

Association " LES QUATRE VENTS "

Association régie par les dispositions de la loi du 1^{er} juillet 1901

**8 Rue des Eloux
85740 L'EPINE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

*ASSEMBLEE GENERALE
du 19 octobre 2020*

**ATLANTIQUE REVISION CONSEIL
- A.R.C. -**

COMMISSAIRE AUX COMPTES

52 Rue Jacques-Yves Cousteau
Bât. B – BP 90743
85018 LA ROCHE SUR YON CEDEX

Ce rapport contient 29 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association « *Les Quatre Vents* »,

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 « *Les Quatre Vents* » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 3 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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 la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'administration arrêté le 3 juillet 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction 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'elle 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 à la direction 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 la ROCHE SUR YON, le 30 septembre 2020

Le Commissaire aux Comptes

ATLANTIQUE REVISION CONSEIL

- A. R. C. -

Sébastien CAILLAUD



Jean-Paul CAQUINEAU



ACTIF	Arrêté au 31/12/2019 Durée 12 mois			31/12/2018 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	53 050,98	-38 710,80	14 340,18	14 417,36
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	41 836,57	-2 649,65	39 186,92	40 860,38
Installations techniques, matériel et outillage	792 378,29	-636 658,05	155 720,24	194 074,43
Autres immobilisations corporelles	4 388 554,56	-2 268 792,74	2 119 761,82	1 756 979,65
Immobilisations corporelles en cours				75 550,22
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	75 912,00		75 912,00	912,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				1 000,00
TOTAL I	5 351 732,40	-2 946 811,24	2 404 921,16	2 083 794,04
Comptes de liaison				
Comptes de liaison (1)				
Comptes de liaison				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de productions (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	47 883,38		47 883,38	45 175,58
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	19 746,04		19 746,04	
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	143 687,25		143 687,25	99 026,78
Autres créances	184 225,41		184 225,41	197 598,33
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	250 000,00		250 000,00	500 000,00
Disponibilités				
Disponibilités	1 009 437,26		1 009 437,26	639 333,87
TOTAL III	1 654 979,34		1 654 979,34	1 481 134,56
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	39 965,39		39 965,39	15 435,40
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL GENERAL	7 046 677,13	-2 946 811,24	4 099 865,89	3 580 364,00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre cet établissement les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du CASF

P A S S I F	Arrêté au 31/12/2019	31/12/2018
	Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Valeur du patrimoine intégré	650 450,81	650 450,81
Subvention d'investissement	742 844,06	742 844,06
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	118 346,00	118 346,00
Résultat sous contrôle de 1/3 financeurs ESAT	13 980,12	
Résultat sous contrôle de 1/3 financeurs vdi	40 965,30	84 877,80
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation	11 832,97	11 832,97
Excédents affectés à la couverture besoin fonds roulement	32 912,85	32 912,85
Autres réserves	7 622,45	7 622,45
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	613 532,27	572 695,88
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-431 647,35	-431 647,35
Résultat sous contrôle tiers financeurs		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-111 534,60	-111 534,60
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	69 546,57	10 904,01
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement	20 600,38	20 600,38
Amortissements dérogatoires et prov renouvellement immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	12 243,34	12 243,34
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	1 791 695,17	1 722 148,60
Comptes de liaison		
Comptes de liaison		
compte de liaison		486,40
TOTAL II		486,40
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour risques	28 000,00	28 000,00
Provisions pour charges		
Provisions pour charges	23 700,00	12 810,00
Fonds dédiés		
Fonds dédiés	10 947,00	10 947,00
TOTAL III	62 647,00	51 757,00
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	530 353,78	96 350,89
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	550 047,49	671 887,39
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Avances et acomptes reçus		
Redevables créditeurs		
Redevables créditeurs	338 834,70	264 209,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		
Dettes fournisseurs et acomptes rattachés (4)	158 326,50	187 920,43
Dettes sociales et fiscales		
Dettes sociales et fiscales	623 286,10	564 632,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 409,47	19 104,44
Autres dettes (5)		
Autres dettes (5)	856,00	
TOTAL IV	2 242 114,04	1 804 104,71
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	3 409,68	1 867,29

