloux + LOC*4
		1 600 €	1	1 600 €	80€/jour x 4 jours de préparation pour l'ensemble des bénévoles (LOC*4 + 1)

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes Associations 2020 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	11 796	3 540		15 336
Immobilisations corporelles	8 401	955		9 356
Immobilisations financières	2 306			2 306
TOTAL	22 503	4 495		26 999

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	5 113	3 854	8 967
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	528	494		1 022
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	4 714	1 387		6 101
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	5 242	1 881		7 123
TOTAL GENERAL (I+II+III)	10 355	5 735		16 090

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières	2 629		425	2 204
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	2 629		425	2 204

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	207	207	
Autres créances	2 306		2 306
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	67 897	67 897	
Autres créances	95 933	95 933	
Charges constatées d'avance	298 897	298 897	
TOTAL	465 240	462 934	2 306

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	69 497
TOTAL	69 497

Annexes Associations 2020 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	801	801		
Dettes financières diverses	25	25		
Fournisseurs	144 771	144 771		
Dettes fiscales et sociales	102 254	102 254		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	62 827	62 827		
Produits constatés d'avance	385 845	385 845		
TOTAL	696 524	696 524		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	19 810
Dettes fiscales et sociales	17 411
Autres dettes	
TOTAL	37 221

Annexes Associations 2020 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Analyse du chiffre d'affaire et des ressources****Détail du chiffre d'affaires des évènements : 581 456,68 €**

Chiffre d'affaires boutique :	556,00 €
Tombola :	2 684,00 €
Inscriptions Individuelles :	100 836,53 €
Inscriptions Equipes :	458 311,15 €
Publications :	10 000,00 €
Manifestations/Concerts :	3 069,00 €
Journal Relais :	6 000,00 €

Détail des autres produits d'exploitation : 438 954,09 €

Subvention Ministère Sports CDC :	40 000,00 €
Subvention Ministère Sports JMT :	5 000,00 €
Subvention Ministère Sports JNTD :	30 000,00 €
Subvention Région :	12 800,00 €
Subvention Département :	22 070,00 €
Subventions Municipales:	22 300,00 €
Subventions Projets :	11 610,00 €
Subventions Aides Privées :	8 120,00 €
ADHESIONS 2019 :	9 480,00 €
Produits divers de gestion :	- 2 502,38 €
Dons Particuliers :	15 727,25 €
Dons Particuliers non affectés :	14 300,62 €
Dons Entreprises :	172 998,53 €
Dons Entreprises non affectés :	61 827,92 €
Consortium :	4 500,00 €
Transfert de charges :	10 722,15 €

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	5 974
Sur opérations de gestion	5 974
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	7 943
Sur opérations de gestion	7 919
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	24
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	-1 968

Annexes Associations 2020 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Suite au CA du 28/04/2016, Monsieur Olivier COUSTERE s'est engagé à rembourser l'avance qui lui a été consentie. Le montant restant à rembourser au 31/12/2019 s'élève à 13 493,43 €.

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres	3	
TOTAL	4	0

FONDS PROPRES

Tableau de variation des capitaux propres :

COMPTE	Libellé	A-nouveaux 31/12/2018	Augmentations	Diminutions	Montant au 31/12/2019
119000	RAN	- 116 987,96 €		- 23 670,66 €	- 140 658,62 €
129000	RESULTAT	- €		- 37 683,33 €	- 178 341,95 €