

Comptes Annuels

Associations

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant la continuité de l'exploitation.

Ces comptes ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise sans contrôle de l'inventaire physique des valeurs d'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluations retenues pour cet examen n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Utilisation du CICE

Au cours de l'exercice, le CICE (Crédit d'impôt Compétitivité Emploi) a été utilisé aux fins de :

- Pas de CICE perçu



Identification de l'entreprise

Dénomination	ASSOCIATION CHATEAU HUNAUDAYE
Adresse	LE CHENE AU LOUP
	22270 PLEDELIAC
Téléphone	0296348210
Fax	

Régime juridique et fiscal

Forme Juridique	
N° SIRET	31105139500011
Régime fiscal	Régime fiscal inexistant
Exercice comptable du	01/12/2018
au	30/11/2019
Durée	12

Activités

Activité	Activité Culturelle
Code APE	
Activités accessoires	

Effectifs

	Production	Administratif	Total
Exploitant(e)			
Conjoint(e)			
Famille			
Salariés permanents	2.43	0.75	3.18
Salariés temporaires	1.74		1.74
 TOTAL	4.17	0.75	4.92

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

	Du 01/12/18 au 30/11/19	Du 01/12/17 au 30/11/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	24 759.35	24 774.42
Production vendue (biens et services)	90 570.75	97 306.20
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	173 040.19	169 491.31
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	598.00	2 193.78
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	100.86	24.91
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	289 069.15	293 790.62
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	18 131.92	15 124.48
Variation de stocks de marchandises	-1 214.46	1 323.00
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements	2 731.99	1 190.50
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	82 869.25	83 276.52
Impôts, taxes et versements assimilés	2 844.44	2 612.07
Salaires et traitements	132 317.75	127 361.31
Charges sociales	38 831.56	47 317.86
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 240.64	9 440.28
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	2 684.29	3 246.90
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	288 437.38	290 892.92
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	631.77	2 897.70
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	31.96	31.58
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	504.79	467.09
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)	536.75	498.67
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	3.76	1.37
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	3.76	1.37
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	532.99	497.30
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 427.65	4 467.15
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 427.65	4 467.15



ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

	Du 01/12/18 au 30/11/19	Du 01/12/17 au 30/11/18
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	4 427.65	4 467.15
Impôt sur les bénéfices	32.00	36.00
SOLDE INTERMÉDIAIRE	5 560.41	7 826.15
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	294 033.55	298 756.44
TOTAL DES CHARGES	288 473.14	290 930.29
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	5 560.41	7 826.15
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	5 560.41	7 826.15

* 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

4 427.65

4 467.15



ASSOCIATION BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/12/2018 au 30/11/2019			01/12/2017 au 30/11/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 990.40	8 990.40		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	135 725.80	80 620.94	55 104.86	61 836.73
Installations techniques, matériels	34 328.88	31 490.61	2 838.27	2 454.24
Autres immobilisations corporelles	57 926.56	55 855.33	2 071.23	3 706.03
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	2 070.73		2 070.73	2 070.73
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	239 042.37	176 957.28	62 085.09	70 067.73
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	4 428.46		4 428.46	3 214.00
Avances et acomptes versés sur commandes	1 950.58		1 950.58	
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.				434.00
Autres	8 698.96		8 698.96	26 598.78
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	173 626.65		173 626.65	145 211.78
Charges constatées d'avance (3)	2 188.38		2 188.38	4 173.52
TOTAL (III)	190 893.03		190 893.03	179 632.08
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)	429 935.40	176 957.28	252 978.12	249 699.81

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



ASSOCIATION BILAN PASSIF

PASSIF	Du 01/12/2018 au 30/11/2019	Du 01/12/2017 au 30/11/2018
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	167 910.48	160 084.33
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 560.41	7 826.15
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	36 560.76	40 988.41
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	210 031.65	208 898.89
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
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	6 086.27	14 491.34
Dettes fiscales et sociales	22 787.05	20 976.24
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	14 073.15	5 333.34
TOTAL (V)	42 946.47	40 800.92
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	252 978.12	249 699.81

(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

42 946.47

40 800.92



SOMMAIRE

Présentation de l'entreprise	3
Compte de résultat	4
Bilan actif	6
Bilan passif	7



CERFRANCE CÔTES D'ARMOR

4 avenue du chalutier-sans-pitié
BP 90530 | 22195 PLÉRIN Cedex
Tél 02 96 79 20 20 - Fax 02 96 79 20 22
contact@22.cerfrance.fr | www22cerfrance.fr

01/12/2018 au 30/11/2019

AG061 | 089 | 016938 | 17/02/2020



ASSOCIATION DE GESTION ET DE COMPTABILITÉ CÔTES D'ARMOR

Inscrite à l'ordre des Experts Comptables de Bretagne
Association loi 1901 - Siret 348 155 623 00013 -APE 6920 Z