Compte de résultat

Association les Quatre Vents

	Arrêté au :		31/12/2019		31/12/2018		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%		
Produit d'exploitation								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens)								
Production vendue (services)	2 259 485,73	63,34	2 193 837,77	63,10	65 647,96	2,99		
Chiffre d'affaire	2 259 485,73	63,34	2 193 837,77	63,10	65 647,96	2,99		
Production stockée			6 170,00	0,18	-6 170,00	-100,00		
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation	3 567 242,88	100,00	3 476 628,57	100,00	90 614,31	2,61		
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	44 196,62	1,24	88 341,95	2,54	-44 145,33	-49,97		
Autres produits	246 817,50	6,92	238 895,22	6,87	7 922,28	3,32		
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	6 117 742,73	171,50	6 003 873,51	172,69	113 869,22	1,90		
Charges d'exploitation								
Achats de marchandises alimentaire	456 170,04	12,79	454 754,71	13,08	1 415,33	0,31		
Variation de stocks	-2 683,31	-0,08	-2 281,07	-0,07	-402,24	17,63		
Achat de matières premières et autres	292 004,52	8,19	278 599,69	8,01	13 404,83	4,81		
Autres achats et charges externes	957 487,64	26,84	950 761,22	27,35	6 726,42	0,71		
Impôts, taxes et versements assimilés	298 428,60	8,37	260 968,38	7,51	37 460,22	14,35		
Salaires et traitements	2 610 114,65	73,17	2 583 275,65	74,30	26 839,00	1,04		
Charges sociales	951 027,78	26,66	1 051 723,38	30,25	-100 695,60	-9,57		
Dotation	484 499,39	13,58	425 480,91	12,24	59 018,48	13,87		
Autres charges	118,34	0,00	4 435,00	0,13	-4 316,66	-97,33		
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	6 047 167,65	169,52	6 007 717,87	172,80	39 449,78	0,66		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	70 575,08	1,98	-3 844,36	-0,11	74 419,44	-1 935,81		
Opération en commun								
Bénéfice attribué, perte transférée Total III								
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV								
OPÉRATION EN COMMUN								
Produits financiers								
Produits financiers de participations								
Autres valeurs mob., créances d'actif im.								
Autres intérêts et produits assimilés	4 948,97	0,14	20 293,11	0,58	-15 344,14	-75,61		
Reprises/provisions et transfert de char								
Différences positives de change								
Produits net/cession des V.M.P								
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	4 948,97	0,14	20 293,11	0,58	-15 344,14	-75,61		
Charges financières								
Charges financières	7 203,16	0,20	4 972,74	0,14	2 230,42	44,85		
Autres charges financières								
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	7 203,16	0,20	4 972,74	0,14	2 230,42	44,85		
RESULTATS FINANCIERS	-2 254,19	-0,06	15 320,37	0,44	-17 574,56	-114,71		
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	68 320,89	1,92	11 476,01	0,33	56 844,88	495,34		
Produits exceptionnels								
Sur opération de gestion	2 158,68	0,06			2 158,68			
Sur opération en capital	4 000,00	0,11			4 000,00			
Reprises/provisions et transfert de char								
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	6 158,68	0,17			6 158,68			
Charges exceptionnelles								
Sur opération de gestion	450,00	0,01	572,00	0,02	-122,00	-21,33		
Sur opération en capital								
Dotation aux amortissements et aux prov.								
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	450,00	0,01	572,00	0,02	-122,00	-21,33		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	5 708,68	0,16	-572,00	-0,02	6 280,68	-1 098,02		
Participation des salariés								
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX								
Impôts sur les bénéfices	4 483,00	0,13			4 483,00			
TOTAL X	4 483,00	0,13			4 483,00			
PRODUITS	6 128 850,38	171,81	6 024 166,62	173,28	104 683,76	1,74		
CHARGES	6 059 303,81	169,86	6 013 262,61	172,96	46 041,20	0,77		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	69 546,57	1,95	10 904,01	0,31	58 642,56	537,81		
Total XI								
Eng. à réaliser sur ressources affectés								
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs								
TOTAL XI								

Compte de résultat

Association les Quatre Vents

	Arrêté au : 31/12/2019		31/12/2018		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
EXCEDENT OU DÉFICIT	69 546,57	1,95	10 904,01	0,31	58 642,56	537,81

I – HYPOTHESES DE BASE :

Les comptes annuels de l'exercice 2019 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- ↳ Continuité de l'exploitation.
- ↳ Permanence des méthodes.
- ↳ Indépendance des exercices.

D'une manière générale, les règles appliquées résultent des dispositions du plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03 modifié notamment par les règlements ANC 2015-06 et 2015-07 et des spécificités applicables aux associations (règlements CRC 99-01).

