



ASSO Communes Forestières AURA

MAISON DES PARCS ET DE LA M

256 RUE DE LA REPUBLIQUE

73000 CHAMBERY

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

Comptes arrêtés au : 31/12/2019

SIRET : 42899117800032 Code NAF : 9411Z

1° -

DONNEES DE GESTION
LE RESULTAT DE VOTRE ACTIVITE

2° -

COMPTES ANNUELS

MG Sud lac

1197 Avenue du Grand Arietaz

73000 CHAMBERY

Numéro SIRET : 42402383600036

sudlac@my-mg.com

Tél : 04 79 71 79 79

Fax :

Sommaire

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

<i>Pacte des Entrepreneurs</i>	<i>1</i>
<i>DOSSIER GESTION</i>	<i>2</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>3</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	<i>10</i>
<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>11</i>
<i>Compte de résultat page 1</i>	<i>12</i>
<i>Compte de résultat page 2</i>	<i>13</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>14</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>15</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>16</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>19</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>20</i>
<i>Amortissements</i>	<i>21</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>22</i>
<i>Provisions</i>	<i>23</i>



Partenaire conseil des entrepreneurs

Depuis 1961, nous avons toujours évolué au-delà du cadre de l'expertise comptable et accompagné en véritable partenaire les développements professionnels et personnels de nos clients. Que vous soyez en phase de création, développement ou transmission, nous sommes à vos côtés par notre disponibilité, nos équipes spécialisées et nos implantations géographiques.



| Notre proximité



290 collaborateurs dont 33 experts comptables et 9 experts métiers.
34 400 clients nous font confiance.



SAVOIE (73) Aime | Albertville | Bourg-Saint-Maurice | Chambéry | Drumettaz-Clarafond | La Ravoire | Moutiers | La Plagne | Le Pont-de-Beauvoisin | Saint-Jean-de-Maurienne | Val d'Isère | Val Thorens.



HAUTE-SAVOIE (74) Archamps | Chavanod | Cluses | Megève | Morzine | Taninges | Thônes.



ISERE (38) Bourg d'Oisans | Gières | L'Alpe d'Huez | La Côte-Saint-André | Les Deux Alpes | Voiron.



RHÔNE (69) Lyon | Tarare

| Nos solutions en ligne

- > MG Connect
- > MG Paie en ligne
- > MG Compta en ligne
- > MG FP Connect

24H/24
7J/7



Partagez en toute simplicité



Consultez, saisissez, déposez, classez



Dématérialisez



Echangez en toute sécurité

Espaces 100% privés et sécurisés

| Nos adhésions



France Défi : 1er groupement d'experts comptables et de commissaires aux comptes indépendants.



HLB International : a worldwide organization of accounting firms and business advisers.

| Notre Certification Qualité ISO 9001



Notre entreprise est certifiée ISO 9001*. Ce cadre nous aide à améliorer en continu nos processus interne. Notre mode d'organisation vise à ce que vous obteniez des prestations conformes à vos attentes et à garantir une satisfaction de long-terme. La continuité de nos efforts est vérifiée chaque année par un organisme certificateur indépendant.

