



**COGECIF**  
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

**OBSERVATOIRE  
REGIONAL DES METIERS**

*22, rue Sainte Barbe  
13002 MARSEILLE*

**COMPTES ANNUELS 2019**

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019**  
**ORM**

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	13 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 19

**COGECIF EXPERTISE COMPTABLE**

31 bd Rodocanachi

13008 MARSEILLE

04 91 22 00 44

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

OBSERVATOIRE REGIONAL METIERS  
22 rue Sainte Barbe  
13002 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 494 983 Euros
- Produits d'exploitation,	1 443 121 Euros
- Résultat net comptable,	(57 580) Euros



Fait à MARSEILLE  
Le 04/03/2020

Alexandre AZOULAY

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	52 109	52 109					
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	3 716	3 716					
	Autres immobilisations corporelles	91 511	74 546	16 964	15 613	1 352	8.66	
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	100		100	100				
Prêts								
Autres immobilisations financières	16 811		16 811	17 658	846	4.79		
<b>Total I</b>	<b>164 247</b>	<b>130 372</b>	<b>33 876</b>	<b>33 370</b>	<b>505</b>	<b>1.51</b>		
Comptes de liaison								
<b>Total II</b>								
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	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				2 000	2 000	100.00	
	<b>Créances (3)</b>							
	Créances usagers et comptes rattachés	32 924		32 924	3 552	29 372	826.91	
	Autres créances	748 651		748 651	567 481	181 170	31.93	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	675 009		675 009	722 761	47 752	6.61		
Charges constatées d'avance (3)	4 523		4 523	34 223	29 700	86.78		
<b>Total III</b>	<b>1 461 107</b>		<b>1 461 107</b>	<b>1 330 017</b>	<b>131 090</b>	<b>9.86</b>		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 625 355</b>	<b>130 372</b>	<b>1 494 983</b>	<b>1 363 387</b>	<b>131 595</b>	<b>9.65</b>		

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	401 445		401 445			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	176 135		237 353		61 217	25.79
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	<b>57 580</b>		<b>61 217</b>		<b>3 637</b>	<b>5.94</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	<b>520 000</b>		<b>577 580</b>		<b>57 580</b>	<b>9.97</b>	
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	249 639		238 067		11 572	4.86
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	297 642		320 019		22 377	6.99
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>Total III</b>	<b>547 281</b>		<b>558 086</b>		<b>10 805</b>	<b>1.94</b>	
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 185		22 103		19 082	86.33
	Dettes fiscales et sociales	195 238		205 314		10 076	4.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			304		304	100.00
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	191 278				191 278	
	<b>Total IV</b>	<b>427 701</b>		<b>227 721</b>		<b>199 980</b>	<b>87.82</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>1 494 983</b>		<b>1 363 387</b>		<b>131 595</b>	<b>9.65</b>

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

236 423

227 721

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services		63 162		35 520	27 642	77.82
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation		1 365 402		1 568 300	202 898	12.94
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		13 517		17 686	4 169	23.57
Collectes Cotisations Autres produits		1 041		4 563	3 522	77.19
<b>Total I</b>		1 443 121		1 626 069	182 948	11.25
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		269 740		340 674	70 933	20.82
Impôts, taxes et versements assimilés		90 781		103 605	12 824	12.38
Salaires et traitements		766 056		809 782	43 727	5.40
Charges sociales		363 478		405 228	41 750	10.30
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		8 167		8 818	652	7.39
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		25 089		32 580	7 491	22.99
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		473		1 703	1 229	72.21
<b>Total II</b>		1 523 784		1 702 390	178 606	10.49
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>		80 663		76 321	4 341	5.69
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 779		1 811		32	1.74
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	1 779		1 811		32	1.74
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	1 779		1 811		32	1.74
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	78 883		74 510		4 373	5.87
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 500				21 500	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>	21 500				21 500	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 809		14 905		4 904	32.90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	2 490				2 490	
<b>Total VIII</b>	22 299		14 905		7 394	49.61
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	799		14 905		14 106	94.64
Impôts sur les bénéfices (IX)	275		283		8	2.83
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	1 466 401		1 627 880		161 479	9.92
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	1 546 358		1 717 578		171 220	9.97
<b>Solde intermédiaire</b>	79 957		89 698		9 741	10.86
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	320 019		348 500		28 481	8.17
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	297 642		320 019		22 377	6.99
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	57 580		61 217		3 637	5.94