II – PRINCIPALES METHODES UTILISEES :

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale est la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en euros courants.

↳ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont valorisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la méthode linéaire sur la durée de vie estimée des immobilisations selon leurs conditions probables d'utilisation. Ces durées sont résumées ci-dessous :

- ◆ Logiciels informatiques : 3 ans à 10 ans
- ◆ Matériel et outillage : 5 ans à 10 ans
- ◆ Agencements Installations : de 5 à 20 ans
- ◆ Matériel de transport : 5 ans

- ◆ Matériel de bureau et informatique : de 3 à 10 ans
- ◆ Mobilier : 5 ans à 10 ans

Il a été fait application des règlements sur les actifs (2002-10 et 2004-06) à compter du 1^{er} janvier 2005, seules les constructions ayant donné lieu à une décomposition.

↳ Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

↳ Stocks

Ils sont évalués selon la méthode du premier entré premier sorti. Les stocks sont dépréciés le cas échéant pour tenir compte de leur valeur vénale à la date de la clôture.

↳ Créances

Elles sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances font l'objet d'une dépréciation au cas par cas. En fonction du risque encouru, une provision est constituée si nécessaire.

↳ Provisions pour risques et charges

- Cf tableau des provisions au 31 décembre 2019. L'ensemble des provisions constituées sont des provisions pour des risques d'exploitation.
- Il n'est pas constitué de provisions pour indemnités de départ en retraite (IDR).

NOTES SUR LE BILAN

a) Mouvements ayant affecté les divers postes de l'actif immobilisé

- Cf. tableau des immobilisations au 31 décembre 2019
- Cf tableau des amortissements au 31 décembre 2019

b) Créances

- Cf tableau échéances des créances au 31 décembre 2019
- Produits à recevoir rattachés aux postes de créances

Produits à recevoir	Montant
Autres créances	15 733 €
Clients	44 336 €
TOTAL	60 069 €

c) Disponibilités et concours bancaires courants

- L'association a négocié auprès du Crédit Agricole un découvert autorisé de 150.000 €.
- L'association a également souscrit fin 2018 un nouvel emprunt d'un montant de 350 000 € et courant 2019 un emprunt de 125.000 € auprès du Crédit Agricole pour financer ses investissements. L'intégralité de ces prêts ont été débloqués.

d) Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39 965 €
Charges financières	-
Charges exceptionnelles	-
Total	39 965 €

e) Fonds associatifs

FONDS ASSOCIATIFS	01/01/2019	Résultat N	Variation de l'année	Affectation Résultat N-1	31/12/2019
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Valeur du patrimoine intégré	+ 650 451 €				+ 650 451 €
Subventions d'investissements (1)	+ 742 844 €				+ 742 844 €
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Résultat sous contrôle de 1/3 financeurs ESAT	0			+13 980,12 €	13 980 €
Résultat sous contrôle de 1/3 financeurs VDI	+ 84 878			-43 912,50 €	+ 40 965 €
Réserves					
Réserves de compensation	+ 11 833 €				+ 11 833 €
Excédents affectés à la couverture du BFR	+ 32 913 €				+ 32 913 €
Autres réserves	+ 7 622 €				+ 7 622 €
Report à nouveau					
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	+ 572 696 €			40 836,39 €	+ 613 532 €
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	- 431 647 €				- 431 647 €
Dépenses non opposables aux 1/3 financeurs	- 111 534 €				- 111 534 €
Résultat de l'exercice	+ 10 904 €	+69 546,57 €		-10 904,01 €	69 547 €
Subvention d'investissement non renouvelable (2)	+ 118 346 €				+ 118 346 €
Provisions réglementées					
Couverture du BFR	+ 20 600 €				+ 20 600 €
Réserves des plus values nettes d'actifs	+ 12 243 €				+ 12 243 €
Total	+ 1 722 149 €	+69 547 €	0 €	0 €	+ 1 791 695 €

(1) Dont Subvention d'investissement accordée par le Conseil Régional Pays de Loire pour la rénovation du Centre de Vacances pour 612.844 €

(2) Subvention d'investissement accordé par l'ANCV pour la requalification de l'ancien Foyer TH en gîtes de groupe.

f) Suivi des résultats sous contrôle des tiers financeurs

Ce poste comprend les résultats repris sur l'exercice et ceux non encore intégrés dans le calcul du financement des exercices ultérieurs par l'organisme de tutelle.

