

YZICO

conseil & expertise

Bureau de Chaumont
1 boulevard Voltaire

52000 CHAUMONT

Tél : 0325326578

Fax: 0325324965

Courriel : chaumont@yzico.fr

OFFICE DE TOURISME CHAUMONT

7 Avenue Général De Gaulle

52000 CHAUMONT

Exercice clos le :
31 décembre 2019



Siège : 109 boulevard d'Haussonville - 54041 Nancy Cedex
Tél : 03 83 27 08 00 - Fax : 03 83 27 93 53 - Courriel : siege@yzico.fr - Site Internet : www.yzico.fr

Les implantations YZICO

Nancy - Paris - Metz - Haguenau - Saint-Dizier - Chaumont - Sarreguemines - Verdun
Bar-le-Duc - Toul - Sarrebourg - Langres - Remiremont - Commercy - Briey - Saint-Mihiel

COMPTES ANNUELS

OFFICE DE TOURISME CHAUMONT

7 Avenue Général De Gaulle

52000 CHAUMONT

Exercice clos le : 31 décembre 2019

APE : 7990Z

SIRET : 34210629100012

YZICO SAS
1, BOULEVARD VOLTAIRE

Tél : 0325326578

Fax :

52000 CHAUMONT

E-mail : chaumont@yzico.fr

SOMMAIRE

Forme sommaire	3
SYNTHESE DES COMPTES ANNUELS	4
Assoc. Attestation	5
Association bilan Actif	6
Association bilan Passif	7
Assoc. Résultat (liste)	8
DETAIL DES COMPTES	10
bilan Actif détaillé	11
bilan Passif détaillé	13
Compte résultat détaillé	15
ANNEXE COMPTABLE	19
Annexe Association	20
ETATS DE GESTION	30
Association SIG	31
Evolutions charges/produits	32
Analyse trésorerie	33
Tb de financement	34

SYNTHESE DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

OFFICE DE TOURISME CHAUMONT
Pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	326 014,05 €
Résultat net comptable	-14 224,93 €
Total du bilan	97 343,07 €

Fait à CHAUMONT,
Le 24/04/2020.

HAUS Cédric,
Expert-comptable.

ASSOCIATION BILAN ACTIF

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	598,00	598,00		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	95 827,65	64 836,28	30 991,37	37 603,58
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	15,00		15,00	15,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	96 440,65	65 434,28	31 006,37	37 618,58
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 624,30		5 624,30	6 263,53
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	367,80		367,80	2 659,60
Autres	33 549,44		33 549,44	38 272,81
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	25 210,36		25 210,36	30 040,34
Charges constatées d'avance (3)	1 584,80		1 584,80	2 486,10
TOTAL (III)	66 336,70		66 336,70	79 722,38
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	162 777,35	65 434,28	97 343,07	117 340,96
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

ASSOCIATION BILAN PASSIF

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
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		
Report à nouveau	57 075,49	59 873,80
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-14 224,93	-2 798,31
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	7 325,49	13 745,38
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	50 176,05	70 820,87
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
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)	297,00	
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 447,01	8 961,63
Dettes fiscales et sociales	39 160,91	34 918,96
Redevables créditeurs	356,00	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 836,10	2 569,50
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	70,00	70,00
TOTAL (V)	47 167,02	46 520,09
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	97 343,07	117 340,96
(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		
	47 167,02	46 520,09

OFFICE DE TOURISME CHAUMONT
ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
Ventes de marchandises	6 087,90	7 884,71
Production vendue (biens et services)	25 945,80	47 605,60
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	276 643,37	277 911,48
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	5 720,00	2 187,01
Cotisations	11 593,75	12 318,75
Autres produits (hors cotisations)	23,23	264,20
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	326 014,05	348 171,75
CHARGES D'EXPLOITATION (II)		
Achats de marchandises	7 295,01	9 480,94
Variation de stocks de marchandises	639,23	1 677,52
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	86 685,48	106 225,34
Impôts, taxes et versements assimilés	1 643,91	1 610,15
Salaires et traitements	175 093,97	163 143,22
Charges sociales	65 608,67	65 463,97
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 368,61	9 447,64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	11,94	8,66
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	346 346,82	357 057,44
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-20 332,77	-8 885,69
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1,33
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)		1,33
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		3,53
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		3,53
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		-2,20
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 419,89	6 419,89
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	6 419,89	6 419,89