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
20800000 LOGICIELS	52 109	63 326	11 217	17.71
28080000 AMORT. LOGICIELS	52 109	63 326	11 217	17.71
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	3 716	3 716		
28150000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	3 716	3 716		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 964	15 613	1 352	8.66
21810000 AGENCEMENTS AMENAGTS INSTALL.	11 385	130 776	119 390	91.29
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	35 874	111 960	76 086	67.96
21840000 MOBILIER	44 251	44 251		
28181000 AMORT. AGTS INSTALLATIONS	1 274	125 286	124 012	98.98
28183000 AMORT. MAT. BUR. & INFORMATIQUE	31 228	104 682	73 455	70.17
28184000 AMORT. MOBILIER	42 044	41 406	638	1.54
AUTRES TITRES IMMOBILISES	100	100		
27110000 TITRES SCIC/SA IRFEED	100	100		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 811	17 658	846	4.79
27510000 DEPOT DE GARANTIE ATL. GERANCE	16 261	17 107	846	4.95
27520000 SOGEPARC CAUTION LOYER	122	122		
27521000 SATAS DEPOT DE GARANTIE	229	229		
27524000 CAUTION AUTOPARTAGE	200	200		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>33 876</b>	<b>33 370</b>	<b>505</b>	<b>1.51</b>
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES		2 000	2 000	100.00
40910000 FOURN. AVANCES ET ACOMPTE		2 000	2 000	100.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	32 924	3 552	29 372	826.91
41100000 COLLECTIF CONVENTIONS FACT.	32 924	3 552	29 372	826.91
AUTRES CREANCES	748 651	567 481	181 170	31.93
42112200 DUMORTIER REM. DUES	907		907	
43702000 MUTEX - AUTRES ORG. SOCIAUX	3 990		3 990	
43770000 TICKETS RESTAURANTS	4 653	4 185	468	11.18
44172017 SUBV. ACQUISES 2017 A ENCAISS.		10 000	10 000	100.00
44172018 SUBV. ACQUISES 2018 A ENCAISS.	257 190	394 690	137 500	34.84
44172019 SUBV. ACQUISES 2019 A ENCAIS.	435 079		435 079	
44871000 SUBVENTIONS FSE A RECEVOIR	44 330	158 606	114 276	72.05
46724000 DEBITEURS DIVERS	2 295		2 295	
46780000 OEUVRES SOCIALES (TICK. REST.)	206		206	
DISPONIBILITES	675 009	722 761	47 752	6.61
51210000 SMC	168 220	117 541	50 680	43.12
51250000 CREDIT MUTUEL	2 724	2 724		
51251000 CR. MUTUEL LIVRET BLEU EXO IS	85 355	84 720	635	0.75
51252000 SMC CTE S/LIV ASSOC SOUMIS IS	418 702	517 558	98 856	19.10
53100000 CAISSE	7	218	211	96.76
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 523	34 223	29 700	86.78
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 523	34 223	29 700	86.78