- Les résultats VDI sous contrôle du tiers financeur s'élèvent à 40 965 € et se répartissent ainsi :

Exercice	En attente validation	Repris s/ 2019	Repris s/ 2020	cumul
2018			-1 964	-1 964
2017		42 929		42 929
	0	42 929	-1 964	40 965

g) Provisions

Cf. tableau des provisions au 31 décembre 2019

h) Fonds dédiés

Conformément au plan comptable associatif, est enregistrée dans ce compte, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée. En 2006, la DDASS a accordé à l'association 10.947 € correspondant à une avance pour la conclusion d'un CPOM. Ces fonds ne seront donc utilisables qu'après la signature d'un CPOM entre les Quatre Vents et l'ARS.

Objet	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Contrat d'objectif et de moyens	10 947	0	0	10 947
TOTAL	10 947	0	0	10 947

i) Engagement lié aux indemnités de départ à la retraite

• Evaluation

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées conformément à la convention collective FEHAP de 1951. L'estimation de l'engagement prend en compte les modalités suivantes :

- Personnel concerné : ensemble des salariés
- Âge de départ : 60 à 62 ans selon l'année de naissance
- Taux d'actualisation : 0,85 % (taux net annuel de capitalisation)
- Taux de mobilité (turn-over) : dégressif en fonction de l'ancienneté
- Taux moyen de charges sociales : 50 %

La dette actuarielle s'élève à 442 044 € au 31 décembre 2019

Dans les cinq ans à venir le nombre possible de départ à la retraite et les indemnités qui en découleraient seraient de :

<i>Année</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
Nombre	4	0	0	2	3
Indemnités	50 213 €	0 €	25 980 €	63 073 €	10 167 €

- Engagement hors bilan

L'option pour la comptabilisation d'une provision au titre de l'engagement lié aux indemnités de départ à la retraite n'a pas été retenue par l'association. En conséquence, il s'agit d'un engagement hors bilan.

j) Dettes

- Cf tableau échéances des dettes au 31 décembre 2019
- Charges à payer rattachées aux postes de dettes

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	-
Emprunts et dettes financières diverses	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 148 €
Dettes fiscales et sociales	308 995 €
Autres dettes	0 €
TOTAL	325 143 €

k) Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance correspondent aux journées du 1^{er} au 4 janvier 2020 facturées sur l'exercice 2019.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- Le compte de résultat global est présenté après élimination des prestations internes.
- Les comptes de résultat par activité sont joints à cette annexe.

AUTRES INFORMATIONS

a) Effectif moyen :

Catégories	2018	2019	Variation
Travailleurs ESAT	69,17 ETP	69,48 ETP	+ 0,31 ETP
Cadres	4,76 ETP	4,67 ETP	- 0,09 ETP
Employés	49,02 ETP	49,16 ETP	+0,14 ETP
Total hors TH	53,78 ETP	53,83 ETP	+0,05 ETP

b) Participation financière

L'association a pris une participation dans le capital de la SCI l'Envol pour un montant de 75.000 € représentant 99,8 % du capital.

c) Evénement postérieur à la clôture d'exercice

La crise sanitaire liée au COVID-19 a été classifiée en pandémie mondiale le 11 mars 2020 par l'OMS. Depuis cette date une série de mesures liées à un confinement généralisé de la population a entraîné un ralentissement majeur de l'économie. Ces mesures et leurs conséquences sont toujours d'actualité à la date d'arrêté des comptes annuels de notre association. Depuis le début de cette crise les conséquences sur les activités de l'association sont les suivantes :

- Sur les activités de Vents des îles :
 - Baisse du nombre de journées d'occupation suite au retour dans les familles de certains résidents
 - Mise en place de livraisons de repas pour l'ensemble des usagers de l'association résidant sur l'île et souhaitant cette livraison
- Sur les activités de l'ESAT :
 - Arrêt complet des ateliers pour les usagers de l'ESAT à compter du 16 mars
 - Le personnel de l'ESAT reste mobilisé pour la fabrication et livraison des repas pour les usagers.
- Sur l'activité production :
 - Arrêt complet de l'activité suite à la fermeture administrative en date du 16 mars du Village vacances sans mesure sur la durée et la conséquence de l'évènement.

