



SARL ACCENTEAM

Société d'expertise comptable

Capital social : 500 000 €

Stéphane MARTINEZ

Expert-comptable

Diplômé M.S.T.C.F.

ASSOCIATION AERoclub AIR FRANCE
4 AVENUE JEAN RENE LAGASSE
31 130 BALMA

AU 31/12/2019
BILAN
COMPTE DE RESULTAT
DETAIL DES IMMOBILISATIONS

Siège social : 5 rue Jules RAIMU 31200 TOULOUSE

Tél. 05.32.26.27.28

RCS TOULOUSE 509 774 162 APE : 6920 Z

Tableau de l'ordre des Experts comptables Toulouse Midi-Pyrénées 19-00003348-01

Compte de résultat

AEROCLUB AIR FRANCE

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises	348	0,31	651	0,58	-303	-46,50
Production vendue	106 637	93,98	103 629	92,89	3 008	2,90
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	6 478	5,71	7 286	6,53	-808	-11,09
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits	75	0,07			75	
Produits d'exploitation	113 538	100,07	111 565	100,00	1 973	1,77
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges ext	97 182	85,65	92 135	82,58	5 047	5,48
Impôts et taxes	1 454	1,28	2 796	2,51	-1 342	-47,99
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions	36 580	32,24	45 227	40,54	-8 646	-19,12
Autres charges						
Charges d'exploitation	135 217	119,17	140 157	125,63	-4 941	-3,53
RESULTAT D'EXPLOITATION	-21 679	-19,11	-28 592	-25,63	6 913	-24,18
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1 531	1,35	1 713	1,54	-182	-10,65
Charges financières	148	0,13	207	0,19	-60	-28,68
Résultat financier	1 383	1,22	1 506	1,35	-123	-8,16
RESULTAT COURANT	-20 296	-17,89	-27 086	-24,28	6 790	-25,07
Produits exceptionnels			1 891	1,69	-1 891	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			1 891	1,69	-1 891	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-20 296	-17,89	-25 195	-22,58	4 899	-19,45
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

Détail du compte de résultat

AEROCLUB AIR FRANCE

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 707000 Ventes de marchandises	268,00	0,24	320,50	0,29	-52,50	-16,38
- 707200 Badge d'accès ventes	80,00	0,07	330,00	0,30	-250,00	-75,76
Ventes de marchandises	348,00	0,31	650,50	0,58	-302,50	-46,50
- 706100 Cotisations association	13 204,00	11,64	12 205,00	10,94	999,00	8,19
- 706110 Licence FFA	1 311,00	1,16	2 737,00	2,45	-1 426,00	-52,10
- 706120 Instruction vol	2 588,99	2,28	2 141,89	1,92	447,10	20,87
- 706180 Abonnement formation PPL	98,00	0,09	64,00	0,06	34,00	53,13
- 706201 Prestations F-GIZI	12 548,49	11,06	8 538,89	7,65	4 009,60	46,96
- 706202 Prestations F-GYKI	73 843,53	65,08	48 467,47	43,44	25 376,06	52,36
- 706203 Prestations F-GMKY	2 615,40	2,31	29 042,72	26,03	-26 427,32	-90,99
- 708500 Taxes atterrissages refacturées	427,92	0,38	432,14	0,39	-4,22	-0,98
Production vendue	106 637,33	93,98	103 629,11	92,89	3 008,22	2,90
- 741200 Subventions CE Lignes	6 477,50	5,71	6 930,80	6,21	-453,30	-6,54
- 741400 Subventions FFA			250,00	0,22	-250,00	-100,00
- 741800 Subventions CRA			105,00	0,09	-105,00	-100,00
Subventions d'exploitation	6 477,50	5,71	7 285,80	6,53	-808,30	-11,09
- 758000 Produits divers gestion courante	75,09	0,07			75,09	
Autres produits	75,09	0,07			75,09	
Produits d'exploitation	113 537,92	100,07	111 565,41	100,00	1 972,51	1,77
- 606100 Achats fournitures badges			219,75	0,20	-219,75	-100,00
- 606110 Fournitures électricité	812,28	0,72	873,23	0,78	-60,95	-6,98
- 606120 Fournitures eau	60,67	0,05			60,67	
- 606140 Fournitures carburant	32 513,86	28,66	37 166,62	33,31	-4 652,76	-12,52
- 606300 Achats de petits équipements	151,90	0,13	787,34	0,71	-635,44	-80,71
- 606400 Achats fournitures administratives	242,19	0,21	204,86	0,18	37,33	18,22
- 606410 Matériel et logiciel informatique	347,75	0,31	576,03	0,52	-228,28	-39,63
- 613200 Locations immobilières	2 088,79	1,84	941,62	0,84	1 147,17	121,83
- 613500 Locations mobilières avions	6 708,72	5,91			6 708,72	
- 615200 Entretien immobilier			194,76	0,17	-194,76	-100,00
- 615500 Entretien avion vol mécanique	274,54	0,24	2 234,67	2,00	-1 960,13	-87,71
- 615510 Entretien avions	34 695,75	30,58	27 978,45	25,08	6 717,30	24,01
- 615540 Maintenance- Openflyers	624,00	0,55	576,00	0,52	48,00	8,33
- 616100 Assurances hangar			799,00	0,72	-799,00	-100,00
- 616110 Assurances avions	10 460,90	9,22	9 285,90	8,32	1 175,00	12,65
- 616800 Autres assurances	998,00	0,88	163,00	0,15	835,00	512,27
- 618500 Formations instructeurs	447,83	0,39	295,00	0,26	152,83	51,81
- 622600 Honoraires	2 262,00	1,99	2 082,00	1,87	180,00	8,65
- 623700 Publicité	244,64	0,22	228,56	0,20	16,08	7,04
- 623800 Cotisations autres	165,00	0,15	160,00	0,14	5,00	3,13
- 623810 Cotisations FFA	2 052,00	1,81	3 280,00	2,94	-1 228,00	-37,44
- 625600 Déplacements des bénévoles			1 891,00	1,69	-1 891,00	-100,00
- 625700 Réceptions	607,00	0,53	825,82	0,74	-218,82	-26,50
- 626000 Frais postaux	72,30	0,06	58,30	0,05	14,00	24,01
- 626100 Frais télécommunications	431,81	0,38	432,34	0,39	-0,53	-0,12
- 627100 Frais bancaires LBP	814,83	0,72	788,45	0,71	26,38	3,35
- 627200 Frais bancaires ANCV	86,75	0,08	92,20	0,08	-5,45	-5,91

