SNELAC

2 RUE DE CONSTANTINOPLE

75008 PARIS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'association : Syndicat Professionnel

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à LA PLAINE ST DENIS
Le 13/07/2020

Philippe TOULY
Expert Comptable

TOULY & ASSOCIES
13 AV. DES FRUITIERS

93210 LA PLAINE ST DENIS
06.64.45.21.42

SNELAC

2 RUE DE CONSTANTINOPLE

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 *et* 3
- Compte de résultat	4 *et* 5
- Détail bilan	6 *et* 7
- Détail Compte de résultat	8 *à* 10
- Annexe	11 *à* 16

TOULY & ASSOCIES

13 AV. DES FRUITIERS

93210 LA PLAINE ST DENIS

06.64.45.21.42

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

SNELAC
2 RUE DE CONSTANTINOPLE
75008 PARIS

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,	2 517 352 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 113 240 Euros
- Résultat net comptable,	443 668 Euros

Fait à LA PLAINE ST DENIS
Le 13/07/2020

Philippe TOULY
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 391		3 391	997
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	1 065 559	130 639	934 920	977 542
	Installations techniques Matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	105 708	32 245	73 463	63 807
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	40		40	40
	Total I	1 174 698	162 884	1 011 814	1 042 387
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison **Total II**				
	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				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	30 444		30 444	88 339
	Autres créances	23 736		23 736	1 661
	Valeurs mobilières de placement	551 839		551 839	545 877
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	899 520		899 520	530 050
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)				
	Total III	1 505 538		1 505 538	1 165 926
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**				
	Primes de remboursement des obligations **(V)**				
	Ecarts de conversion actif **(VI)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 680 236	162 884	2 517 352	2 208 313

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 320 016	1 152 938
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	443 668	167 078
	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		
	Droit des propriétaires		
	Total I	1 763 684	1 320 016
	Comptes de liaison **Total II**		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Total III		
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	650 377	700 801
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 385	57 666
	Dettes fiscales et sociales	83 945	123 193
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 960	2 838
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		3 800
	Total IV	753 668	888 297
	Ecarts de conversion passif **(V)**		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 517 352	2 208 313

(1) Dont à plus d'un an — 753 668 — 884 497
Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de Biens et Services	1 113 240	959 175
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	183 335	254 745
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	50 902	53 905
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	8	0
Total I	1 347 485	1 267 825
Charges d'exploitation (2)		
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	284 539	433 032
Impôts, taxes et versements assimilés	58 701	79 794
Salaires et traitements	459 042	380 790
Charges sociales	190 617	158 559
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	54 881	52 102
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges (2)	31	19
Total II	1 047 810	1 104 295
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	299 674	163 530
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun		
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 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés	5 556	11 323
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	5 556	11 323
Charges financieres		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	7 455	8 006
Différences négatives de change	8	1
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	7 463	8 007
2. Résultat financier (V-VI)	1 907-	3 316
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	297 767	166 845
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	156 641	31 480
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII	156 641	31 480
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total VIII		
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	156 641	31 480
Impôts sur les bénéfices (IX)	10 740	31 247
Total des produits (I+III+V+VII)	1 509 682	1 310 628
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 066 014	1 143 550
Solde intermédiaire	443 668	167 078
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
5. Excédents ou Déficits	443 668	167 078