A la date d'arrêté des comptes, les impacts de cette crise sanitaire en cours ne sont pas mesurables précisément. L'association a néanmoins pris différentes dispositions s'offrant à elle pour permettre sa continuité d'exploitation. Ces dispositions sont les suivantes :

- Soldes des différents compteurs d'heures et de congés pour l'ensemble du personnel,
- Recours à des mesures d'activité partielle pour le personnel du village vacances
- Report des échéances de prêts auprès du Crédit Agricole
- Recours à un Prêt Garanti par l'Etat (prêt PGE) d'un montant de 550.000 Euros
- Mise en place de l'ordonnance du 25 mars 2020 pour les annulations de séjours

La principale conséquence de cette crise sanitaire est la perte de chiffre d'affaires du Village vacances estimé à ce jour entre 500 à 600 k€ pour l'exercice.

Il est important de préciser que l'ensemble des dotations de l'ARS et du Conseil Départemental sont maintenus intégralement pour l'exercice 2020.

La part de rémunération des travailleurs financée par l'établissement est prise en charge par l'état au moins sur la période de fermeture.

Immobilisations

Association les Quatre Vents

Exercice 2019 du 01/01/2019 au 31/12/2019

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement			
Autres postes d' immobilisations incorporelles	53 050.98		
Immobilisations incorporelles	53 050.98		
Terrains			
Constructions sur sol propre	41 836.57		
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	782 718.81		13 758.63
Install générales, agenc. et aménag. divers	3 432 028.37		727 030.46
Matériel de transport	215 684.01		39 188.08
Matériel de bureau et informatique, mobilier	331 535.00		38 391.74
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	75 550.22		
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	4 879 352.98		818 368.91
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation	912.00		75 000.00
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 000.00		400.00
Immobilisations financières	1 912.00		75 400.00
Total Général	4 934 315.96		893 768.91

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de				
Autres postes d' immobilisations incorporelles			53 050.98	
Immobilisations incorporelles			53 050.98	
Terrains				
Constructions sur sol propre			41 836.57	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		4 099.15	792 378.29	
Install générales, agenc. et aménag. divers	72 751.71	430 907.26	3 800 903.28	
Matériel de transport		25 841.00	229 031.09	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 798.51	14 105.06	358 620.19	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	-75 550.22	75 550.22		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		550 502.69	5 222 769.42	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation			75 912.00	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 400.00		
Immobilisations financières		1 400.00	75 912.00	
Total Général		551 902.69	5 351 732.40	

Amortissements

Association les Quatre Vents

Exercice 2019 du 01/01/2019 au 31/12/2019

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 633.62	77.18		38 710.80
Immobilisations incorporelles	38 633.62	77.18		38 710.80
Terrains				
Constructions sur sol propre	976.19	1 673.46		2 649.65
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage	588 644.38	51 754.61	3 740.94	636 658.05
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	1 841 878.85	360 092.60	333 680.55	1 868 290.90
Matériel de transport	181 739.22	25 402.39	25 841.00	181 300.61
Matériel de bureau, informatique, mobilier	198 649.66	34 609.15	14 057.58	219 201.23
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	2 811 888.30	473 532.21	377 320.07	2 908 100.44
Total Général	2 850 521.92	473 609.39	377 320.07	2 946 811.24

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles	77.18				
Immobilisations incorporelles	77.18				
Terrains					
Constructions sur sol propre	1 673.46				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage	51 754.61				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	360 092.60				
Matériel de transport	25 402.39				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	34 609.15				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	473 532.21				
Total Général	473 609.39				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions

Association les Quatre Vents

Exercice 2019 du 01/01/2019 au 31/12/2019

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	12 243.34			12 243.34
Provisions réglementées	12 243.34			12 243.34
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations	12 810.00	10 890.00		23 700.00
Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à				
Autres provisions pour risques et charges	28 000.00			28 000.00
Provisions risques et charges	40 810.00	10 890.00		51 700.00
Provisions pour immobilisations incorporelles				
Provisions pour immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stock et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation				
Total Général	53 053.34	10 890.00		63 943.34
Dotations et reprises d'exploitation		10 890.00		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence				

Créances et Dettes

Association les Quatre Vents

Exercice 2019 du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	143 687.25	143 687.25	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA	10 246.92	10 246.92	
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	147 067.63	147 067.63	
Groupes et associés	3 434.97	3 434.97	
Débiteurs divers	23 475.89	23 475.89	
Charges constatées d'avance	39 965.39	39 965.39	
Total général	367 878.05	367 878.05	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine	29 254.35	29 254.35		
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	1 049 996.92	191 928.38	539 620.65	318 447.49
Emprunts et dettes financières divers	1 150.00	1 150.00		
Fournisseurs et comptes rattachés	158 326.50	158 326.50		
Personnel et comptes rattachés	302 248.94	302 248.94		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	177 735.24	177 735.24		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	143 301.92	143 301.92		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 409.47	40 409.47		
Groupes et associés				
Autres Dettes	26 578.08	26 578.08		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 409.68	3 409.68		
Total général	1 932 411.10	1 074 342.56	539 620.65	318 447.49
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice	477 365.60			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	194 456.96			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Compte de résultat

