



ASSOCIATION LA 27EME REGION

4 Rue de la Vacquerie

75011 PARIS 11EME ARRONDISSEMENT

Exercice clos le : 31 décembre 2019

APE : 7120B

SIRET : 53817240400013

CABINET LE-CAC
134 AVENUE GAMBETTA

Tél : 0980525866

Fax : 0985525866

75020 PARIS 20EME ARRONDISSEMENT

E-mail : contact@le-cac.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile-deFrance
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
SARL au capital de 10 000 € - RCS Paris B 517 658 670 - code APE 6920 Z - Siret 517 658 670 00032 - TVA N° FR 0851768670

SOMMAIRE

ASSOCIATION LA 27EME REGION
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

COMPTES ANNUELS

Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de Résultat détaillé	10

ANNEXE COMPTABLE

15

COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOCIATION LA 27EME REGION
Pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	993 042,17 €
Résultat net comptable	41 758,28 €
Total du bilan	1 029 437,92 €

Fait à PARIS,
Le 16/04/2020.
Vincent LAMY,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

ASSOCIATION LA 27EME REGION
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	26 501	24 261	2 240	2 654
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 940		5 940	10 810
TOTAL (I)	32 441	24 261	8 180	13 464
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 570
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	29 725		29 725	48 572
Autres	291 045		291 045	977 268
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	698 901		698 901	596 832
Charges constatées d'avance (3)	1 587		1 587	1 803
TOTAL (III)	1 021 258		1 021 258	1 628 046
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 053 699	24 261	1 029 438	1 641 510

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

ASSOCIATION LA 27EME REGION
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	265 525	221 475
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	41 758	44 151
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	307 284	265 625
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	40 000	20 000
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	40 000	20 000
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 956	82 764
Dettes fiscales et sociales	164 943	178 877
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 373	4 293
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	492 884	1 089 952
TOTAL (V)	682 154	1 355 884
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 029 438	1 641 510

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

682 154

1 355 884

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION LA 27EME REGION
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	122	474
Production vendue (biens et services)	59 570	69 395
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	729 728	861 306
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	31 655	5 945
Cotisations	171 965	175 915
Autres produits (hors cotisations)	3	88
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	993 042	1 113 124
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	323 968	414 850
Impôts, taxes et versements assimilés	23 448	26 145
Salaires et traitements	388 979	385 487
Charges sociales	164 025	186 085
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 513	2 166
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	21	1
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	901 954	1 014 736
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	91 089	98 388
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	973	939
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	973	939
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	973	939

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION LA 27EME REGION
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		491
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		491
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	30 210	35 035
Sur opérations en capital		547
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	30 210	35 582
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-30 210	-35 091
Impôt sur les bénéfices	93	86
SOLDE INTERMÉDIAIRE	61 758	64 151
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	20 000	20 000
TOTAL DES PRODUITS	994 015	1 114 554
TOTAL DES CHARGES	952 257	1 070 403
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	41 758	44 151
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	41 758	44 151

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

-30 210

-35 091

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LA 27EME REGION
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	26 501	24 261	2 240	2 654
21830000 MAT BUREAUX INFORMATIQUE	26 501		26 501	25 402
28183000 AMORT MAT BUR INFORM		24 261	-24 261	-22 748
Immobilisations Financières (2)				
Autres immobilisations financières	5 940		5 940	10 810
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	5 940		5 940	10 810
TOTAL (I)	32 441	24 261	8 180	13 464
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 570
40900000 FOURNISSEURS - ACOMPTE				3 570
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	29 725		29 725	48 572
41100000 CLIENTS	29 725		29 725	25 792
41110000 CLIENTS				22 780
41810000 CLTS FACT A ETABLIR				
Autres	291 045		291 045	977 268
42510000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	900		900	
43870000 ORG. SOC. PRODUITS A RECEV	662		662	
44870000 SUBVENTIONS À RECEVOIR	138 559		138 559	423 399
44871000 MCNAT À RECEVOIR	145 000		145 000	494 000
46705000 NOTE DE FRAIS AVANCES PERMANEN	3 400		3 400	2 900
46730000 LES HALLES CIVIQUES	2 524		2 524	56 970
Disponibilités	698 901		698 901	596 832
51200000 BANQUE	78 596		78 596	78 011
51210000 BANQUE 1	164 857		164 857	138 213
51220000 BANQUE 2	455 388		455 388	380 359
51700000 PAYPAL				165
53100000 CAISSE	61		61	85
Charges constatées d'avance (3)	1 587		1 587	1 803
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	1 587		1 587	1 803
TOTAL (III)	1 021 258		1 021 258	1 628 046
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 053 699	24 261	1 029 438	1 641 510