**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	401 445	401 445		
10100000 FONDS ASSOCIATIF	401 445	401 445		
REPORT A NOUVEAU	176 135	237 353	61 217	25.79
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	176 135	237 353	61 217	25.79
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	57 580	61 217	3 637	5.94
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>520 000</b>	<b>577 580</b>	<b>57 580</b>	<b>9.97</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	249 639	238 067	11 572	4.86
15300000 PROV. P PENSIONS ET OBLIG.SIM.	235 533	224 550	10 983	4.89
15821000 PROV. P/PRIME VACANCES	9 104	8 568	536	6.26
15822000 PROV. P/CH. SOC. S/PRIMES VAC.	5 002	4 949	53	1.07
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	297 642	320 019	22 377	6.99
19400000 FONDS DEDIES	297 642	320 019	22 377	6.99
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>547 281</b>	<b>558 086</b>	<b>10 805</b>	<b>1.94</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	41 185	22 103	19 082	86.33
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	28 702	13 714	14 988	109.29
40800000 FOURNISSEURS FACT. NON PARV.	12 483	8 389	4 094	48.80
DETTES FISCALES ET SOCIALES	195 238	205 314	10 076	4.91
42124000 GASQUET REM. DUES		6 076	6 076	100.00
42820000 DETTES PROV. P/CONGES PAYES	78 971	73 325	5 646	7.70
42821000 DETTES PROV. P/COMPTE EP.TEMPS	3 781	2 212	1 569	70.90
43100000 URSSAF A PAYER	28 635	33 467	4 832	14.44
43731000 MEDERIC RC+PREV. A PAYER	16 660	27 978	11 318	40.45
43820000 CHARGES SOCIALES S/CP ET CET	45 465	43 630	1 835	4.21
44210000 ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	3 892		3 892	
44400000 ETAT IS A PAYER	275	283	8	2.83
44860000 ETAT TAXE S/SALAIRES A PAYER	7 374	10 007	2 633	26.31
44861000 AGEFOS FPC A PAYER	2 036	8 336	6 300	75.58
44863000 ETAT CHARGES A PAYER	8 150		8 150	
AUTRES DETTES		304	304	100.00
46780000 OEUVRES SOCIALES (TICK. REST.)		304	304	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	191 278		191 278	
48700000 SUBV. CONSTATEES D'AVANCE	191 278		191 278	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>427 701</b>	<b>227 721</b>	<b>199 980</b>	<b>87.82</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 494 983</b>	<b>1 363 387</b>	<b>131 595</b>	<b>9.65</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>63 162</b>		<b>35 520</b>		<b>27 642</b>	<b>77.82</b>
70617800 CONV. UNAPL			5 920		5 920	100.00
70617900 CONV. METROPOLE AMP			29 600		29 600	100.00
70618300 PREST.DATA ORM CARIF VIA COMP.	15 000				15 000	
70618400 PREST DATA ORM OREF GD EST	13 488				13 488	
70618500 PREST. DATA ORM OREF BRETAGNE	14 869				14 869	
70618600 PREST REG.PACA FSE SORTANT PRF	18 055				18 055	
70618700 PREST. POLE MER	1 750				1 750	
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 365 402</b>		<b>1 568 300</b>		<b>202 898</b>	<b>12.94</b>
74110100 SUBV. CONS. REG. CONT. PROJET	540 000		600 000		60 000	10.00
74110116 SUBV. REGION COMPLEMENT CP	60 000		217 300		157 300	72.39
74110120 SUBV REGION RREHF			15 000		15 000	100.00
74110124 SUBV. REGION PCT	20 000		20 000			
74110125 SUBV. REGION NAUTISME			40 000		40 000	100.00
74110126 SUBV. DIRECCTE PACTE-SPED	31 042				31 042	
74110127 SUBV. DIRECCTE PACTE-GEN	11 400				11 400	
74111000 SUBV. DIRECCTE CT PROJET	570 000		570 000			
74111021 SUBV DIRECCTE RREHF			10 000		10 000	100.00
74111500 SUBV. DRJSCS	30 000		25 000		5 000	20.00
74111514 SUBV DRJSCS SCHEMA REGIONAL	2 000		15 000		13 000	86.67
74112000 SUBV. AGEFIPH	56 000		56 000			
74117035 SUBV. DIRECCTE UD13 IAE	20 000				20 000	
74117040 SUBV MIN.W PIC PREAPPRENTISSAG	24 960				24 960	
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>13 517</b>		<b>17 686</b>		<b>4 169</b>	<b>23.57</b>
78150100 REP. S/PROV. PRIME VACANCES	8 568		8 036		532	6.62
78150200 REP. S/PROV. CS S/PRIME VACANC	4 949		4 580		369	8.05
78151000 REP. PROV S/RIS. ET CHARGES			5 070		5 070	100.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>1 041</b>		<b>4 563</b>		<b>3 522</b>	<b>77.19</b>
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COUR.	33		555		522	94.08
75812000 CPAM REMBOURSEMENTS I.J.	1 008		614		394	64.07
75813000 AGEFOS RBTS FRAIS DE FORMATION			3 394		3 394	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 443 121</b>		<b>1 626 069</b>		<b>182 948</b>	<b>11.25</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>269 740</b>		<b>340 674</b>		<b>70 933</b>	<b>20.82</b>
60411100 ACHATS DONNEES INSEE	1 342		3 635		2 293	63.08
60611000 EDF	1 481		3 025		1 544	51.05
60630000 FOURNIT.ENTRETIEN PT EQUIPEMEN	994		1 916		921	48.10
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 705		1 835		130	7.06
60641000 FOURNITURES PHOTOCOPIEURS	4 179		4 790		610	12.74
61120000 SOUS TRAITANCE RELECTURE	2 020		3 160		1 140	36.08
61121000 SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE	18 747		22 481		3 734	16.61
61320000 LOYER LOCAUX	59 587		77 421		17 834	23.03
61321000 LOYER PARKING INDIGO EX SOGEP.	1 028		2 028		1 000	49.31
61322000 LOYER PARKING PROV STATIONNEM.	1 617		1 584		33	2.08
61325000 LOCATION DE SALLES	290				290	
61351000 LOCATIONS DE VOITURES	814		955		140	14.70
61353000 LOC. MACHINE A AFFRANCH. SATAS	783		768		15	1.94
61356000 LOCATIONS LOGICIELS SAS	4 987		4 843		144	2.97
61357000 LOCATION LOGICIEL JASPER-TIBCO			6 125		6 125	100.00
61358000 LOYER KONIKA 040118-030423	3 751		3 709		42	1.13
61410000 CHARGES LOCATIVES	12 477		20 563		8 086	39.32