ESAT/ESAT Production

Exercice 2019 du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Arrêté au :		31/12/2019		31/12/2018		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens)								
Production vendue (services)	2 259 485,73	100,00	2 193 837,77	100,00	65 647,96	2,99		
Chiffre d'affaire	2 259 485,73	100,00	2 193 837,77	100,00	65 647,96	2,99		
Production stockée								
Production immobilisée			6 170,00	0,28	-6 170,00	-100,00		
Subventions d'exploitation	877 065,33	38,82	816 679,55	37,23	60 385,78	7,39		
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	14 782,67	0,65	33 864,01	1,54	-19 081,34	-56,35		
Autres produits	66 882,47	2,96	65 497,93	2,99	1 384,54	2,11		
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	3 218 216,20	142,43	3 116 049,26	142,04	102 166,94	3,28		
Charges d'exploitation								
Achats de marchandises alimentaire	455 522,20	20,16	454 745,63	20,73	776,57	0,17		
Variation de stocks	-2 707,80	-0,12	-2 281,07	-0,10	-426,73	18,71		
Achat de matières premières et autres	192 509,95	8,52	191 422,70	8,73	1 087,25	0,57		
Autres achats et charges externes	281 761,90	12,47	284 099,96	12,95	-2 338,06	-0,82		
Impôts, taxes et versements assimilés	135 911,19	6,02	114 893,81	5,24	21 017,38	18,29		
Salaires et traitements	1 241 480,57	54,95	1 217 499,11	55,50	23 981,46	1,97		
Charges sociales	437 497,59	19,36	463 754,99	21,14	-26 257,40	-5,66		
Dotation	412 984,12	18,28	362 830,59	16,54	50 153,53	13,82		
Autres charges	118,34	0,01	4 425,66	0,20	-4 307,32	-97,33		
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	3 155 078,06	139,64	3 091 391,38	140,91	63 686,68	2,06		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	63 138,14	2,79	24 657,88	1,12	38 480,26	156,06		
Opération en commun								
Bénéfice attribué, perte transférée Total III								
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV								
OPÉRATION EN COMMUN								
Produits financiers								
Produits financiers de participations								
Autres valeurs mob., créances d'actif im.								
Autres intérêts et produits assimilés	4 948,97	0,22	20 293,11	0,93	-15 344,14	-75,61		
Reprises/provisions et transfert de char								
Différences positives de change								
Produits net/cession des V.M.P								
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	4 948,97	0,22	20 293,11	0,93	-15 344,14	-75,61		
Charges financières								
Charges financières	5 325,89	0,24	3 610,31	0,16	1 715,58	47,52		
Autres charges financières								
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	5 325,89	0,24	3 610,31	0,16	1 715,58	47,52		
RESULTATS FINANCIERS	-376,92	-0,02	16 682,80	0,76	-17 059,72	-102,26		
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	62 761,22	2,78	41 340,68	1,88	21 420,54	51,81		
Produits exceptionnels								
Sur opération de gestion	2 158,68	0,10			2 158,68			
Sur opération en capital								
Reprises/provisions et transfert de char								
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	2 158,68	0,10			2 158,68			
Charges exceptionnelles								
Sur opération de gestion			572,00	0,03	-572,00	-100,00		
Sur opération en capital								
Dotation aux amortissements et aux prov.								
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII			572,00	0,03	-572,00	-100,00		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	2 158,68	0,10	-572,00	-0,03	2 730,68	-477,39		
Participation des salariés								
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX								
Impôts sur les bénéfices	4 483,00	0,20			4 483,00			
TOTAL X	4 483,00	0,20			4 483,00			
PRODUITS	3 225 323,85	142,75	3 136 342,37	142,96	88 981,48	2,84		
CHARGES	3 164 886,95	140,07	3 095 573,69	141,10	69 313,26	2,24		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	60 436,90	2,67	40 768,68	1,86	19 668,22	48,24		
Total XI								
Eng. à réaliser sur ressources affectés								
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs								
TOTAL XI								