OFFICE DE TOURISME CHAUMONT
ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	312,05	330,31
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	312,05	330,31
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	6 107,84	6 089,58
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-14 224,93	-2 798,31
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	332 433,94	354 592,97
TOTAL DES CHARGES	346 658,87	357 391,28
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-14 224,93	-2 798,31
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	-14 224,93	-2 798,31
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>	907,20	907,20
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	312,05	330,31
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	6 107,84	6 089,58
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de		

DETAIL DES COMPTES

OFFICE DE TOURISME CHAUMONT
BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	598,00	598,00		
20500000 CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES	598,00		598,00	598,00
28050000 AMORT CONCESSIONS DROIT SIMI		598,00	-598,00	-598,00
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	95 827,65	64 836,28	30 991,37	37 603,58
21810000 INSTALLATIONS GLES AGENC AME	12 034,23		12 034,23	11 081,43
21830000 MATERIEL DE BUREAU	11 069,55		11 069,55	10 045,95
21840000 MOBILIER	6 433,72		6 433,72	6 433,72
21840100 MOBILIER NUMERIQUE	64 731,60		64 731,60	63 951,60
21840110 MOBILIER COLOMBEY	621,31		621,31	621,31
21850000 MATERIEL POUR LES ACTIVITES	937,24		937,24	937,24
28181000 AMORTIS INSTALL GENER AGENCT A		5 656,76	-5 656,76	-4 634,23
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU		10 179,11	-10 179,11	-10 045,95
28184000 AMORT MOBILIER		5 820,28	-5 820,28	-5 590,74
28184010 AMORT MOBILIER NUMERIQUE		41 621,58	-41 621,58	-33 638,20
28184011 AMORT MOBILIER COLOMBEY		621,31	-621,31	-621,31
28185000 AMORTISSEMENTS MATERIEL		937,24	-937,24	-937,24
Immobilisations Financières (2)				
Participations	15,00		15,00	15,00
26600000 PARTS SOCIALES CM	15,00		15,00	15,00
TOTAL (I)	96 440,65	65 434,28	31 006,37	37 618,58
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises	5 624,30		5 624,30	6 263,53
37000000 STOCK DE MARCHANDISES	5 624,30		5 624,30	6 263,53
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	367,80		367,80	2 659,60
4111001730 A LA TABLE DU GENERAL	72,00		72,00	224,70
411DISCOTH DISCOTHEQUE LE QG	70,00		70,00	
411GENEA ASSO GENEALOGIE ET PATRIMOIR	11,60		11,60	71,60
411GRANGE LA GRANGE DU RELAIS	115,20		115,20	176,40
411LESTR LE STRIKE				50,40
411LUXVO LUX VOYAGE				1 890,80
411MUSSY SYLVAIN MUSSY	4,00		4,00	
411RISTO RISTORANTE DEL ARTE	95,00		95,00	
411SPECT SPECTACLES DE LA LIONNE				90,00
41810000 USAGERS FACTURES A ETABLIR				155,70
Autres	33 549,44		33 549,44	38 272,81
4010000850 GROUPAMA ASSURANCES	2 557,12		2 557,12	
4010002460 APRR	210,80		210,80	
4010002940 RBT FRAIS DIVERS	373,64		373,64	
4010003160 BARREL CDM	85,00		85,00	85,00
43870000 PRODUITS A RECEVOIR SUR ORGA	34,52		34,52	34,52
46710000 AUTRES CPTES DEB. ET CRED.	574,50		574,50	
46720000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVER				748,00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	29 713,86		29 713,86	37 405,29
Disponibilités	25 210,36		25 210,36	30 040,34
5122000000 CREDIT MUTUEL CC	23 701,99		23 701,99	29 109,07
5122100000 CREDIT MUTUEL LIVERT	179,95		179,95	179,95
53100000 CAISSE	883,42		883,42	655,92
53100100 CAISSE COLOMBEY	445,00		445,00	95,40