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
61510000 TRAVAUX DIVERS D'ENTRETIEN LOC	1 064				1 064	
61511100 ENTRETIEN LOCAUX MENAGE OPN	5 037		10 074		5 037	50.00
61531000 MAINTENANCE INFORM. PRELUDE	3 300		2 760		540	19.57
61531500 MAINT. INFORMAT. QUADRA/SILAE	1 936		2 694		758	28.13
61532000 MAINTENANCE INF. BUS OBJECT CP	6 330		6 330			
61534000 MAINT. & HEBERGT CONTINGENCES	4 236		3 636		600	16.50
61540000 FRAIS DEMENAGEMENT	6 281				6 281	
61600000 ASSURANCE LOCAUX/TELE W CGU	2 242		2 213		29	1.31
61610000 ASSURANCES MANDATAIRES	438		428		10	2.34
61820000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	5 365		5 133		232	4.52
61850000 FRAIS D'ORGANIS. COLLOQUES/SEM	2 181		6 641		4 460	67.16
62260000 HONORAIRES	26 584		25 871		713	2.76
62261100 HONORAIRES AVOCATS+CONSULT.	2 880		5 940		3 060	51.52
62267000 PREST. FORMATION DE PERSONNEL	3 540		3 875		335	8.65
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	124		161		37	23.17
62370000 PUBLICATIONS ORM	39 297		45 628		6 332	13.88
62370500 FRAIS DE COMMUNICATION ORM	9 540		17 483		7 943	45.43
62450000 INSCRIPTIONS AUX SEMINAIRES	1 314		435		879	202.16
62500000 DEPLACEMENTS DIVERS			788		788	100.00
62511300 DEPLACEMENTS GUY P. ADMIN.	438		612		174	28.43
62511900 DEPLACEMENTS GUIRAUD	85		217		132	60.83
62512000 DEPLACEMENTS INTHAVONG	1 477		864		613	70.97
62513000 DEPLACEMENTS REVEILLE DONGRADI	1 151		834		317	38.06
62527200 DEPLACEMENTS COGUOLUEGNES	708		195		512	262.27
62527300 DEPLACEMENTS DUMORTIER	640		1 079		439	40.68
62527400 DEPLACEMENTS PETROVITCH	144		107		37	34.58
62527500 DEPLACEMENTS LORENT	531		726		195	26.85
62527600 DEPLACEMENTS MILLIARD SONIA	165				165	
62527900 DEPLACEMENTS BREMOND	301		149		153	102.76
62528000 DEPLACEMENTS GAY FRAGNEAUD	399		357		43	11.98
62528100 DEPLACEMENTS MENDY	38		215		178	82.45
62528600 DEPLACEMENTS LANDRIER	3 780		1 422		2 358	165.81
62528800 DEPLACEMENTS BARSAMIAN	1 365		568		798	140.46
62528900 DEPLACEMENTS GASQUET			4 789		4 789	100.00
62529000 DEPLACEMENTS PRACHE			1 141		1 141	100.00
62529100 DEPLACEMENTS CHAINTREUIL	1 445		537		909	169.35
62529300 FRAIS DEPLACT SALEZ PATRICK	986		985		1	0.05
62529400 DEPLACEMENTS HOUMAIR	250		250			
62570000 RECEPTIONS	1 649		4 770		3 121	65.44
62610000 FRAIS TELEPHONIE	5 192		5 815		623	10.71
62611800 FRAIS INT. NOM DOMAINE AMEN	349		83		266	321.66
62612000 FRAIS SITE INTER CARIF OREF	4 339		4 339			
62620000 FRAIS POSTAUX ET D'ENVOIS	6 429		11 256		4 827	42.88
62750000 FRAIS BANCAIRES	338		337		1	0.34
62810000 COTISATIONS VERSEES	48		100		52	52.00
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>90 781</b>		<b>103 605</b>		<b>12 824</b>	<b>12.38</b>
63110000 TAXE SUR SALAIRES	68 182		76 076		7 894	10.38
63130000 TAXE D'HABITATION	8 150		8 107		43	0.53
63330000 FORMATION CONTINUE	7 534		8 133		599	7.36
63332000 FONGECIF CONTRIBUTION CIF CDD	35		203		168	82.83
63512000 TAXE FONCIERE	5 385		11 086		5 701	51.42
63781000 TAXES DIVERSES	1 495				1 495	