Compte de résultat

ESAT/ESAT Production

Exercice 2019 du 01/01/2019 au 31/12/2019

Arrêté au :	31/12/2019		31/12/2018		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
EXCEDENT OU DÉFICIT	60 436,90	2,67	40 768,68	1,86	19 668,22	48,22

Compte de résultat

ESAT/ESAT Budget

Exercice 2019 du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Arrêté au : 31/12/2019		31/12/2018		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)						
Production vendue (services)						
Chiffre d'affaire						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	943 348,77	100,00	933 592,37	100,00	9 756,40	1,05
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	17 707,01	1,88	28 962,77	3,10	-11 255,76	-38,86
Autres produits	55 978,81	5,93	55 593,25	5,95	385,56	0,69
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	1 017 034,59	107,81	1 018 148,39	109,06	-1 113,80	-0,11
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises alimentaire			9,08	0,00	-9,08	-100,00
Variation de stocks						
Achat de matières premières et autres	30 693,53	3,25	19 216,95	2,06	11 476,58	59,72
Autres achats et charges externes	198 780,16	21,07	192 007,25	20,57	6 772,91	3,53
Impôts, taxes et versements assimilés	68 159,41	7,23	66 149,58	7,09	2 009,83	3,04
Salaires et traitements	507 729,79	53,82	499 133,01	53,46	8 596,78	1,72
Charges sociales	197 024,06	20,89	224 652,40	24,06	-27 628,34	-12,30
Dotations	12 576,74	1,33	3 000,00	0,32	9 576,74	319,22
Autres charges						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	1 014 963,69	107,59	1 004 168,27	107,56	10 795,42	1,08
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 070,90	0,22	13 980,12	1,50	-11 909,22	-85,19
Opération en commun						
Bénéfice attribué, perte transférée Total III						
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV						
OPÉRATION EN COMMUN						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V						
Charges financières						
Charges financières	867,19	0,09			867,19	
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	867,19	0,09			867,19	
RESULTATS FINANCIERS	-867,19	-0,09			-867,19	
RÉSULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	1 203,71	0,13	13 980,12	1,50	-12 776,41	-91,39
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII						
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	450,00	0,05			450,00	
Sur opération en capital						
Dotations aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	450,00	0,05			450,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-450,00	-0,05			-450,00	
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL X						
PRODUITS	1 017 034,59	107,81	1 018 148,39	109,06	-1 113,80	-0,11
CHARGES	1 016 280,88	107,73	1 004 168,27	107,56	12 112,61	1,21
SOLDE INTERMÉDIAIRE	753,71	0,08	13 980,12	1,50	-13 226,41	-94,61
Total XI						
Eng. à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						

Arrêté au :	31/12/2019		31/12/2018		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
EXCEDENT OU DÉFICIT	753,71	0,08	13 980,12	1,50	-13 226,41	-94,61