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Charges constatées d'avance (3)	1 584,80		1 584,80	2 486,10
<i>48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</i>	<i>1 584,80</i>		<i>1 584,80</i>	<i>2 486,10</i>
TOTAL (III)	66 336,70		66 336,70	79 722,38
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	162 777,35	65 434,28	97 343,07	117 340,96
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (brut) (3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau	57 075,49	59 873,80
11000000 FOND ASSOCIATIF	79 179,19	79 179,19
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-22 103,70	-19 305,39
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-14 224,93	-2 798,31
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 325,49	13 745,38
13100000 SUBVENTIONS D EQUIPEMENT	38 511,61	38 511,61
13910000 QP SUBVENTION RAPPORTEE AU RES	-31 186,12	-24 766,23
TOTAL (I)	50 176,05	70 820,87
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	297,00	
51120000 ENCAISSEMENTS CAISSE BANQUE	297,00	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 447,01	8 961,63
4010000060 AR TECHNOLOGIE	120,46	
4010000240 YZICO	1 147,20	1 149,60
4010000270 LE PYTHAGORE		144,23
4010000460 RESTAURANT	28,65	
4010000840 VILLE DE CHAUMONT		321,00
4010001090 TREMPLIN 52	205,80	223,10
40100030 ORANGE	90,00	84,00
4010003130 IMPRIMERIE DU PETIT CLOITRE		144,00
4010003900 CHEQUE BDEJEUNER	28,13	
4010004020 DARTY TROYES	59,99	
4010004090 CHAUMONT VOLLEY BALL	840,00	630,00
40110008 FANATICS CHAUMONT		555,00
401GRANO ASSOCIATION DE GRAND PARDON	172,00	
401JOUR LE JOURNAL DE LA HAUTE MARNE	656,40	516,00
401MUSSY MUSSY SYLVAIN CHOCOLATERIE	27,98	1 332,50
401NICOL CHAMPAGNE NICOLAS BASS	70,40	138,60
401ZIKAM ZIK A MAZENK		1 650,00
40810000 FOURNISSEURS NON PARVENUES		2 073,60
Dettes fiscales et sociales	39 160,91	34 918,96
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	133,44	
42820000 DETTES PROVISIONNEES P/ CONGES	13 395,78	11 386,31
43100000 URSSAF	11 736,22	12 903,08
43710000 CAISSE RETRAITE 1	3 346,26	2 247,51
43725100 UNIPREVOYANCE	878,81	862,22
43780000 MUTUELLE GENERALIS	339,24	414,24
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	6 537,46	5 545,45
43860000 ORGANISME SOCIAUX A PAYER	1 643,91	1 560,15
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 149,79	
Redevables créditeurs	356,00	
4110000450 MAISON DU TOURISME ET LOISIRS	320,00	
411AMISB LES AMIS DE BUXIERES	36,00	
Dettes diverses		
Autres dettes	3 836,10	2 569,50

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
46700000 AUTRES COMPTES DEB. ET CRED.	961,00	
46710000 AUTRES CPTES DEB. ET CRED.		2 569,50
46720000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	2 875,10	
Produits constatés d'avance	70,00	70,00
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCES	70,00	70,00
TOTAL (V)	47 167,02	46 520,09
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	97 343,07	117 340,96
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	47 167,02	46 520,09
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	6 087,90	7 884,71
70700050 VENTES PHOTOCOPIES	0,50	10,80
70700051 VENTES CARTES POSTALES	178,20	180,10
70700052 AQUARELLES	22,00	66,00
70700053 VENTES CARTOGRAPHIE	133,20	127,50
70700054 VENTES LIBRAIRIE	428,00	887,20
70700055 VENTES GADGETS DIVERS	905,50	1 892,80
70700056 BOUTIQUE CVB 52	225,00	
70700057 VENTES DE TIMBRES	71,20	66,55
70700058 VENTES DE CHAMPAGNE	301,00	528,00
70700060 VENTES BIÈRE CHOUE	164,00	67,95
70700061 VENTE RENNE GROSEILLE		33,00
70700062 VENTES MON TSAUGEON		68,50
70700063 VENTE RATAFIA MON TSAUGEON		33,00
70700064 VENTE CASSIS	42,00	32,00
70700070 VENTES COUTELLERIE	135,90	16,90
70700071 VENTES PRODUITS DU TERROIR	217,00	739,41
70700072 OBJETS PROMOTIONNELS DIVERS	3 234,40	2 202,00
70730000 VENTES BILLETTERIES SPECTACLES	30,00	
70730110 ENTREE COLOMBEY		933,00
Production vendue (biens et services)	25 945,80	47 605,60
70600013 COMMISSIONNEMENT	1 014,50	2 230,00
70600014 COMMISSION/VENTES BILLETTERIE		187,60
70600052 MISE A DISPO GUIDE MEMORIAL	1 185,00	1 260,00
70600053 FRAIS DE GUIDAGE	1 400,00	2 160,00
70600054 FRAIS DE DOSSIER	600,00	900,00
70600055 FRAIS REPAS GUIDE		136,20
70600056 LOCATION VELOS		81,00
70614100 VISITES ESTIVALES	514,00	2 654,00
70614110 VENTES VISITES GUIDEES COLOMBE	20 527,80	34 267,40
70614111 VISITE GUIDEE CHAUMONT	239,00	3 669,40
70614116 VISITE GUIDEE VIGNORY	94,00	60,00
70630000 VENTES BILLETTERIES SPECTACLES	371,50	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	276 643,37	277 911,48
74030112 SUBVENTION CCPC	211 500,00	211 500,00
74100001 TAXES DE SEJOUR CCPC	65 143,37	66 411,48
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	5 720,00	2 187,01
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D EXPLOIT	1 845,00	139,67
79120001 REMBOURSEMENT TICKETS RESTO	3 875,00	1 968,00
79120003 REMB TICKET REST PAR EDENRED		79,34
Cotisations	11 593,75	12 318,75
75600040 ADHESION 2019	2 722,75	
75600500 ADHESIONS HOTELS RESTAURANTS	2 715,75	4 795,75
75600510 ADHESIONS PARA HOTELLERIE	2 262,50	2 078,50
75600520 ADHESIONS COMMERCES	1 060,25	1 110,00
75600530 ADHESIONS ASSOCIATIONS	805,00	875,00
75600540 ADHESIONS ARTISANAT	246,00	700,00
75600550 ADHESIONS INDIVIDUELLES	205,00	135,00
75600560 ADHESIONS ACT. TOURISTIQUES	1 051,50	2 024,50
75600570 ADHESIONS CHAMPAGNE	525,00	600,00
Autres produits (hors cotisations)	23,23	264,20
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	23,23	264,20
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	326 014,05	348 171,75
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		