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		3 391.00	997.00
20500000	LOGICIEL		2 148.88
20510000	MARQUE INPI	3 391.00	997.00
28055000	AMORT LOGICIEL		2 148.88-
CONSTRUCTIONS		934 920.10	977 542.46
21300000	CONSTRUCTION	1 065 558.89	1 065 558.89
28130000	AMORTISSEMENT CONSTRUCTION	130 638.79-	88 016.43-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		73 462.72	63 807.10
21815000	AGENCEMENTS IMMOB	51 464.54	51 464.54
21830000	MATERIEL BUREAU ET INFO.	54 243.60	39 965.49
28181500	AMORT AGCTS IMMOB	15 776.45-	10 629.99-
28183000	AMORT MATERIEL DE BUREAU	16 468.97-	16 992.94-
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		40.00	40.00
27510100	CAUTION APRR	40.00	40.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		1 011 813.82	1 042 386.56
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		30 443.80	88 339.09
41100000	CLIENTS	26 497.80	73 850.09
41810000	FACTURE CLIENTS A ETABLIR	3 946.00	14 489.00
AUTRES CREANCES		23 736.39	1 660.91
43873000	TAXE S/SALAIRES RBT A RECEV.	1 375.00	
44400000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	20 507.00	
44566200	TVA INTRACOMMUNAUTAIRE	71.80	71.80
44586000	TCA/FACT. NON PARVENUES	1 782.59	1 589.11
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		551 838.72	545 876.55
50810000	NATEXIS LIFE	431 832.08	425 869.91
50820000	FCP SBE	120 006.64	120 006.64
DISPONIBILITES		899 519.54	530 049.69
51210000	SBE BANQUE POPULAIRE	24 181.73	39 306.11
51230000	SBE COMPTE SUR LIVRET	871 447.47	484 777.50
51870000	PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR	3 886.43	5 962.17
53100000	CAISSE	3.91	3.91
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 505 538.45	1 165 926.24
TOTAL GENERAL		2 517 352.27	2 208 312.80