Détail du compte de résultat

AEROCLUB AIR FRANCE

Etats de synthèse au 31/12/2019

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 627300 Frais bancaires crédit agricole MF	18,60	0,02			18,60	
Autres achats non stockés et charges €	97 182,11	85,65	92 134,90	82,58	5 047,21	5,48
- 635120 Taxes foncières			1 850,00	1,66	-1 850,00	-100,00
- 635130 Autres impôts locaux	583,89	0,51			583,89	
- 635800 Taxes atterrissage	810,40	0,71	885,94	0,79	-75,54	-8,53
- 635810 Frais administratifs	60,00	0,05	60,00	0,05		
Impôts et taxes	1 454,29	1,28	2 795,94	2,51	-1 341,65	-47,99
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	36 580,14	32,24	45 226,57	40,54	-8 646,43	-19,12
Amortissements et provisions	36 580,14	32,24	45 226,57	40,54	-8 646,43	-19,12
Charges d'exploitation	135 216,54	119,17	140 157,41	125,63	-4 940,87	-3,53
RESULTAT D'EXPLOITATION	-21 678,62	-19,11	-28 592,00	-25,63	6 913,38	-24,18
- 762400 Revenus des prêts			300,73	0,27	-300,73	-100,00
- 764000 Revenus des VMP	1 530,61	1,35	730,00	0,65	800,61	109,67
- 768000 Autres produits financiers-intérêts			682,28	0,61	-682,28	-100,00
Produits financiers	1 530,61	1,35	1 713,01	1,54	-182,40	-10,65
- 661100 Intérêts des emprunts et dettes	147,97	0,13	207,48	0,19	-59,51	-28,68
Charges financières	147,97	0,13	207,48	0,19	-59,51	-28,68
Résultat financier	1 382,64	1,22	1 505,53	1,35	-122,89	-8,16
RESULTAT COURANT	-20 295,98	-17,89	-27 086,47	-24,28	6 790,49	-25,07
- 771300 Libéralités perçues			1 891,00	1,69	-1 891,00	-100,00
Produits exceptionnels			1 891,00	1,69	-1 891,00	-100,00
Résultat exceptionnel			1 891,00	1,69	-1 891,00	-100,00
EXCEDENT OU DEFCIT	-20 295,98	-17,89	-25 195,47	-22,58	4 899,49	-19,45
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Bilan actif