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	766 056	809 782	43 727	5.40
64100000 SALAIRES BRUTS HORS APPRENTIS	753 426	812 958	59 532	7.32
64120000 CONGES PAYES	5 646	5 794	11 440	197.44
64121000 COMPTE EPARGNE TEMPS	1 569	1 855	3 424	184.56
64130000 INDEMNITES TRANSPORT REEL	3 556	3 908	352	9.02
64131000 INDEMNITES JOUR. NON SOUMISES	1 859	565	1 294	229.13
<b>CHARGES SOCIALES</b>	363 478	405 228	41 750	10.30
64510000 COTISATIONS URSSAF/POLE EMPLOI	241 713	275 425	33 712	12.24
64531000 RC CADRES NC MEDERIC+MUTUELLE	96 480	109 929	13 449	12.23
64580000 CHARGES SOCIALES S/CP	1 036	2 902	3 938	135.69
64581000 CHARGES SOCIALES S/CPTE EP.TPS	799	1 049	1 848	176.24
64710000 TITRES RESTAURANT	18 186	18 507	321	1.73
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 346	2 424	78	3.20
64810000 CHEQUES CADEAUX PERSONNEL	2 918	2 894	24	0.83
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	8 167	8 818	652	7.39
68112000 DOT. AMORT. IMMOS CORP.	8 167	8 818	652	7.39
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	25 089	32 580	7 491	22.99
68150100 DOT PROV P/PRIME VACANCES	9 104	8 568	536	6.26
68150200 DOT.PROV.CH.SOC.PRIME VACANCES	5 002	4 949	53	1.07
68150300 DOT. PROV. P/IND. FIN CARRIERE	10 983	19 063	8 080	42.39
<b>AUTRES CHARGES</b>	473	1 703	1 229	72.21
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	5	12	7	55.99
65810000 INDEMNITES DE STAGES	468	1 691	1 223	72.32
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	1 523 784	1 702 390	178 606	10.49
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	80 663	76 321	4 341	5.69
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	1 779	1 811	32	1.74
76800000 PRODUITS FIN. SOUMIS IS 24%	1 144	1 180	36	3.07
76830000 REVENUS LIVRET BLEU CMU EXO IS	635	631	5	0.75
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	1 779	1 811	32	1.74
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	1 779	1 811	32	1.74
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	78 883	74 510	4 373	5.87
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	21 500		21 500	
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTER.	21 500		21 500	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	21 500		21 500	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	19 809	14 905	4 904	32.90
67120000 PENALITES - AMENDES FISCALES		193	193	100.00
67188000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 879		10 879	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTER.	8 930	14 712	5 782	39.30