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
AUTRES RESERVES	1 320 015.77	1 152 937.79
10680000 AUTRES RESERVES	1 320 015.77	1 152 937.79
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	443 668.25	167 077.98
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 763 684.02	1 320 015.77
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	650 377.44	700 801.00
16410000 EMPRUNT N°06408668	650 377.44	700 801.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	17 385.15	57 665.57
40100000 FOURNISSEURS	11 585.15	52 565.57
40810000 FACTURES NON PARVENUES	5 800.00	5 100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	83 945.26	123 192.83
42821000 DETTES PROV./CONGES PAYES	16 853.22	26 109.49
43100000 URSSAF	21 856.00	19 022.00
43720000 AUDIENS	10 048.45	7 587.18
43731000 ICIRS PREV.ET MUTUELLE	2 927.45	2 973.50
43810000 PROV CHGES SOC./CP	6 464.08	10 704.89
43863000 TAXE SUR LES SAL.A PAYER		3 719.00
43864000 TAXE FONCIERE	4 765.00	3 191.00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	5 177.00	
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES		22 983.00
44520000 TVA INTRACOMMUNAUTAIRE	71.80	71.80
44551000 TVA A DECAISSER	7 053.00	1 031.00
44566000 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	3 207.25	2 366.07
44571300 TVA COLLECTE 20%	226.49	16 547.93
44702000 TAXE APPRENTISSAGE		2 451.29
44703000 PART. FORMATION	5 295.52	4 434.68
AUTRES DETTES	1 960.40	2 837.63
41100000 CLIENTS	1 571.00	2 680.00
46700000 NOTE DE FRAIS	389.40	157.63
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		3 800.00
48700000 PCA COTIS. PARTENARIAT		3 800.00
TOTAL DETTES	753 668.25	888 297.03
TOTAL GENERAL	2 517 352.27	2 208 312.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		1 113 239.77	959 174.93
70600000	COTISATIONS DE L'EXERCICE	710 305.00	621 128.00
70620000	DROIT D'ENTREE	7 000.00	4 000.00
70630000	PARTENARIATS	341 920.00	280 116.00
70690000	PARTENARIATS ETRANGERS	25 000.00	35 900.00
70830000	FRAIS REFACTURES	23 052.77	16 854.39
70851000	REFACTURATION CQP PAH	3 000.00	300.00
70852000	REFACTURATION AUTRES FRAIS	300.00	368.54
70881000	PARTICIPAT°COMMI° PARTENAIRES	2 662.00	508.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		183 335.36	254 745.15
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	183 335.36	171 411.81
74100000	SUBVENTIONS CDC		83 333.34
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		50 901.65	53 905.01
79100000	REFACT°FRAIS ADHERENTS	43 783.07	51 922.97
79110000	AVANTAGES EN NATURE	1 982.04	1 982.04
79120000	REMBOURSEMENT DIVERS	1 756.54	
79180000	AIDE A L'APPRENTISSAGE	3 380.00	
AUTRES PRODUITS		8.11	0.06
75800000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	8.11	0.06
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 347 484.89	1 267 825.15
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		284 539.48	433 031.73
60400000	ACHATS D'ETUDES ET DE PS		116 576.46
60610000	EAU EDF GDF	1 604.67	1 655.79
60630000	ACHATS PETITS MATERIELS	1 423.72	3 267.37
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIV	3 230.46	5 678.26
61120000	SOUS-TRAITANCE INFORMATIQUE	6 729.00	
61330000	LOCATION COPIEUR	1 559.96	1 175.02
61350000	LOCATIONS	15 276.92	8 924.52
61352000	LOCATION STOCKAGE		835.40
61400000	CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	3 690.96	7 872.78
61520000	ENTRETIEN VEHICULE	70.83	1 120.71
61550000	ENTRETIEN BIENS MOBILIER	2 490.66	2 525.52
61600000	ASSURANCE VEHICULE	2 487.55	2 175.09
61611000	MULTIRISQUE BUREAU	742.00	1 445.60
61820000	DIVERS LOCATION WEB	5 456.06	2 777.02
61830000	DOCUMENTATION GENERALE	5 640.74	3 380.07
61832000	FORMATION	5 240.00	600.00
61850000	FRAIS DE COLLOQUE : RENCONTRES	97 867.67	108 781.22
61851000	COMMISSIONS / CA / SEMINAIRES	8 830.01	
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	11 640.00	11 400.00
62260500	HONORAIRES CAC	6 059.57	7 455.76
62262000	HONORAIRES AVOCATS	10 952.00	25 366.00
62263000	HONORAIRES AFNOR	35 340.00	52 480.00
62266000	AUTRES HONORAIRES	3 090.16	12 134.42
62270000	FRAIS D'ACTES	231.45	288.13
62310000	PUBLICITE COMMUNICATION	2 404.45	
62340000	CADEAUX ADHERENTS	1 420.50	122.00
62380000	POURBOIRES ET DONS	100.00	105.10
62410000	TRANSPORT SUR ACHATS		90.49
62510000	DEPLACEMENTS	9 034.46	7 006.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
62550000	DEMENAGEMENT		14.66
62570000	MISSIONS ET RECEPTIONS	15 368.92	20 978.37
62610000	AFFRANCHISSEMENT	1 064.55	1 505.22
62620000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	782.72	873.72
62630000	FRAIS INTERNET	641.84	981.22
62640000	ORANGE TELECOM	1 912.35	1 608.24
62700000	COMMISSION WEEZEVENT	33.60	
62720000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	54.30-	207.90
62813000	AUTRES COTISATIONS	22 176.00	21 623.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		58 700.64	79 793.54
63120000	TAXE APPRENTISSAGE		2 451.29
63330000	PARTICIP FORMATION	4 674.90	3 695.57
63511000	CONTRIBUTION FONCIERE	258.00	261.00
63520000	PRORATA TVA NON DED.	31 622.74	48 260.68
63750000	TAXE SUR LES SALAIRES	17 380.00	20 461.00
63780000	AUTR.IMP. TAXES(AUTR.ORG)	4 765.00	4 664.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS		459 041.70	380 789.60
64111000	SALAIRES	466 911.73	375 662.20
64114000	AVANTAGE EN NATURE	1 982.04	1 982.04
64140000	REMB CARTE ORANGE	4 212.60	3 271.20
64141000	FRAIS		158.00
64180000	PROV CONGES PAYES	14 064.67-	283.84-
CHARGES SOCIALES		190 617.09	158 559.48
64510000	URSSAF	109 631.58	95 175.61
64515000	PREVOYANCE	7 321.50	7 633.82
64531000	RETRAITE	43 324.04	34 713.41
64540000	ASSEDIC	19 567.77	15 478.30
64580000	PROV. CHGES SOC./CP	567.59	116.38-
64710000	TICKETS RESTAURANTS	7 947.93	7 350.15
64711000	FRAIS DE GESTION TR	256.68	181.57
64720000	CHEQUES CADEAUX	920.00	920.00
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 080.00	954.00
64900000	PRODUIT IMPOT CICE		3 731.00-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		54 880.71	52 101.88
68111000	DOT AMORT LOGICIELS		424.91
68112130	DOT AMORT CONSTRUCTION	42 622.36	42 622.36
68112300	DOT AMORT MAT DE BUREAU	7 111.89	5 146.46
68112500	DOT AMORT AGTS IMMOB	5 146.46	3 908.15
AUTRES CHARGES		30.83	18.97
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	30.83	18.97
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1 047 810.45	1 104 295.20
RESULTAT D'EXPLOITATION		299 674.44	163 529.95
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		5 556.40	11 322.98
76410000	PRODUITS FINANCIERS	5 556.40	11 322.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5 556.40	11 322.98
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	7 455.08	8 006.48
66116000 CHARGES D'INTERETS	7 455.08	8 006.48
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	8.40	0.97
66600000 PERTES DE CHANGE	8.40	0.97
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	7 463.48	8 007.45
RESULTAT FINANCIER	1 907.08-	3 315.53
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	297 767.36	166 845.48
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	156 640.89	31 479.50
77180000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	156 640.89	31 479.50
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	156 640.89	31 479.50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	156 640.89	31 479.50
IMPOTS SUR LES BENEFICES	10 740.00	31 247.00
69510000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	10 740.00	31 247.00
TOTAL PRODUITS	1 509 682.18	1 310 627.63
TOTAL DES CHARGES	1 066 013.93	1 143 549.65
SOLDE INTERMEDIAIRE	443 668.25	167 077.98
EXCEDENTS OU DEFICITS	443 668.25	167 077.98