AEROCLUB AIR FRANCE

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et droits assimilés			
Droit au bail			
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions	141 050	134 505	6 545
Installations techniques, matériel et outillage	11 416	11 416	
Autres immobilisations corporelles	533 111	403 292	129 819
Immob. en cours / Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées			
TIAP & autres titres immobilisés	30 450		30 450
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF IMMOBILISE	716 027	549 213	166 814
Stocks			
Matières premières et autres approv.			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes	53 824		53 824
Créances			
Usagers et comptes rattachés			
Autres créances			
Divers			
Valeurs mobilières de placement	70 000		70 000
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	145 583		145 583
Charges constatées d'avance	576		576
ACTIF CIRCULANT	269 983		269 983
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecart de conversion - Actif			
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL DE L'ACTIF	986 011	549 213	436 797

Bilan passif

AEROCLUB AIR FRANCE

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19
PASSIF	
Fonds associatifs sans droit de reprise	
Ecart de réévaluation	
Réserves indisponibles	
Réserves statutaires ou contractuelles	426 096
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	-25 195
RESULTAT DE L'EXERCICE	-20 296
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
FONDS PROPRES	380 604
<i>Apports</i>	
<i>Legs et donations</i>	
<i>Subventions affectées</i>	
Fonds associatifs avec droit de reprise	
Résultat sous contrôle	
Droit des propriétaires	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Fonds dédiés sur subventions	
Fonds dédiés sur autres ressources	
FONDS DEDIES	
Emprunts obligataires convertibles	
<i>Emprunts</i>	21 278
<i>Découverts et concours bancaires</i>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	21 278
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 188
Dettes fiscales et sociales	1 850
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	29 467
Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	1 410
DETTE	56 193
Ecart de conversion - Passif	
ECARTS DE CONVERSION	
TOTAL DU PASSIF	436 797

Détail du bilan actif

AEROCLUB AIR FRANCE

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
- 214100 AOT 2 - Hangar AF	125 622,93		125 622,93
- 214120 AOT1 - Extension 2013	15 427,40		15 427,40
- 281410 Amortis. AOT 2		125 622,93	-125 622,93
- 281412 Amort AOT 1		8 882,40	-8 882,40
Constructions	141 050,33	134 505,33	6 545,00
- 215500 Outillages industriel	11 415,60		11 415,60
- 281550 Amort. matériel		11 415,60	-11 415,60
Installations techniques, matériel et outillage	11 415,60	11 415,60	
- 218200 Cessna F-GIZI	179 123,47		179 123,47
- 218201 Moteur Cessna F GIZI	29 223,17		29 223,17
- 218202 Hélice Cessna F-GIZI	3 000,00		3 000,00
- 218203 Radio Cessna F-GIZI	26 030,57		26 030,57
- 218210 Robin F-GYKI	146 261,00		146 261,00
- 218211 Moteur Robin F-GYKI	26 556,25		26 556,25
- 218212 Hélice Robin F-GYKI	3 000,00		3 000,00
- 218240 Aéronef Robin F-GMKY	68 000,00		68 000,00
- 218241 Moteur Robin F-GMKY	6 000,00		6 000,00
- 218242 Hélice Robin F-GMKY	3 000,00		3 000,00
- 218243 Radio - Robin F-GMKY	17 159,20		17 159,20
- 218244 Radio-GPS-GTN 650 - Robin F-GMKY	16 169,20		16 169,20
- 218310 Matériel informatique	7 028,53		7 028,53
- 218400 Mobilier	2 560,00		2 560,00
- 281820 Amortis. CESSNA F-GIZI		220 840,09	-220 840,09
- 281821 Amortis. ROBIN F-GYKI		141 874,20	-141 874,20
- 281824 Amortis.ROBIN F-GMKY		31 095,88	-31 095,88
- 281830 Amortis. matér.bureau et informat.		6 922,29	-6 922,29
- 281840 Amortis. mobilier		2 560,00	-2 560,00
Autres immobilisations corporelles	533 111,39	403 292,46	129 818,93
Immobilisations financières			
- 271800 Autres titres- parts sociales	30 450,00		30 450,00
TIAP & autres titres immobilisés	30 450,00		30 450,00
ACTIF IMMOBILISE	716 027,32	549 213,39	166 813,93
Stocks			
- 409100 Fournisseurs - acomptes s/commandes	53 824,00		53 824,00
Avances et acomptes versés sur commandes	53 824,00		53 824,00
Créances			
Divers			
- 508200 Dépôt à terme CA	70 000,00		70 000,00
Valeurs mobilières de placement	70 000,00		70 000,00
- 512100 Banque CCP	15 190,64		15 190,64
- 512200 Livret A	78 807,45		78 807,45
- 512300 Compte livret	50 565,83		50 565,83
- 512400 Banque CA	577,75		577,75

