

ATELIERS DE LA BRUYERE (LES) (ASSO)

ASSOCIATION DE REINSERTION
7 ROUTE DU MONT MOUCHET

43170 SAUGUES
BILAN AU : 31/12/2019
N° SIRET : 39039965700019
Code NAF : 8810B

SOMMAIRE

	Pages
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Annexe	6 à 11
- Soldes intermédiaires de gestion	12
- Soldes intermédiaires de gestion pluriannuels	13
- Détermination du Besoin en Fonds de Roulement	14
- Tableau de financement	15 et 16
- Tableau des Flux de Trésorerie	17

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ATELIERS DE LA BRUYERE (LES)
7 ROUTE DU MONT MOUCHET
43170 SAUGUES

pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	523 743.67 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	350 270.08 Euros
- Résultat net comptable,	38 925.93 Euros

Fait à Brives Charensac
Le 07/07/2020

Géraldine PANNEFIEU
Expert Comptable



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	210	4	206		206	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	2 500	2 500				
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	190 579	74 124	116 455	79 631	36 823	46. 24
	Installations techniques Matériel et outillage	125 037	72 028	53 009	70 301	17 292-	24. 60-
	Autres immobilisations corporelles	40 025	24 943	15 082	14 108	973	6. 90
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	16 872		16 872	16 869	3	0. 02
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	100		100	100		
	TOTAL I	375 323	173 600	201 723	181 009	20 714	11. 44
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	1 816		1 816	2 790	973-	34. 89-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	14 617		14 617	16 473	1 856-	11. 26-
	Marchandises	3 735		3 735	1 956	1 779	90. 96
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	83 659		83 659	123 254	39 594-	32. 12-
	Autres créances	75 282		75 282	189 924	114 642-	60. 36-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	141 847		141 847	88 369	53 478	60. 52
	Charges constatées d'avance (3)	1 064		1 064	1 890	826-	43. 69-
	TOTAL III	322 021		322 021	424 655	102 635-	24. 17-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion act (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	697 344	173 600	523 744	605 664	81 920-	13. 53-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	259 921	240 412	19 508	8. 11
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	38 926	19 508	19 418	99. 53
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports		4 125	4 125-	100. 00-
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	61 628	74 335	12 707-	17. 09-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	360 475	338 381	22 094	6. 53
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	3 106	19 620	16 515-	84. 17-
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	3 106	19 620	16 515-	84. 17-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	11 389	33 523	22 134-	66. 03-
	Emprunts et dettes financières divers		40 670	40 670-	100. 00-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 276	48 819	5 543-	11. 35-
	Dettes fiscales et sociales	83 273	101 297	18 024-	17. 79-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		118	118-	100. 00-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	22 225	23 235	1 010-	4. 35-
	TOTAL IV	160 163	247 663	87 500-	35. 33-
	Ecarts de conversion passifs (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	523 744	605 664	81 920-	13. 53-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

137 938

224 428

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	1 956	5
Production vendue de Biens et Services	348 314	320 222
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	350 270	320 227
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	630 976	567 517
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	49 417	91 982
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	6 763	612
TOTAL I	1 037 425	980 338
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)	76	18 429-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	81 330	58 370
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	973	16 711
Autres achats et charges externes	138 397	142 416
Impôts, taxes et versements assimilés	16 906	14 731
Salaires et traitements	672 189	609 179
Charges sociales	53 991	101 546
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	40 467	40 806
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges (2)	36	6 270
TOTAL II	1 004 365	971 599
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	33 060	8 738
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés	544	304
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	544	304
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	309	257
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	309	257
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	235	48
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	33 295	8 786
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 739	3 343
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 707	13 632
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	17 446	16 976
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 815	5 629
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		624
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	11 815	6 253
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 631	10 722
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 055 416	997 618
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 016 490	978 109
SOLDE INTERMEDIAIRE	38 926	19 508
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	38 926	19 508

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 523 743.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 350 270.08 Euros et dégageant un bénéfice de 38 925.93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Contexte de l'arrêté des comptes

La crise sanitaire liée au Covid-19 s'est aggravée en mars 2020 et a contraint la France et de nombreux autres pays en Europe et dans le monde à prendre des mesures de confinement de la population, de restrictions des activités non essentielles et de limitations des échanges, toujours en vigueur à la date d'arrêté des comptes. Ces circonstances entraînent une forte baisse de l'activité économique globale et des entreprises.