COMPTES RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
Achats de marchandises	7 295,01	9 480,94
60700051 ACHAT CARTES POSTALES	75,50	37,80
60700052 BOUTIQUE CVB 52	1 974,00	
60700053 ACHAT CARTOGRAPHIE	126,93	72,42
60700054 ACHAT LIBRAIRIE	51,59	544,73
60700055 ACHAT GADGETS DIVERS	817,80	466,16
60700058 ACHAT CHAMPAGNE POUR BOUTIQUE	676,80	675,60
60700059 ACHATS BIERES	411,84	278,86
60700062 ACHAT MUID MONTSAUGEON	241,80	
60700067 LE PIGEON DU BARROIS		86,09
60700068 ACH MIEL PAIN EPICES.....	176,85	537,78
60700071 ACHATS ARTICLES BOUTIQUE CVB	62,50	2 224,00
60730000 ACHATS BILLETTERIES SPECTACLES	2 679,40	
60730110 ACHATS PARCOURS COLOMBEY		4 557,50
Variation de stocks de marchandises	639,23	1 677,52
60370000 VARIATION STOCKS MARCHANDISES	639,23	1 677,52
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	86 685,48	106 225,34
60610110 EAU ELECTRICITE COLOMBEY	1 280,00	1 280,00
60610111 CONSOMMATION EAU CHAUMONT	72,68	125,35
60630000 ACH FOURNIT ENTRET PETIT EQUIP	1 647,52	1 482,77
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN		61,33
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 812,42	1 156,30
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	300,00	2 160,00
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER	907,20	907,20
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 150,00	
61320200 LOCATION SALLE - STAND		285,00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES		327,00
61370011 ENTREES GP MUSEE CHT	133,90	581,40
61370110 DROITS ENTREE COLOMBEY	8 942,50	14 353,00
61370111 DROITS ENTREE SITES POUR GROUP	399,50	2 041,71
61560000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR		862,93
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 462,20	1 311,65
61562000 MAINTENANCE TPE	734,40	734,40
61562300 MAINTENANCE POMPE A CHALEUR	460,20	1 260,00
61563000 MAINTENANCE BORNES INFORMATIQU	4 420,80	4 332,24
6161000000 ASSURANCES MULTIRISQUES	3 743,47	3 662,85
6166000000 ASS IFC GROUPAMA	703,46	2 000,00
61850000 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE CONFE	330,00	
61860000 FRAIS HEBERGEMENTS ACTIVITES		554,40
61860110 RESTAURATION GRP COLOMBEY	9 884,60	16 816,32
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L ENTREP	3 167,19	3 053,49
62260000 HONORAIRES	16 337,88	18 138,00
62300000 PUBLICITE DIVERSE	4 616,28	3 546,00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 070,40	897,60
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE		139,67
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	2 782,14	4 552,80
62370000 SUPPORT PROMOTIONNEL		2 170,00
62380300 DIVERS DONS	222,00	
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	59,20	56,64
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 357,50	8 250,91
62510010 PARKING GARE	288,00	240,00
62560000 FRAIS MISSIONS	1 565,65	810,94
62570000 FRAIS DE RECEPTION	1 679,17	388,52
62611000 AFFRANCHISSEMENTS	816,95	967,54
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS (A	5 078,09	5 000,44
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	309,96	420,94