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LA 27EME REGION
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau	265 525	221 475
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	265 525	221 475
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	41 758	44 151
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	307 284	265 625
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	40 000	20 000
19400000 FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS D	40 000	20 000
TOTAL (IV)	40 000	20 000
DETTES (1)		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 956	82 764
40100000 FOURNISSEURS	13 666	
40110000 FRS ACHATS BIENS ET PREST SERV		20 822
401CB PAIEMENT PAR CB	120	
40810000 FRS FACT NON PARVENUES	7 170	61 942
Dettes fiscales et sociales	164 943	178 877
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	786	
42820000 DETTES POUR CONGES PAYES	29 002	27 845
42830000 PROV POUR PRIME À VERSER	6 300	6 250
42860000 PERSO AUTRES CHARGES A PAYER	2 900	2 805
42861000 INTERESSEMENT A REVERSER	50 000	45 000
42862000 DETTES PRO RTT	1 933	2 618
43100000 U.R.S.S.A.F	37 473	54 610
43715000 VAUBAN À PAYER	3 488	8 358
43717000 MALAKOFF MÉDÉRIC À PAYER	3 151	4 519
43760000 ORGANISME COLLECTEUR FORMATION	2 564	2 874
43771000 MAISON DES ARTISTES	7	
43820000 CHARGES SOC / CONGES PAYES	16 682	17 091
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	1 568	1 573
44210000 PRELEVEMENT ~ LA SOURCE	6 720	
44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE	93	86
44702000 ADESATT	69	70
44710000 ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES	2 208	5 178
Dettes diverses		
Autres dettes	3 373	4 293
46700000 NOTES DE FRAIS	267	169
46720000 NOTE DE DÉBOURS	3 106	4 124
Produits constatés d'avance	492 884	1 089 952
48700000 PRODUIT CONSTATES AVANCE	492 884	1 089 952
TOTAL (V)	682 154	1 355 884
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 029 438	1 641 510

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

682 154

1 355 884

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LA 27EME REGION
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	122	474
70700000 VENTES DE MARCHANDISES	122	474
Production vendue (biens et services)	59 570	69 395
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	350	3 130
70610000 PRESTATIONS DE SERVICES - INTE	32 078	30 295
70620000 PRESTATIONS DE SERVICES - FORM	27 142	21 770
70810000 REFACTURATION FRAIS		14 200
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	729 728	861 306
74000000 SUBVENTION EXPLOITATION	464 463	597 646
74100000 MCNAT	265 265	263 660
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	31 655	5 945
78174000 REPRISE PROVISION DEPRECIATION		5 319
79010100 TRANSFERT DE CHARGES - LOYERS		-556
79010200 TRANSFERT DE CHARGES - FRAIS S		-260
79010300 TRANSFERT DE CHARGES - FRAIS D		21
79010400 TRANSFERT DE CHARGES - REFACTU		263
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	31 655	1 158
Cotisations	171 965	175 915
75600000 ADHESIONS	170 000	165 000
75610000 MCNAT	1 005	10 155
75620000 ADHESION INDIV	960	760
Autres produits (hors cotisations)	3	88
75811000 DIFFERENCE DE REGLEMENT	3	88
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	993 042	1 113 124
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	323 968	414 850
60400000 ACH S/T ETUDES PREST SERVICES	207 149	268 939
60500000 ACH S/T.MAT.EQP.TRUX		183
60630000 FOUR PT EQUIP. OUTILLAGE	2 189	6 019
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	1 976	1 760
60640000 FOUR ADMINIS BUREAUX	350	4 957
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	288	
61310000 LOCATIONS IMMOBILIERES	27 567	26 054
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	247	2 745
61400000 CHARGE LOCATIVES ET DE COPROPR	1 014	3 588
61560000 MAINTENANCE	2 492	
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 592	1 817
61800000 SERVICES EXTERIEURS DIVERS	1 020	1 542
62200000 REM.INTERMED. ET HONORAIRES	600	
62220000 COMMISSIONS TR	286	
62260000 HONORAIRES	11 673	12 268
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS	1 826	1 397
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	479	195
62370000 HEBERGEMENT INTERNET	1 408	2 053
62380000 DONS	4	345
62400000 TRANSPORT DE BIENS	350	463
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	31 404	47 511
62560000 MISSIONS	12 035	11 144
62570000 RECEPTIONS	12 955	17 785
62610000 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	245	365
62620000 TELEPHONE FIXE	3 122	1 724
62630000 FOURNISSEURS D'ACCES A INTERNE		420