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS 68700000 DOT. AUX AMORT. EXCEPTIONNELS	2 490		2 490	
	2 490		2 490	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	22 299	14 905	7 394	49.61
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	799	14 905	14 106	94.64
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	275	283	8	2.83
	275	283	8	2.83
<b>TOTAL PRODUITS</b>	1 466 401	1 627 880	161 479	9.92
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 546 358	1 717 578	171 220	9.97
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	79 957	89 698	9 741	10.86
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS 78900000 REP. SUBV. NON UTIL. S/EX. ANT	320 019	348 500	28 481	8.17
	320 019	348 500	28 481	8.17
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES 68900000 ENGAGEMENTS A REALISER	297 642	320 019	22 377	6.99
	297 642	320 019	22 377	6.99
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	57 580	61 217	3 637	5.94

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Disponibilités en Euros	18
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

<b>Ecritures d'inventaires</b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	<b>Montant</b>
<b>COMPTES D'ACTIF</b>			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			4 522.94
31/12/2019 CD SATAS 010120-170720	434.94		
31/12/2019 CD SAS 010120-310820	3 389.00		
31/12/2019 CD PRELUDE 010120-310320	495.00		
31/12/2019 CD ABT RF 010120-310520	113.00		
31/12/2019 CD ABT OBJ MED 010120-310820	23.00		
31/12/2019 CD ABT ALT. ECO 010120-300920	68.00		
44172018 SUBV. ACQUISES 2018 A ENCAISS.			257 190.00
44172019 SUBV. ACQUISES 2019 A ENCAIS.			435 079.00
44871000 SUBVENTIONS FSE A RECEVOIR			44 330.21
31/12/2017 AN FSE POLEF 2017 ESTIMEE	36 155.00		
10/07/2019 SU FSE POLEF 2016 DEFINITIF	91 565.74		
30/10/2019 SM REGION FSE POLEF 2016		83 390.53	
<b>COMPTES DE PASSIF</b>			
48700000 SUBV. CONSTATEES D'AVANCE			191 278.00
31/12/2019 SU PACTE SPED 149€ 74110126		117 958.00	
31/12/2019 SU PACT-GEN 54720 74110127 9.5/1		43 320.00	
31/12/2019 SU EAR DIR UD13 50000€ 74117035		30 000.00	
40800000 FOURNISSEURS FACT. NON PARV.			12 483.43
42820000 DETTES PROV. P/CONGES PAYES			78 971.07
31/12/2019 CD PROV CP CRM19		78 971.07	
42821000 DETTES PROV. P/COMPTE EP.TEMPS			3 780.93
31/12/2019 CD CET CRM19		3 780.93	
43820000 CHARGES SOCIALES S/CP ET CET			45 465.25
31/12/2019 CD CS S/CP CRM19		43 387.95	
31/12/2019 CD PROV CS CET CRM19		2 077.30	



**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

<b>Ecritures d'inventaires</b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	<b>Montant</b>
<b>44860000 ETAT TAXE S/SALAIRES A PAYER</b>			<b>7 374.00</b>
31/10/2019 SA 10/2019 Taxe sur les salaires		6 846.77	
30/11/2019 SA 11/2019 Taxe sur les salaires		14 604.47	
31/12/2019 SA 12/2019 Taxe sur les salaires		6 758.93	
31/12/2019 CD ABAT. TAXE SUR SALAIRES 2019		20 835.00	
31/12/2019 CD AJUST PROV TS 2019	1.17		
<b>44861000 AGEFOS FPC A PAYER</b>			<b>2 035.70</b>
31/12/2018 AN BORDEREAU AGEFOS 2018		8 336.11	
31/01/2019 SA 01/2019 AGEFOS PACA (xx)		560.99	
28/02/2019 SA 02/2019 AGEFOS PACA (xx)		553.73	
05/03/2019 SM AGEFOS	8 336.11		
31/03/2019 SA 03/2019 AGEFOS PACA (xx)		554.92	
30/04/2019 SA 04/2019 AGEFOS PACA (xx)		555.36	
31/05/2019 SA 05/2019 AGEFOS PACA (xx)		549.62	
30/06/2019 SA 06/2019 AGEFOS PACA (xx)		701.55	
31/07/2019 SA 07/2019 AGEFOS PACA (xx)		555.44	
31/08/2019 SA 08/2019 AGEFOS PACA (xx)		553.88	
12/09/2019 SM 0384 AGEFOS FPC A PAYER	5 533.47		
30/09/2019 SA 09/2019 AGEFOS PACA (xx)		617.96	
31/10/2019 SA 10/2019 AGEFOS PACA (xx)		584.63	
30/11/2019 SA 11/2019 AGEFOS PACA (xx)		1 166.51	
31/12/2019 SA 12/2019 AGEFOS PACA (xx)		614.58	
<b>44863000 ETAT CHARGES A PAYER</b>			<b>8 150.00</b>
31/12/2019 CD PROV. TAXE HAB. 2019		8 150.00	