COMPTES RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
62750000 SERVICES BANCAIRES	4,22	
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	135,00	115,00
62820000 COTISATIONS STATUTAIRES	811,00	1 181,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 643,91	1 610,15
63130000 FORMATION CONTINUE	1 643,91	1 560,15
63580000 AUTRES DROITS		50,00
Salaires et traitements	175 093,97	163 143,22
64110000 REMUNERATIONS PERSONNEL	171 155,43	163 478,24
64120000 VARIATION DES CONGES PAYES	2 009,47	-335,02
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	81,07	
64140000 INDEMNITES EXONEREES	1 848,00	
Charges sociales	65 608,67	65 463,97
64510000 COTISATIONS URSSAF	43 731,74	45 736,77
64520000 COTISATIONS UNIPREVOYANCE	4 208,67	2 789,80
64521000 COTISATIONS MUTUELLE GENERALIS		1 197,76
64531100 CAISSE DE RETRAITE 1	9 923,23	10 070,13
64590000 CHARGES SOCIALES /CONGES PAYES	992,01	-307,92
64700000 CHEQUES VACANCES PART PATRONAL	984,00	
64740000 VERST AUTRES OEUVRES SOCIALES	4 904,22	5 149,90
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	514,80	504,00
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	350,00	323,53
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 368,61	9 447,64
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS IMMOBI	9 368,61	9 447,64
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	11,94	8,66
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	11,94	8,66
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	346 346,82	357 057,44
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-20 332,77	-8 885,69
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1,33
76810000 PRODUITS DE PLACEMENTS		1,33
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)		1,33
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		3,53
66160000 INTÉRÊTS BANCAIRES		3,53
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		3,53
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		-2,20

COMPTES RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 419,89	6 419,89
77700000 QUOTE-PART SUBVENTION INVESTIS	6 419,89	6 419,89
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	6 419,89	6 419,89
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	312,05	330,31
67200000 CHARGES SUR EXOS ANTERIEURS	312,05	330,31
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	312,05	330,31
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	6 107,84	6 089,58
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-14 224,93	-2 798,31
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	332 433,94	354 592,97
TOTAL DES CHARGES	346 658,87	357 391,28
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-14 224,93	-2 798,31
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	-14 224,93	-2 798,31
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier	907,20	907,20
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	312,05	330,31
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	6 107,84	6 089,58

ANNEXE COMPTABLE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Principe d'indépendance des exercices

Ce principe est en relation directe avec celui de la continuité. Le PCG (art. 511-3 et 512-4) précise que pour calculer le résultat par différence entre les produits et les charges de l'exercice, sont rattachés à l'exercice les produits acquis à cet exercice et les charges supportées par l'exercice, auxquels s'ajoutent éventuellement les produits et les charges acquis à des exercices précédents mais qui, par erreur ou omission, n'ont pas alors fait l'objet d'un enregistrement comptable.

Les subventions accordées sont comptabilisées dès qu'elles sont octroyées. Les subventions octroyées et non encore encaissées sont comptabilisées dans un compte de subvention à recevoir. Il en est de même pour les taxes de séjour de l'exercice non encore encaissées à la fin de l'exercice comptabilisées en autres créances.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	15 à 20 ans ans
- Installations techniques	7 à 10 ans ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans ans
- Installations générales	7 à 10 ans ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 10 ans ans
- Mobilier	4 à 10 ans ans
- Matériel activités	5 ans ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

SUIVI DES OPTIONS

Au 31/12/2018 Au 31/12/2019

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

Entité non concernée

Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport

Entité non concernée

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles

Entité non concernée

Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières

Entité non concernée

Traitement comptable des coûts de développement

Entité non concernée

Traitement des charges financières

Entité non concernée

Amortissement des biens non décomposables

Amortissement sur la durée d'utilisation.

Amortissement des biens décomposables

Amortissement sur la durée d'utilisation.