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LA 27EME REGION
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 397	1 577
62810000 COTISATIONS	300	
Impôts, taxes et versements assimilés	23 448	26 145
63110000 TAXE SUR SALAIRES	20 815	19 278
63180000 IMPOTS, TAXES AUTRES (DGI)	69	70
63330000 PARTICIPATION FORMATION PRO	2 564	2 874
63512000 TAXES FONCIÈRES		3 923
Salaires et traitements	388 979	385 487
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	338 283	340 391
64120000 CONGES PAVES DIRECT	1 157	7 993
64123000 INDEMNISATION RTT	360	-3 537
64130000 PRIMES GRATIFICATION	13 956	14 440
64130100 VAR. PROV. PRIMES VACANCES	95	836
64140000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	-984	6 058
64140100 TRANSPORTS	2 937	2 671
64141000 INDEMNITÉ RUPTURE CONVENTIONNE		2 800
64145100 INTÉRRESSEMENT BRÛTE VERSÉ AU	11 677	
64145200 INDEMNITÉ BRUT VERSÉ SUR PEE	21 498	12 875
64160000 RAPPEL DE SALAIRE BRUT		960
Charges sociales	164 025	186 085
64510000 COTISATION URSSAF	80 499	94 111
64520000 COTISATIONS MUTUELLES	6 960	8 301
64530000 COTISATION RETRAITE COMPL	24 380	27 793
64531000 PRÉVOYANCE	4 372	4 584
64545000 COTIS PÔLE EMPLOI PERMANENT	13 943	14 226
64550000 COTIS MAISON DES ARTISTES	7	165
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	5 844	5 813
64710000 PART. EMPLOYEUR TICKETS RESTAU	11 051	9 583
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	1 066	1 638
64800000 GRATIFICATION STAGE NON SOUMIS	12 364	5 933
64810000 PROVISION SUR INTÉRRESSEMENT ET	5 000	13 000
64880000 VARIATION PROV CH/CP	-3 026	431
64880100 VARIATION PROV CH/PRIME VACANC	1 568	509
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 513	2 166
68112000 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	1 513	2 166
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	21	1
65811000 DIFFÉRENCE DE RÈGLEMENT	21	1
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	901 954	1 014 736
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	91 089	98 388
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	973	939
76800000 AUTRE PRODUIT FINANCIERS	973	939
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	973	939

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LA 27EME REGION
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	973	939
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		491
<i>77500000 PRODUITS DES CESSIONS D'ÉLÉMEN</i>		491
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		491
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	30 210	35 035
<i>67120000 PÉNALITÉS AMENDES</i>	210	35
<i>67130000 DONS, LIBÉRALITÉS</i>	30 000	35 000
Sur opérations en capital		547
<i>67520000 VALEURS COMPTABLES D'IMMOBILIS</i>		547
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	30 210	35 582
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-30 210	-35 091
Impôt sur les bénéfices	93	86
<i>69500000 IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS</i>	93	86
SOLDE INTERMÉDIAIRE	61 758	64 151
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	20 000	20 000
<i>68940000 ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR SUB</i>	20 000	20 000
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	20 000	20 000
TOTAL DES PRODUITS	994 015	1 114 554
TOTAL DES CHARGES	952 257	1 070 403
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	41 758	44 151
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION LA 27EME REGION
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	41 758	44 151

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

-30 210

-35 091

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 1 029 437,92 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 41 758,28 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/04/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Evènement Post Clôture:

Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 dès la fin du 1er trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2020 lié à l'arrêt des activités notamment "Les Transfos Numériques".