Détail du bilan actif

AERoclub AIR FRANCE

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19
- 512401 DAV nantissement CA	312,00		312,00
- 530000 Caisse	129,65		129,65
Disponibilités	145 583,32		145 583,32
- 486000 Charges constatées d'avance	576,00		576,00
Charges constatées d'avance	576,00		576,00
ACTIF CIRCULANT	269 983,32		269 983,32
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL DE L'ACTIF	986 010,64	549 213,39	436 797,25

Détail du bilan passif

AEROCLUB AIR FRANCE

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19
PASSIF	
- 106300 Réserves associative	426 095,66
Réserves statutaires ou contractuelles	426 095,66
- 110000 Report à nouveau (solde créditeur)	-25 195,47
Report à nouveau	-25 195,47
RESULTAT DE L'EXERCICE	-20 295,98
FONDS PROPRES	380 604,21
Fonds associatifs avec droit de reprise	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
FONDS DEDIES	
Emprunts obligataires convertibles	
- 164100 Emprunts établissement de crédit	9 277,87
- 164101 Emprunt FFA 20KE	12 000,00
Emprunts	21 277,87
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	21 277,87
- 401000 Fournisseurs	100,25
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	2 088,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 188,25
- 442000 Etat- impôts et taxes recouv	1 850,00
Dettes fiscales et sociales	1 850,00
- 411000 Usagers	29 466,92
Autres dettes	29 466,92
- 487000 Produits constatés d'avance	1 410,00
Produits constatés d'avance	1 410,00
DETTES	56 193,04
ECARTS DE CONVERSION	
TOTAL DU PASSIF	436 797,25

Liste simplifiée des immobilisations au 31/12/2019

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
214100 AOT 2 - Hangar AF									
0000000001	HANGAR AOT2	10/11/04	L	11,11	125 622,93	125 622,93		125 622,93	
Total du compte 214100					125 622,93	125 622,93		125 622,93	
214120 AOT1 - Extension 2013									
0000000022	ELECTRICITE AOT1	19/02/14	L	10,00	3 302,35	1 607,16	330,24	1 937,40	1 364,95
0000000026	TOITURE AOT 1	23/03/14	L	10,00	6 777,35	3 234,32	677,74	3 912,06	2 865,29
0000000023	CABLAGE RESEAU AOT 1	25/04/14	L	10,00	1 545,72	723,90	154,57	878,47	667,25
0000000024	AMENAGEMENT SOL AOT 1	01/05/14	L	10,00	3 801,98	1 774,27	380,20	2 154,47	1 647,51
Total du compte 214120					15 427,40	7 339,65	1 542,75	8 882,40	6 545,00
215500 Outillages industriel									
0000000002	OUTILLAGE TRAITE APPORT	30/06/10	L	20,00	10 740,00	10 740,00		10 740,00	
0000000025	GROUPE PARK	20/02/14	L	20,00	675,60	657,21	18,39	675,60	
Total du compte 215500					11 415,60	11 397,21	18,39	11 415,60	
218200 Cessna F-GIZI									
0000000003	CESSNA F-GIZI	06/07/99	L	5,00	179 123,47	174 520,97	4 602,50	179 123,47	
Total du compte 218200					179 123,47	174 520,97	4 602,50	179 123,47	
218201 Moteur Cessna F GIZI									
0000000021	CESSNA MOTEUR	31/07/14	L	16,67	29 223,17	21 524,96	4 870,51	26 395,47	2 827,70
Total du compte 218201					29 223,17	21 524,96	4 870,51	26 395,47	2 827,70
218202 Hélice Cessna F-GIZI									
0000000005	CESSNA HELICE	27/10/03	L	6,67	3 000,00	3 000,00		3 000,00	
Total du compte 218202					3 000,00	3 000,00		3 000,00	
218203 Radio Cessna F-GIZI									
0000000027	RADIO GTN 750 GPS	17/02/15	L	10,00	26 030,57	9 718,09	2 603,06	12 321,15	13 709,42
Total du compte 218203					26 030,57	9 718,09	2 603,06	12 321,15	13 709,42
218210 Robin F-GYKI									
0000000006	ROBIN F-GYKI	16/12/02	L	5,00	146 261,00	117 313,51	7 313,05	124 626,56	21 634,44
Total du compte 218210					146 261,00	117 313,51	7 313,05	124 626,56	21 634,44
218211 Moteur Robin F-GYKI									
0000000028	Moteur FGYKI O320D2A	29/03/16	L	14,29	26 556,25	10 453,89	3 793,75	14 247,64	12 308,61
Total du compte 218211					26 556,25	10 453,89	3 793,75	14 247,64	12 308,61
218212 Hélice Robin F-GYKI									
0000000008	ROBIN HELICE F-GYKI	16/12/02	L	6,67	3 000,00	3 000,00		3 000,00	
Total du compte 218212					3 000,00	3 000,00		3 000,00	