Composants de 2eme catégorie, dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions

Entité non concernée

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	598,00			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Instal. généré., agencts & aménagts divers		11 081,43		952,80
		Matériel de transport				
Matériel de bureau & info., mobilier			81 052,58		1 803,60	
Immobilisations corporelles en cours			937,24			
Avances et acomptes						
		TOTAL III	93 071,25		2 756,40	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		15,00			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL IV	15,00			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			93 684,25		2 756,40	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			598,00	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			12 034,23	
		Matériel de transport			82 856,18	
Mat.bureau, info., mob.				937,24		
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III		95 827,65		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations			15,00		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV		15,00		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				96 440,65		

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	598,00			598,00
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	4 634,23	1 022,53		5 656,76
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	49 896,20	8 346,08		58 242,28
	Emballages récupérables divers	937,24			937,24
	TOTAL	55 467,67	9 368,61		64 836,28
	TOTAL GENERAL	56 065,67	9 368,61		65 434,28

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							

Total général non ventilé

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	367,80	367,80	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34,52	34,52	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	33 514,92	33 514,92		
Charges constatées d'avance	1 584,80	1 584,80		
TOTAUX		35 502,04	35 502,04	
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 584,80
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 584,80

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	29 713,86
Disponibilités	
TOTAL	29 713,86

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	70,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	70,00

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	21 577,15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	21 577,15

OFFICE DE TOURISME CHAUMONT
ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amortissements Pour le compte 13100000		6 420
TOTAL		6 419,89

La convention d'Objectifs et de Moyens 2019 valorise la mise à disposition des locaux par les collectivités locales à hauteur de 16 875 €, à savoir :

- Pour Chaumont : 16 500 €
- Pour Vignory : 375 €

1 - Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec la situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

2 - Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG art 832-2, 833-2 et 834.2 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû fermer ses établissements en date du 17 mars 2020 et en conséquence n'a pas généré de chiffre d'affaires à compter de cette date.

3 - Incertitudes pesant à la date d'arrêté des comptes sur la situation financière de l'entreprise résultant de la crise

À la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : Prise de congés payés, Arrêts de travail pour garde d'enfants, recours à l'activité partielle pour une partie du personnel (ou la totalité)