**ANNEXE A LA LIASSE FISCALE**

<b>Ecritures d'inventaires</b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	<b>Montant</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
67188000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			10 879.20
31/07/2019 AC GD CUEST REP.LOCAUX CANEBIERE	10 879.20		
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTER.			8 929.54
02/01/2019 CD SAN DEPOT GAR. BAILL 2010	846.09		
30/06/2019 SU SUBV FSE 448710 RREHF 2016 FT	8 083.45		
68700000 DOT. AUX AMORT. EXCEPTIONNELS			2 490.29
31/12/2019 CD DAP au 31/12/2019	2 490.29		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTER.			21 500.42
10/07/2019 SU FSE POLEF 2016 DEFINITIF		16 784.74	
20/11/2019 SM RBT URSSAF EXERCICE ANTERIEUR		173.00	
31/12/2019 AC AIL GERANCE SOLDE CHARGES 201		4 542.68	

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 494 982.82 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 443 121.48 Euros et dégagant un déficit de 57 579.99- Euros.

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

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>	63 326		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 716		
Installations générales agencements aménagements divers	130 776		9 896
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	156 211		2 112
<b>TOTAL</b>	290 703		12 008
Autres titres immobilisés	100		
Prêts, autres immobilisations financières	17 658		
<b>TOTAL</b>	17 758		
<b>TOTAL GENERAL</b>	371 787		12 008

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>		11 217	52 109	52 109
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 716	3 716
Installations générales agencements aménagements divers		129 287	11 385	11 385
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		78 198	80 125	80 125
<b>TOTAL</b>		207 485	95 227	95 227
Autres titres immobilisés			100	100
Prêts, autres immobilisations financières		846	16 811	16 811
<b>TOTAL</b>		846	16 911	16 911
<b>TOTAL GENERAL</b>		219 548	164 247	164 247

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>	63 326		11 217	52 109
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 716			3 716
Installations générales agencements aménagements divers	125 286	5 275	129 287	1 274
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	146 088	5 382	78 198	73 272
<b>TOTAL</b>	275 090	10 657	207 485	78 262
<b>TOTAL GENERAL</b>	338 416	10 657	218 701	130 372

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 275				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 382				
<b>TOTAL</b>	10 657				
<b>TOTAL GENERAL</b>	10 657				

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	224 550	10 983			235 533
Charges sociales et fiscales congés à payer	13 517	14 106	13 517		14 106
<b>TOTAL</b>	<b>238 067</b>	<b>25 089</b>	<b>13 517</b>		<b>249 639</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>238 067</b>	<b>25 089</b>	<b>13 517</b>		<b>249 639</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		322 731	13 517		
exceptionnelles		2 490			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	16 811	16 811	
Autres créances clients	32 924	32 924	
Personnel et comptes rattachés	907	907	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 643	8 643	
Divers état et autres collectivités publiques	736 599	736 599	
Débiteurs divers	2 501	2 501	
Charges constatées d'avance	4 523	4 523	
<b>TOTAL</b>	<b>802 910</b>	<b>802 910</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	41 185	41 185		
Personnel et comptes rattachés	82 752	82 752		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	90 760	90 760		
Impôts sur les bénéficiaires	275	275		
Autres impôts taxes et assimilés	21 451	21 451		
Produits constatés d'avance	191 278	191 278		
<b>TOTAL</b>	<b>427 701</b>	<b>427 701</b>		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Disponibilités en Euros**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	736 599
Total	736 599

**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 483
Dettes fiscales et sociales	145 777
Total	158 260

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 523
Total	4 523
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	191 278
Total	191 278