

Association Plante & Cité
2 rue André Le Nôtre
49066 ANGERS CEDEX 01

Comptes Annuels
Au 31/12/2019

ROSSIGNOL
& **ASSOCIÉS**
audit - expertise - conseil

ABOOLUCE **INAA**
Conseils d'entreprise **GROUP**

6, rue Rabelais 49000 Angers
contact@rossignol-associes.com
tel : +33 (0)2 41 88 82 31
fax : +33 (0)2 41 86 71 75

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	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	980 434	843 732	136 702	102 406	34 296	33.49	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	26 853		26 853	43 416	16 563	38.15	
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	132 062	110 666	21 397	30 396	9 000	29.61	
	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								
Total I	1 139 349	954 398	184 951	176 218	8 733	4.96		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis	3 625		3 625	2 450	1 175	47.96	
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	302		302	685	383	55.91	
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	17 752		17 752	5 280	12 473	236.24	
	Autres créances	1 254 838		1 254 838	582 640	672 198	115.37	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	173 260		173 260	490 657	317 397	64.69		
Charges constatées d'avance (3)	4 329		4 329	5 632	1 303	23.14		
Total III	1 454 107		1 454 107	1 087 344	366 762	33.73		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 593 456	954 398	1 639 058	1 263 563	375 496	29.72		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	405 502		337 080		68 422	20.30
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	65 697		68 422		2 725	3.98
	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	75 836		79 807		3 972	4.98	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	547 034		485 309		61 725	12.72	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	26 120		32 565		6 445	19.79
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	26 120		32 565		6 445	19.79	
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	620		923		303	32.85
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 904		164 765		21 139	12.83
	Dettes fiscales et sociales	102 071		88 931		13 140	14.78
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 040		9 720		6 320	65.02
	Autres dettes	70		70			
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	761 198		481 279		279 919	58.16
	Total IV	1 065 904		745 689		320 215	42.94
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 639 058		1 263 563		375 496	29.72

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

70 000
304 705 675 689

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	40 125		16 154		23 971	148.39
Production stockée	1 175				1 175	
Production immobilisée	28 619		26 920		1 699	6.31
Subventions d'exploitation	956 712		991 312		34 600	3.49
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	31 289		12 557		18 732	149.18
Collectes						
Cotisations	332 430		307 845		24 585	7.99
Autres produits	1 283		2		1 282	NS
Total I	1 391 634		1 354 790		36 844	2.72
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	494 070		445 425		48 646	10.92
Impôts, taxes et versements assimilés	37 293		34 591		2 701	7.81
Salaires et traitements	534 481		495 795		38 686	7.80
Charges sociales	199 725		219 962		20 237	9.20
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	104 878		126 463		21 585	17.07
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions			14 491		14 491	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 114		18 482		13 368	72.33
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	778		1 541		763	49.50
Total II	1 376 339		1 356 749		19 590	1.44
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	15 295		1 959		17 254	880.57
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

1 200

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		584		579	4	0.75
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		584		579	4	0.75
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		584		579	4	0.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		15 878		1 380	17 258	NS
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		49 819		69 802	19 984	28.63
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		49 819		69 802	19 984	28.63
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)		49 819		69 802	19 984	28.63
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		1 442 036		1 425 171	16 864	1.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 376 339		1 356 749	19 590	1.44
Solde intermédiaire		65 697		68 422	2 725	3.98
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		65 697		68 422	2 725	3.98