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 517 352.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 347 484.89 Euros et dégageant un excédent de 443 668.25 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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

ANNEXE

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

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.

Informations générales complémentaires

Transfert de charges

Au crédit du compte transfert de charges ont été comptabilisés :

a) la reprise de l'avantage en nature lié à l'octroi d'un véhicule à la Déléguée Générale pour une valeur de 1.982,04€
b) la participation des adhérents aux frais de restauration lors des Rencontres du SNELAC pour 43.783,07€
c) des remboursements de frais divers pour 1.756,54€
d) le versement des aides à l'apprentissage pour 3.380,00€

Subvention

Les fonds du paritarisme sont comptabilisés au crédit du compte 740 000.

Sur l'exercice 2019, le produit issu de la collecte est de 183.335,36€.

- 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 TOTAL	3 146		2 394
Constructions sur sol propre	1 065 559		
Installations générales agencements aménagements divers	51 465		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 966		21 914
TOTAL	1 156 989		21 914
Prêts, autres immobilisations financières	40		
TOTAL	40		
TOTAL GENERAL	1 160 175		24 308

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		2 149	3 391	3 391
Constructions sur sol propre			1 065 559	1 065 559
Installations générales agencements aménagements divers			51 465	51 465
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 636	54 244	54 244
TOTAL		7 636	1 171 267	1 171 267
Prêts, autres immobilisations financières			40	40
TOTAL			40	40
TOTAL GENERAL		9 785	1 174 698	1 174 698

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 TOTAL	2 149		2 149	
Constructions sur sol propre	88 016	42 622		130 639
Installations générales agencements aménagements divers	10 630	5 146		15 776
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 993	7 112	7 636	16 469
TOTAL	115 639	54 881	7 636	162 884
TOTAL GENERAL	117 788	54 881	9 785	162 884

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	42 622				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 146				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 112				
TOTAL	54 881				
TOTAL GENERAL	54 881				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	40	40	
Autres créances clients	30 444	30 444	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 375	1 375	
Impôts sur les bénéfices	20 507	20 507	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 854	1 854	
TOTAL	54 220	54 220	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	650 377	50 981	209 623	389 773
Fournisseurs et comptes rattachés	17 385	17 385		
Personnel et comptes rattachés	16 853	16 853		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 061	46 061		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 559	10 559		
Autres impôts taxes et assimilés	10 473	10 473		
Autres dettes	1 960	1 960		
TOTAL	753 668	154 272	209 623	389 773
Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 424			

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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

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	5 800
Dettes fiscales et sociales	28 082
Total	33 882

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	3
Total	8

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6.059,57€ euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :6.059,57€
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0,00€

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	28 533
45 à 54 ans	11 à 20 ans	5 058
35 à 44 ans	21 à 30 ans	650
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 388
Engagement total		36 629

ANNEXE

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

Hypothèses de calculs retenues

L'engagement en matière de retraite a été calculé en tenant compte des hypothèses suivantes :

1) Rotation lente pour les salariés

2) Le taux d'actualisation retenu est de 1,57%

3) Pour l'âge de départ à 62 ans

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels - Solde APELAC 2016 et 2017	156 641	771 800
Total	156 641	