

Frédéric ROZENFARB

Expert Comptable

Inscrit au tableau de la région Paris, Ile de France

Commissaire aux comptes

Inscrit auprès de la Compagnie de Paris

CULTURES DU COEUR

72 Avenue Denfert Rochereau
75014 Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2019

CULTURES DU CŒUR

72 Avenue Denfert Rochereau

75014 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Mesdames, Messieurs

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie

« Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues sur la présentation d'ensemble des comptes ; en particuliers les comptes fournisseurs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport moral, du rapport financiers et des autres documents adressés aux membres de l'association.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral, dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités du bureau relatives aux comptes annuels

Il appartient au bureau d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'il estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe au bureau d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris le 20 mai 2020

Le commissaire aux comptes
Frédéric ROZENFARB

Frédéric ROZENFARB

Expert Comptable

Inscrit au tableau de la région Paris, Ile de France

Commissaire aux comptes

Inscrit auprès de la Compagnie de Paris

CULTURES DU COEUR

72 Avenue Denfert Rochereau
75014 Paris

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE AU 31 DECEMBRE 2019

CULTURES DU COEUR

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisés ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il m'appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à Paris, le 20 mai 2020

Frédéric ROZENFARB
Commissaire aux comptes





BILAN FINANCIER 2019



CULTURES
DU CŒUR

Association Cultures du Cœur – 72 avenue Denfert Rochereau 75 014 Paris – www.culturesducoeur.org



CULTURES DU COEUR

Sommaire

Bilan Association	1
Annexes 20	13

Bilan Association

CULTURES DU COEUR

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 125	3 050	75	0,03	238	0,11
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 160		5 160	2,11	5 160	2,41
TOTAL (I)	8 285	3 050	5 235	2,14	5 398	2,52
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	83		83	0,03	30	0,01
Avances & acomptes versés sur commandes					1 709	0,80
Créances usagers et comptes rattachés	33 961		33 961	13,87	54 574	25,51
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	0		0	0,00		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	46 780		46 780	19,11	2 685	1,26
Valours mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	156 868		156 868	64,07	148 374	69,37
Charges constatées d'avance	1 911		1 911	0,78	1 131	0,53
TOTAL (II)	239 602		239 602	97,86	208 504	97,48
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	247 887	3 050	244 837	100,00	213 901	100,00

CULTURES DU COEUR

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	53 817	21,98	23 508	10,89
Résultat de l'exercice	68 503	27,98	30 310	14,17
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	122 320	49,96	53 817	25,16
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	31 080	12,69	31 080	14,53
TOTAL (II)	31 080	12,69	31 080	14,53
FONDS DEDIES				
. Sur subventions de fonctionnement			5 000	2,34
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)			5 000	2,34
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	64 368	26,29	94 659	44,25
Autres	27 069	11,06	29 345	13,72
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	91 437	37,35	124 004	57,97
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	244 837	100,00	213 901	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

CULTURES DU COEUR

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	850		850	2,31	2 371	3,59	-1 521	-64,14	
Production vendue de biens									
Prestations de services	35 951		35 951	97,69	63 633	98,41	-27 682	-43,49	
Montants nets produits d'expl.	36 801		36 801	100,00	66 004	100,00	-29 203	-44,23	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			219 022	595,15	188 382	285,41	30 640	16,26	
Cotisations			38 674	105,09	34 020	51,54	4 654	13,68	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			5 000	13,59	7 000	10,61	-2 000	-28,56	
Autres produits			75	0,20			75	N/S	
Reprise sur provisions, dépréciations			608	1,65			608	N/S	
Transfert de charges			2 552	6,93	1 376	2,08	1 176	85,47	
Sous-total des autres produits d'exploitation			265 932	722,62	230 778	349,64	35 154	15,23	
Total des produits d'exploitation (I)			302 733	822,62	296 782	449,64	5 951	2,01	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			461	1,25	428	0,65	33	7,71	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			461	1,25	428	0,65	33	7,71	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			28 150	76,49	28 150	42,65		0,00	
Sur opérations en capital			22 178	60,28	0	0,00	22 178	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			50 328	136,76	28 150	42,65	22 178	78,79	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			353 522	960,63	325 361	492,94	28 161	8,66	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			353 522	960,63	325 361	492,94	28 161	8,66	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises			1 898	5,16	792	1,20	1 106	139,65	
Variations stocks de marchandises			-52	-0,13	488	0,74	-540	-110,65	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			500	1,36	1 640	2,48	-1 140	-69,50	
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			7 769	21,11	9 281	14,00	-1 512	-10,28	
Services extérieurs			53 646	145,77	46 853	70,99	6 793	14,50	
Autres services extérieurs			37 081	100,76	37 106	56,22	-25	-0,06	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 920	5,22	2 918	4,42	-998	-34,19	
Salaires et traitements			143 167	389,03	137 990	209,06	5 177	3,75	
Charges sociales			38 828	105,51	46 944	71,12	-8 116	-17,28	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