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

ETATS DE GESTION

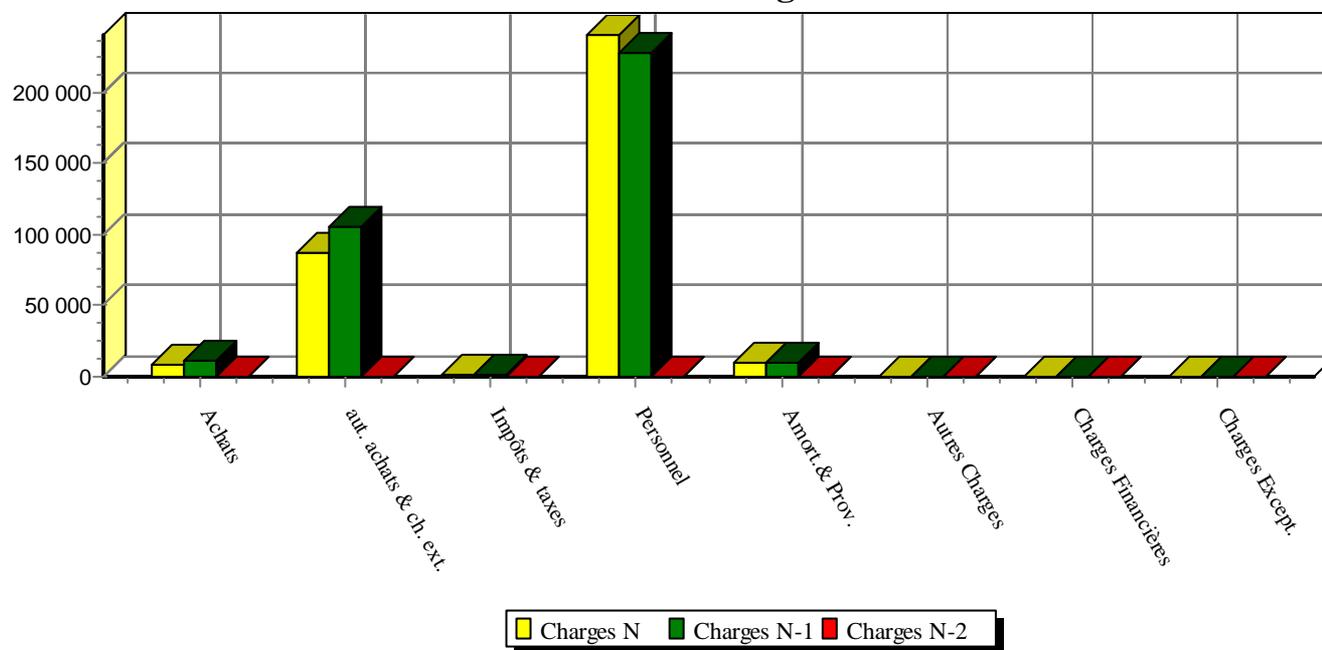
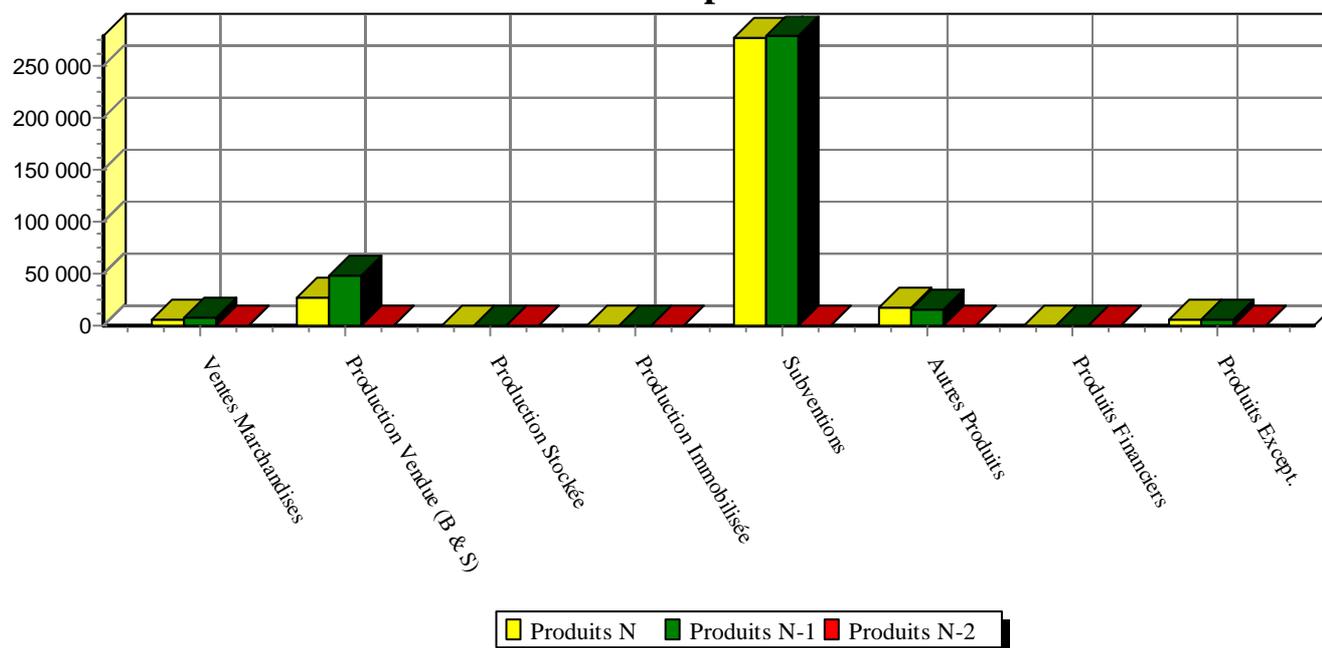
ASSOCIATION SIG

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %
TOTAL DES RESSOURCES	32 033,70	100,00	55 490,31	100,00
Ventes de marchandises	6 087,90	100,00	7 884,71	100,00
- Coût d'achat des marchandises vendues	7 934,24	130,33	11 158,46	141,52
MARGE COMMERCIALE	-1 846,34	-30,33	-3 273,75	-41,52
Taux de marge commerciale				
Production vendue	25 945,80	100,00	47 605,60	100,00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	25 945,80	100,00	47 605,60	100,00
+ Cotisations et dons	11 593,75	36,19	12 318,75	22,20
+ Subventions d'exploitation	276 643,37	863,60	277 911,48	500,83
- Consommation en provenance des tiers	86 685,48	270,61	106 225,34	191,43
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	225 651,10	704,42	228 336,74	411,49
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 643,91	5,13	1 610,15	2,90
- Charges de personnel	240 702,64	751,40	228 607,19	411,98
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-16 695,45	-52,12	-1 880,60	-3,39
+ Produits de gestion courante	5 743,23	17,93	2 451,21	4,42
- Charges de gestion courante	11,94	0,04	8,66	0,02
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles	312,05	0,97	330,31	0,60
- Provisions à caractère de charges				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-11 276,21	-35,20	231,64	0,42
+ Produits financiers			1,33	
- Charges financières			3,53	0,01
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT			-2,20	
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-11 276,21	-35,20	229,44	0,41
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	9 368,61	29,25	9 447,64	17,03
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat	6 419,89	20,04	6 419,89	11,57
RÉSULTAT NET	-14 224,93	-44,41	-2 798,31	-5,04