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

À la date d'arrêté des comptes 2019, le Conseil d'Administration de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de la crèche à poursuivre son exploitation.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION LA 27EME REGION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel bureau & informatique	3 ans
- Mobilier	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION LA 27EME REGION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		25 402		1 099
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			25 402		1 099	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			10 810		
TOTAL			10 810			
TOTAL GENERAL			36 212		1 099	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					26 501	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			4 870		5 940
TOTAL			4 870		5 940	
TOTAL GENERAL			4 870		32 441	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION LA 27EME REGION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		22 748	1 513		24 261
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	22 748	1 513		24 261
	TOTAL GENERAL	22 748	1 513		24 261

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.								
Sur sol propre								
Sur sol autrui								
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.								
Inst. gales, ag. am div								
Matériel transport								
Mat. bureau mobilier inf.								
Emballages réc. divers								
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOCIATION LA 27EME REGION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL				
	TOTAL GÉNÉRAL				
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
Dont dotations & reprises		- d'exploitation			
		- financières			
		- exceptionnelles			

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION LA 27EME REGION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

DETAIL DES CREANCES CLIENTS

Cité du Design	3 875€
Les Halles civiques	25 000€
Nantes Megtropolés	600€
St Denis	250€

DÉTAIL DES SUBVENTIONS À RECEV

BLOOMBERG	145 000€
DITP	70 000€
METZ	33 000€
ERASMUS +	14 899€
ERASMUS SERBIE	20 660€

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 940		5 940
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	29 725	29 725	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	900	900	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	662	662	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfécies			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	283 559	283 559	
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 924	5 924		
Charges constatées d'avance	1 587	1 587		
TOTAUX		328 296	322 356	5 940
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOCIATION LA 27EME REGION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Assurance	230€
Pass Asso	228€
Multirisque	1 129€

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 587
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 587

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	284 221
Disponibilités	
TOTAL	284 221

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

ASSOCIATION LA 27EME REGION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	221 474,70	44 150,63		265 625,33
Résultat comptable de l'exercice antérieur	44 150,63		44 150,63	
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	265 625,33	44 150,63	44 150,63	265 625,33

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION LA 27EME REGION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
	BLOOMBERG LIVRABLE TRANSFO	2018	20 000,00	20 000,00		20 000,00	40 000,00
	TOTAL		20 000,00	20 000,00		20 000,00	40 000,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION LA 27EME REGION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

VOLUMES	150€
GESTION ET CIE	729€
GAETAN BARRE	350€
LILLAS OZANNE	5 000€
ZOE ARTEGER	5 500€
AXA	1 587€
LES HALLES CIVIQUES	350€
CB	120€

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	20 956	20 956		
Personnel & comptes rattachés	90 920	90 920		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	64 933	64 933		
Etat & Impôts sur les bénéfices	93	93		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	8 997	8 997		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 373	3 373		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	492 884	492 884		
TOTAUX	682 154	682 154		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOCIATION LA 27EME REGION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

BLOOMBERG	377 265€
STRASBOURG	23 571€
METZ	23 571€
ERASMUS+	47 817€
Erasmus Serbie	20 660€

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation	492 884
Financiers	
Exceptionnels	

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

492 884

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 170
Dettes fiscales et sociales	108 384
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

115 554

COMMENTAIRE

ASSOCIATION LA 27EME REGION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

DETAIL DES SUBVENTIONS ET MECENAT D'EXPLOITATION

DITP	70 000€
BLOOMBERG	265 265€
TRANSFO STRASBOURG	106 072€
TRANSFO METZ	132 000€
TRANSFO LILLE	77 714€
NANTES METROPOLE	10 000€
ERASMUS +	26 677€
REGION BRETAGNE	14 000€
LILLE	14 000€
DIR ACHAT DE L ETAT	14 000€