Parallèlement, le Gouvernement français et les institutions bancaires ont mis en œuvre des mesures de soutien à l'économie et aux entreprises, notamment des délais de paiement d'échéances fiscales et sociales, le report d'échéances bancaires, une augmentation de l'indemnisation de chômage partiel et la possibilité d'obtenir des crédits bancaires garantis par l'Etat.

Demandes faites par l'association :

Afin de faire face aux conséquences de la crise sanitaire, l'association a fait une demande pour le chômage partiel à compter du 17 mars et jusqu'à fin juin.

Dans un contexte général d'incertitudes sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, l'association estime qu'il n'existe pas d'incertitude significative sur la continuité de son exploitation.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)

(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des

ANNEXE

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

exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 500		210
Installations générales agencements aménagements des constructions	137 596		52 982
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	121 597		3 440
Matériel de transport	22 522		200
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 958		4 345
TOTAL	294 674		60 968
Autres participations	16 869		3
Prêts, autres immobilisations financières	100		
TOTAL	16 969		3
TOTAL GENERAL	314 142		61 181

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 710	2 710
Installations générales agencements aménagements constr.			190 579	190 579
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			125 037	125 037
Matériel de transport			22 722	22 722
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 303	17 303
TOTAL			355 641	355 641
Autres participations			16 872	16 872
Prêts, autres immobilisations financières			100	100
TOTAL			16 972	16 972
TOTAL GENERAL			375 323	375 323

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 500	4		2 504
Installations générales agencements aménagements constr.	57 965	16 159		74 124
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	51 297	20 732		72 028
Matériel de transport	15 286	1 957		17 243
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 086	1 614		7 700
TOTAL	130 633	40 462		171 096
TOTAL GENERAL	133 133	40 467		173 600

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	16 159				
Instal.techniques matériel outillage indus.	20 732				
Matériel de transport	1 957				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 614				
TOTAL	40 462				
TOTAL GENERAL	40 467				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	19 620		16 515		3 106
TOTAL	19 620		16 515		3 106
TOTAL GENERAL	19 620		16 515		3 106
Dont dotations et reprises d'exploitation			16 515		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	100		100
Autres créances clients	83 659	83 659	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 669	34 669	
Débiteurs divers	40 612	40 612	
Charges constatées d'avance	1 064	1 064	
TOTAL	160 105	160 005	100

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	11 389	5 033	6 356	
Fournisseurs et comptes rattachés	43 276	43 276		
Personnel et comptes rattachés	40 947	40 947		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 607	31 607		
Autres impôts taxes et assimilés	10 719	10 719		
Produits constatés d'avance	22 225	22 225		
TOTAL	160 163	153 807	6 356	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 134			

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	20 753
Autres créances	72 326
Total	93 078

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 335
Dettes fiscales et sociales	43 900
Total	59 235

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 064
Total	1 064
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	22 225
Total	22 225

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**
(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	1 058
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	4 521
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		5 579

Hypothèses de calculs retenues**{Paramètres économiques :**

L'augmentation annuelle des salaires :

- o 1% Constant pour la catégorie : Non Cadres
- o 1% Constant pour la catégorie : Cadres

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- o 62 ans pour la catégorie : Non Cadres
- o 62 ans pour la catégorie : Cadres
- o 0 % pour la catégorie : Non Cadres
- o 0 % pour la catégorie : Cadres

ANNEXE

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

- o 30 % pour la catégorie : Non Cadres
 - o 30 % pour la catégorie : Cadres
- épart intervient à l'initiative du salarié.