Liste simplifiée des immobilisations au 31/12/2019

Report	218240 Aéronef Robin F-GMKY							
Code	Désignation	Date acq.	M T	Valeur Achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
218240 Aéronef Robin F-GMKY								
0000000031	AERONEF ROBIN F-GMKY	04/07/17	L 10,00	68 000,00	10 143,33	6 800,00	16 943,33	51 056,67
Total du compte 218240				68 000,00	10 143,33	6 800,00	16 943,33	51 056,67
218241 Moteur Robin F-GMKY								
0000000032	MOTEUR ROBIN F-GMKY	04/07/17	L 66,67	6 000,00	5 966,67	33,33	6 000,00	
Total du compte 218241				6 000,00	5 966,67	33,33	6 000,00	
218242 Hélice Robin F-GMKY								
0000000033	HELICE ROBIN F-GMKY	04/07/17	L 10,00	3 000,00	447,50	300,00	747,50	2 252,50
Total du compte 218242				3 000,00	447,50	300,00	747,50	2 252,50
218243 Radio - Robin F-GMKY								
0000000034	RADIO ROBIN F-GMKY	04/07/17	L 10,00	16 000,00	2 386,67	1 600,00	3 986,67	12 013,33
0000000035	RADIO GTR225A - F-GMKY	25/01/19	L 10,00	1 159,20		108,19	108,19	1 051,01
Total du compte 218243				17 159,20	2 386,67	1 708,19	4 094,86	13 064,34
218244 Radio-GPS-GTN 650 - Robin F-GMKY								
0000000029	AEROTEC RADIO GPS GTN650 ROBIN F GM	14/12/17	L 10,00	16 169,20	1 693,27	1 616,92	3 310,19	12 859,01
Total du compte 218244				16 169,20	1 693,27	1 616,92	3 310,19	12 859,01
218310 Matériel informatique								
0000000011	INFORMATIQUE PAS INFO	01/01/13	L 20,00	1 000,00	1 000,00		1 000,00	
0000000019	IMPRIMANTE HP LJ PRO 400	07/04/14	L 33,33	627,69	627,69		627,69	
0000000016	IPAD	16/04/14	L 33,33	788,95	788,95		788,95	
0000000017	VIDEOPROJECT VIEWSONIC	29/09/14	L 33,33	387,99	387,99		387,99	
0000000018	BARRE SON	29/10/14	L 33,33	267,50	267,50		267,50	
0000000030	OPEN FLYERS PROX SAFE FLEXX	31/01/17	L 33,33	3 956,40	2 531,36	1 318,80	3 850,16	106,24
Total du compte 218310				7 028,53	5 603,49	1 318,80	6 922,29	106,24
218400 Mobilier								
0000000012	MOBILIER PAS INFO	01/01/13	L 20,00	1 500,00	1 500,00		1 500,00	
0000000020	CHAISES+TABLES IKEA	11/04/14	L 20,00	1 060,00	1 001,11	58,89	1 060,00	
Total du compte 218400				2 560,00	2 501,11	58,89	2 560,00	
Total de la liste simplifiée				685 577,32	512 633,25	36 580,14	549 213,39	136 363,93
Répartition des dotations économiques						36 580,14	linéaire dégressif variable	