EVOLUTIONS CHARGES/PRODUITS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evolution des charges**Evolution des produits**

ANALYSE TRÉSORERIE

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE

-28 289,20

Compte tenu des variations d'inventaire :

- * des stocks de produits, en-cours
- * des stocks d'approvisionnement
- * des stocks de marchandises

-

+

+ 639,23

Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes

+ 17 325,04

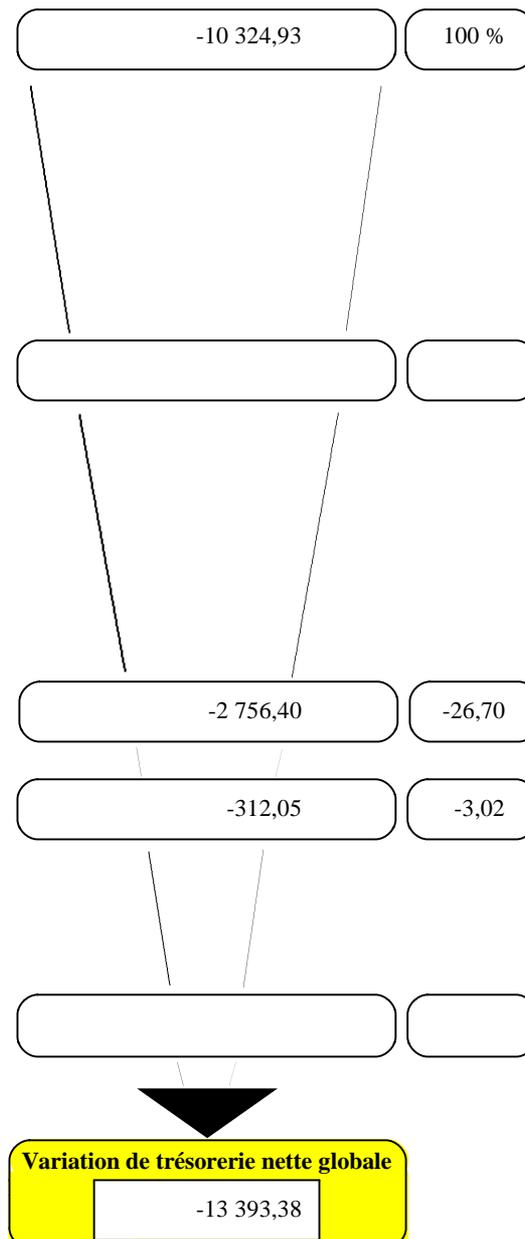
n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE

(Ventes - achats d'exploitation)

-10 324,93

100 %

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T. Intérêts des emprunts Remboursement capital		
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS		
Achats d'immobilisations * Incorporelles * Corporelles * Financières Cessions d'immobilisations Emprunts nouveaux Subventions d'investissement	2 756,40	
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	2 756,40	
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	312,05	
Prélèvements et apports courants Impôt sur le revenu Prélèvements et apports exceptionnels		
TOTAL PRIVÉ		
TOTAL GÉNÉRAL	13 393,38	



Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

- Une dégradation des disponibilités de -5 126,98
- Une diminution des créances de -7 916,47
- Une augmentation des dettes fournisseurs et dettes à court terme de 349,93

TB DE FINANCEMENT

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Acquisitions d'immobilisations Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	2 756,40
Prélèvements compte de l'exploitant Diminution des capitaux propres	
Emprunts remboursés (capital)	
TOTAL EMPLOIS	2 756,40

Capacité d'autofinancement	-11 276,21
= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-11 276,21
Cessions d'immobilisations Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières	
Apports compte de l'exploitant Augmentation des capitaux propres	
Subvention investissement Emprunts réalisés	
TOTAL RESSOURCES	-11 276,21

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL
(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

a diminué de **14 032,61**

Augmentation actif circulant	
Diminution des dettes	
TOTAL	

Diminution actif circulant	8 555,70
Augmentation dettes	349,93
TOTAL	8 905,63

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT
(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

a diminué de **8 905,63**

Augmentation de la trésorerie	
-------------------------------	--

Diminution de la trésorerie	5 126,98
-----------------------------	----------

VARIATION DE TRÉSORERIE
(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a diminué de **5 126,98**