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Subvention EDF prime solidarité	1 000	77100001
- Remboursement avance tresorerie	300	77180000
- TROP PAYE PFC 2017+2018	223	77180000
- ECART MUTUELLE	3 106	77180000
- APUREMENT RGT CLIENTS	110	77180000
- QUOTE PART SUBVENTION RAMENE AU RESULTAT	12 707	77700000
Total	17 446	
Charges exceptionnelles		
- REMBOURSEMENT TROP PERCU ASP ERREUR	3 921	67180000
- ABANDON CREANCE MING 2018	7 894	67180000
Total	11 815	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	350 270	100.00	320 227	100.00	30 043	9.38
+ Ventes de marchandises	1 956	100.00	5	100.00	1 951	NS
- Coût d'achat des marchandises vendues	76	3.91	18 429-	NS	18 505	100.41
MARGE COMMERCIALE	1 880	96.09	18 434	NS	16 554-	89.80-
+ Production vendue	348 314	100.00	320 222	100.00	28 092	8.77
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	348 314	100.00	320 222	100.00	28 092	8.77
- Matières premières, approvisionnements consommés	82 303	23.63	75 080	23.45	7 223	9.62
- Sous traitance directe			482	0.15	482-	100.00-
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	266 011	76.37	244 660	76.40	21 351	8.73
MARGE BRUTE GLOBALE	267 891	76.48	263 094	82.16	4 797	1.82
- Autres achats + charges externes	108 001	30.83	83 505	26.08	24 496	29.33
VALEUR AJOUTEE	159 889	45.65	179 589	56.08	19 699-	10.97-
+ Subventions d'exploitation	630 976	180.14	567 517	177.22	63 459	11.18
- Impôts, taxes et versements assimilés	16 906	4.83	14 731	4.60	2 175	14.76
- Salaires du personnel	669 683	191.19	586 961	183.30	82 722	14.09
- Charges sociales du personnel	53 991	15.41	101 546	31.71	47 555-	46.83-
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	50 285	14.36	43 867	13.70	6 418	14.63
+ Autres produits de gestion courante	6 763	1.93	612	0.19	6 151	NS
- Autres charges de gestion courante	36	0.01	6 270	1.96	6 234-	99.43-
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	16 515	4.71	11 334	3.54	5 180	45.70
- Dotations aux amortissements	40 467	11.55	40 806	12.74	339-	0.83-
- Dotations aux provisions						
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 060	9.44	8 738	2.73	24 322	278.34
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	544	0.16	304	0.10	240	78.79
- Charges financières	309	0.09	257	0.08	53	20.52
RESULTAT COURANT	33 295	9.51	8 786	2.74	24 509	278.96
+ Produits exceptionnels	17 446	4.98	16 976	5.30	471	2.77
- Charges exceptionnelles	11 815	3.37	6 253	1.95	5 562	88.95
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 631	1.61	10 722	3.35	5 091-	47.48-
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	38 926	11.11	19 508	6.09	19 418	99.53

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION PLURIANNUELS

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2017 12	% CA
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	350 270	100.00	320 227	100.00	162 331	100.00
+ Ventes de marchandises	1 956	100.00	5	100.00	300	100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	76	3.91	18 429-	NS		
MARGE COMMERCIALE	1 880	96.09	18 434	NS	300	100.00
+ Production vendue	348 314	100.00	320 222	100.00	162 031	100.00
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	348 314	100.00	320 222	100.00	162 031	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés	82 303	23.63	75 080	23.45	38 673	23.87
- Sous traitance directe			482	0.15	953	0.59
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	266 011	76.37	244 660	76.40	122 405	75.54
MARGE BRUTE GLOBALE	267 891	76.48	263 094	82.16	122 705	75.59
- Autres achats + charges externes	108 001	30.83	83 505	26.08	85 504	52.67
VALEUR AJOUTEE	159 889	45.65	179 589	56.08	37 201	22.92
+ Subventions d'exploitation	630 976	180.14	567 517	177.22	598 912	368.94
- Impôts, taxes et versements assimilés	16 906	4.83	14 731	4.60	4 898	3.02
- Salaires personnel	669 683	191.19	586 961	183.30	500 849	308.54
- Charges sociales personnel	53 991	15.41	101 546	31.71	88 614	54.59
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	50 285	14.36	43 867	13.70	41 751	25.72
+ Autres produits de gestion courante	6 763	1.93	612	0.19	756	0.47
- Autres charges de gestion courante	36	0.01	6 270	1.96	3	
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	16 515	4.71	11 334	3.54	8 997	5.54
- Dotations aux amortissements	40 467	11.55	40 806	12.74	49 068	30.23
- Dotations aux provisions						
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 060	9.44	8 738	2.73	2 434	1.50
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	544	0.16	304	0.10	498	0.31
- Charges financières	309	0.09	257	0.08	276	0.17
RESULTAT COURANT	33 295	9.51	8 786	2.74	2 656	1.64
+ Produits exceptionnels	17 446	4.98	16 976	5.30	18 281	11.26
- Charges exceptionnelles	11 815	3.37	6 253	1.95	15 853	9.77
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 631	1.61	10 722	3.35	2 429	1.50
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	38 926	11.11	19 508	6.09	5 085	3.13

DETERMINATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 Nbj CA	31/12/2018	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	259 921	267. 14	244 537	274. 91	15 383	6. 29
Résultat de l'exercice	38 926	40. 01	19 508	21. 93	19 418	99. 53
Provisions réglementées et subventions	61 628	63. 34	74 335	83. 57	12 707-	17. 09-
FONDS PROPRES	360 475	370. 49	338 381	380. 41	22 094	6. 53
Provisions pour risques et charges	3 106	3. 19	19 620	22. 06	16 515-	84. 17-
Emprunts et dettes assimilées	11 389	11. 71	74 193	83. 41	62 804-	84. 65-
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	374 970	385. 39	432 195	485. 87	57 225-	13. 24-
Actif net immobilisé	201 723	207. 33	181 009	203. 49	20 714	11. 44
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	173 247	178. 06	251 186	282. 38	77 939-	31. 03-
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	20 169	20. 73	21 219	23. 85	1 050-	4. 95-
Créances usagers et comptes rattachés	83 659	85. 98	123 254	138. 56	39 594-	32. 12-
Autres créances	75 282	77. 37	189 924	213. 51	114 642-	60. 36-
Comptes de régularisation	1 064	1. 09	1 890	2. 12	826-	43. 69-
ACTIF CIRCULANT	180 174	185. 18	336 287	378. 05	156 113-	46. 42-
Fournisseurs et comptes rattachés	43 276	44. 48	48 819	54. 88	5 543-	11. 35-
Autres dettes	83 273	85. 59	101 415	114. 01	18 142-	17. 89-
Comptes de régularisation	22 225	22. 84	23 235	26. 12	1 010-	4. 35-
DETTES D'EXPLOITATION	148 774	152. 91	173 469	195. 01	24 696-	14. 24-
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	31 400	32. 27	162 817	183. 04	131 417-	80. 71-
Disponibilités	141 847	145. 79	88 369	99. 34	53 478	60. 52
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	141 847	145. 79	88 369	99. 34	53 478	60. 52

TABLEAU DE FINANCEMENT - CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	38 926	19 508
Dotations aux amortissements et provisions	40 467	40 806
Reprises sur amortissements et provisions	16 515-	11 334-
Plus ou moins-values sur cession d'actif		7-
Subventions d'investissements virées au résultat	12 707-	13 001-
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	50 171	35 972
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	50 171	35 972
Cessions d'immobilisations		631
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		15 000
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	50 171	51 603
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	61 181	37 160
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	39 795	29 331
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	27 134	19 176
TOTAL DES EMPLOIS	128 110	85 667
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	77 939-	34 064-

TABLEAU DE FINANCEMENT - UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/2019 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2018 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours	1 050-	1 718
Clients et comptes rattachés	39 594-	92 229
Autres créances	114 642-	6 587
Comptes de régularisation	826-	689
VARIATION	156 113-	101 223
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 543-	27 082
Autres dettes	18 142-	35 080
Comptes de régularisation	1 010-	57-
VARIATION	24 696-	62 105
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	131 417	39 119-
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	53 478	73 183-
Concours bancaires courants		
VARIATION	53 478	73 183-
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	77 939	34 064

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
RESULTAT NET COMPTABLE	38 926	19 508
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	40 467	40 806
Reprises sur amortissements et provisions	16 515-	11 334-
Plus ou moins-values sur cession d'actif		7-
Subventions d'investissements virées au résultat	12 707-	13 001-
= Capacité d'autofinancement	50 171	35 972
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	50 171	35 972
+ Variation du B.F.R.	131 417	39 119-
= Trésorerie d'exploitation	181 588	3 147-
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		631
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés		15 000
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	61 181	37 160
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	39 795	29 331
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		19 176
Remboursements des dettes financières	27 134	
= Variation de trésorerie	53 478	73 183-
+ Trésorerie initiale	88 369	161 551
TRESORERIE FINALE	141 847	88 369