CULTURES DU COEUR

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	162	0,44	211	0,32	-49	-23,21
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements						
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations			3 028	4,59	-3 028	-100,00
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
Pour risques et charges : dotation aux provisions			5 000	7,58	-5 000	-100,00
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	100	0,27			100	N/S
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (I)	285 018	774,48	292 251	442,78	-7 233	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	1	0,00			1	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	1	0,00			1	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			2 800	4,24	-2 800	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)			2 800	4,24	-2 800	-100,00
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	285 019	774,49	295 051	447,02	-10 032	-3,39
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	68 503	186,14	30 310	45,92	38 193	128,01
TOTAL GENERAL	353 522	960,63	325 361	492,94	28 161	8,66
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat	10 686		11 462			
Prestations en nature	100 918		153 754			
Dons en nature						
TOTAL	111 604		165 216			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations	100 918		153 754			
Personnel bénévole	10 686		11 462			
TOTAL	111 604		165 216			

Annexes 20**CULTURES DU COEUR****ANNEXE**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 244 837,29 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 68 502,59 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/03/2020 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AAII : 5 à 10ans

Matériel de bureau : 3 ans

CULTURES DU COEUR

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif Immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 8 285

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 949		824	3 125
Immobilisations financières	5 160			5 160
TOTAL	9 109		824	8 285

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 3 050

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 711	162	824	3 050
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	3 711	162	824	3 050

3.1.3 - Détail des Immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Installation générale	811	0	811	5 à 10 ans
Matériel de bureau & informatique	2 314	0	2 314	3 ans
TOTAL	3 125	0	3 125	

3.2 - Etat des créances = 87 812

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	5 160		5 160
Actif circulant & charges d'avance	82 652	82 652	
TOTAL	87 812	82 652	5 160

3.3 - Provisions pour dépréciation =

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 028		3 028		
Comptes financiers					
Total	3 028		3 028		

CULTURES DU COEUR**ANNEXE**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 46 780**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	46 780
Disponibilités	
TOTAL	46 780

3.5 - Charges constatées d'avance = 1 911

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

CULTURES DU COEUR**ANNEXE**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Provisions = 31 080**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	31 080				31 080
TOTAL	31 080				31 080

4.2 - Etat des dettes = 91 437

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	64 368	39 501	28 119	
Dettes fiscales & sociales	21 723	21 723		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 347	5 347		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	91 437	66 570	28 119	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 25 045

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 300
Dettes fiscales & sociales	16 865
Autres dettes	4 879
TOTAL	25 045

CULTURES DU COEUR**ANNEXE**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 36 801**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	850	2,31 %
Prestations de services	35 951	97,69 %
TOTAL	36 801	100,00 %

CULTURES DU COEUR

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - AUTRES INFORMATIONS

CULTURES DU COEUR

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 46 780

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	46 780
Etats - prod. recevoir(448700)	2 500
Produits recevoir(468700)	44 280
TOTAL	46 780

8.2 - Charges constatées d'avance = 1 911

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	1 911
TOTAL	1 911

8.3 - Charges à payer = 25 045

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	3 300
Fournisseurs fnp(408100)	3 300
Dettes fiscales et sociales :	16 865
Dettes prov. cong s pay s(428200)	11 754
Charges sur cong s payer(438200)	3 191
Organismes - autres charges payer(438600)	1 920
Autres dettes :	4 879
Charges à payer csp(468600)	4 879
TOTAL	25 045