Compte de résultat

CENTRE D'HABITAT VDI

Exercice 2019 du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Arrêté au :		31/12/2019		31/12/2018		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%		
Produit d'exploitation								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens)								
Production vendue (services)								
Chiffre d'affaire								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation	1 740 782,78	100,00	1 720 310,65	100,00	20 472,13	1,19		
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	11 706,94	0,67	25 515,17	1,48	-13 808,23	-54,12		
Autres produits	103 335,83	5,94	97 540,33	5,67	5 795,50	5,94		
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	1 855 825,55	106,61	1 843 366,15	107,15	12 459,40	0,68		
Charges d'exploitation								
Achats de marchandises alimentaire	647,84	0,04			647,84			
Variation de stocks	24,49	0,00			24,49			
Achat de matières premières et autres	68 801,04	3,95	67 960,04	3,95	841,00	1,24		
Autres achats et charges externes	452 717,14	26,01	450 832,81	26,21	1 884,33	0,42		
Impôts, taxes et versements assimilés	93 735,30	5,38	79 304,19	4,61	14 431,11	18,20		
Salaires et traitements	860 904,29	49,46	866 643,53	50,38	-5 739,24	-0,66		
Charges sociales	316 506,13	18,18	363 315,99	21,12	-46 809,86	-12,88		
Dotation	57 138,53	3,28	57 850,32	3,36	-711,79	-1,23		
Autres charges			9,34	0,00	-9,34	-100,00		
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	1 850 474,76	106,30	1 885 916,22	109,63	-35 441,46	-1,88		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 350,79	0,31	-42 550,07	-2,47	47 900,86	-112,58		
Opération en commun								
Bénéfice attribué, perte transférée Total III								
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV								
OPÉRATION EN COMMUN								
Produits financiers								
Produits financiers de participations								
Autres valeurs mob., créances d'actif im.								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises/provisions et transfert de char								
Différences positives de change								
Produits net/cession des V.M.P								
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V								
Charges financières								
Charges financières	1 010,08	0,06	1 362,43	0,08	-352,35	-25,86		
Autres charges financières								
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	1 010,08	0,06	1 362,43	0,08	-352,35	-25,86		
RESULTATS FINANCIERS	-1 010,08	-0,06	-1 362,43	-0,08	352,35	-25,86		
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	4 340,71	0,25	-43 912,50	-2,55	48 253,21	-109,88		
Produits exceptionnels								
Sur opération de gestion								
Sur opération en capital	4 000,00	0,23			4 000,00			
Reprises/provisions et transfert de char								
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	4 000,00	0,23			4 000,00			
Charges exceptionnelles								
Sur opération de gestion								
Sur opération en capital								
Dotation aux amortissements et aux prov.								
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII								
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	4 000,00	0,23			4 000,00			
Participation des salariés								
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX								
Impôts sur les bénéfices								
TOTAL X								
PRODUITS	1 859 825,55	106,84	1 843 366,15	107,15	16 459,40	0,89		
CHARGES	1 851 484,84	106,36	1 887 278,65	109,71	-35 793,81	-1,90		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	8 340,71	0,48	-43 912,50	-2,55	52 253,21	-118,99		
Total XI								
Eng. à réaliser sur ressources affectés								
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs								
TOTAL XI								

Arrêté au :	31/12/2019		31/12/2018		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
EXCEDENT OU DÉFICIT	8 340,71	0,48	-43 912,50	-2,55	52 253,21	-118,99

Compte de résultat

ASSOCIATION

Exercice 2019 du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Arrêté au :		31/12/2019		31/12/2018		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%		
Produit d'exploitation								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens)								
Production vendue (services)								
Chiffre d'affaire								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation	6 046,00	24,95	6 046,00	25,38				
Reprises/prov. & amort, transf. de charge								
Autres produits	20 620,39	85,11	20 263,71	85,07	356,68	1,76		
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	26 666,39	110,06	26 309,71	110,45	356,68	1,36		
Charges d'exploitation								
Achats de marchandises alimentaire								
Variation de stocks								
Achat de matières premières et autres	24 228,44	100,00	23 821,20	100,00	407,24	1,71		
Autres achats et charges externes								
Impôts, taxes et versements assimilés	622,70	2,57	620,80	2,61	1,90	0,31		
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Dotations	1 800,00	7,43	1 800,00	7,56				
Autres charges								
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	26 651,14	110,00	26 242,00	110,16	409,14	1,56		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	15,25	0,06	67,71	0,28	-52,46	-77,48		
Opération en commun								
Bénéfice attribué, perte transférée Total III								
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV								
OPÉRATION EN COMMUN								
Produits financiers								
Produits financiers de participations								
Autres valeurs mob., créances d'actif im.								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises/provisions et transfert de char								
Différences positives de change								
Produits net/cession des V.M.P								
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V								
Charges financières								
Charges financières								
Autres charges financières								
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI								
RÉSULTATS FINANCIERS								
RÉSULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	15,25	0,06	67,71	0,28	-52,46	-77,48		
Produits exceptionnels								
Sur opération de gestion								
Sur opération en capital								
Reprises/provisions et transfert de char								
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII								
Charges exceptionnelles								
Sur opération de gestion								
Sur opération en capital								
Dotations aux amortissements et aux prov.								
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII								
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL								
Participation des salariés								
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX								
Impôts sur les bénéfices								
TOTAL X								
PRODUITS	26 666,39	110,06	26 309,71	110,45	356,68	1,36		
CHARGES	26 651,14	110,00	26 242,00	110,16	409,14	1,56		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	15,25	0,06	67,71	0,28	-52,46	-77,48		
Total XI								
Eng. à réaliser sur ressources affectés								
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs								
TOTAL XI								

	Arrêté au : 31/12/2019		31/12/2018		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
EXCEDENT OU DÉFICIT	15,25	0,06	67,71	0,28	-52,46	-77,48

--	--	--	--	--	--	--