*suivant champ d'application disponible sur my-mg.com/qualite



Etats financiers au 31/12/2019

DOSSIER GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12	01/01/2018	12	01/01/2017	12
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois	31/12/2017	mois
CHIFFRE D'AFFAIRES	121 442	<i>100,00</i>	182 703	<i>100,00</i>	201 032	<i>100,00</i>
Ventes de marchandises - Achats de marchandises - Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue + Variation production stockée + Production immobilisée	121 442	<i>100,00</i>	182 703	<i>100,00</i>	201 032	<i>100,00</i>
PRODUCTION DEL'EXERCICE	121 442	<i>100,00</i>	182 703	<i>100,00</i>	201 032	<i>100,00</i>
- Achats stockés approvisionnement - Variation des stocks et approvisionnement - Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	121 442	<i>100,00</i>	182 703	<i>100,00</i>	201 032	<i>100,00</i>
MARGES (Commerciale + Production)	121 442	<i>100,00</i>	182 703	<i>100,00</i>	201 032	<i>100,00</i>
- Achats non stockés (c) - Autres charges externes (c)	9 903 349 221	<i>8,15</i> <i>287,56</i>	6 935 215 468	<i>3,80</i> <i>117,93</i>	11 491 210 165	<i>5,72</i> <i>104,54</i>
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	(237 681)	<i>-195,7</i>	(39 700)	<i>-21,73</i>	(20 624)	<i>-10,26</i>
+ Subventions d'exploitation - Impôts, taxes sur rémunérations - Autres impôts et taxes - Salaires et traitements - Charges sociales	732 164 9 663 294 283 132 427	<i>602,89</i> <i>7,96</i> <i>242,32</i> <i>109,05</i>	675 038 23 430 428 604 208 323	<i>369,47</i> <i>12,82</i> <i>234,59</i> <i>114,02</i>	581 723 20 239 10 390 505 185 395	<i>289,37</i> <i>10,07</i> <i>10</i> <i>194,25</i> <i>92,22</i>
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	58 109	<i>47,85</i>	(25 020)	<i>-13,69</i>	(35 049)	<i>-17,43</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions + Autres produits d'exploitation + Transfert de charges d'exploitation - Dotations aux amort.,dépréciations et provisions - Autres charges de gestion courante	18 607 32 862 20 627 10 858 12	<i>15,32</i> <i>27,06</i> <i>16,98</i> <i>8,94</i> <i>0,01</i>	8 793 28 366 16 013 22 495 2	<i>4,81</i> <i>15,53</i> <i>8,76</i> <i>12,31</i> <i>2</i>	8 386 33 337 28 583 11 970 1	<i>4,17</i> <i>16,58</i> <i>14,22</i> <i>5,95</i> <i>1</i>
RESULTAT EXPLOITATION	119 336	<i>98,27</i>	5 655	<i>3,10</i>	23 285	<i>11,58</i>
Bénéfice-perte sur opérations en commun + Produits financiers - Charges financières	 1 3 658	 <i>3,01</i>	 1 3 054	 <i>1,67</i>	 2 2 551	 <i>1,27</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	115 679	<i>95,25</i>	2 602	<i>1,42</i>	20 735	<i>10,31</i>
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	3 940 95 927	<i>3,24</i> <i>78,99</i>	11 565 6 683	<i>6,33</i> <i>3,66</i>	6 135 9 266	<i>3,05</i> <i>4,61</i>
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(91 988)	<i>-75,75</i>	4 882	<i>2,67</i>	(3 131)	<i>-1,56</i>
- Participation des salariés - Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DEL'EXERCICE	23 691	<i>19,51</i>	7 484	<i>4,10</i>	17 604	<i>8,76</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	925 701,75	100,00	910 912,28	100,00	14 789,47	1,62
Prestations de services	121 442,01	13,12	182 702,54	20,06	(61 260,53)	-33,53
706100 PROD. PREST.SERVIC.RENDUS	56,00	0,01	7 354,38	0,81	(7 298,38)	-99,24
708400 MISE DISPO.PERS.FAC./FRAN	121 386,01	13,11	175 348,16	19,25	(53 962,15)	-30,77
Subventions d'exploitation	732 163,90	79,09	675 038,06	74,11	57 125,84	8,46
740000 SUBVENTION WOODRISE	5 000,00	0,54			5 000,00	
741000 SUBVENT° ETAT (FNADT...)	78 018,25	8,43	173 522,38	19,05	(95 504,13)	-55,04
741100 SUBVENTION PDRN - FEADER	59 527,02	6,43	17 520,80	1,92	42 006,22	239,75
741300 FNCOFOR			20 972,19	2,30	(20 972,19)	-100,00
741400 FSFB	19 820,71	2,14	39 645,07	4,35	(19 824,36)	-50,00
741500 EUSALP	34 668,00	3,75			34 668,00	
741600 MINISTERE	6 500,66	0,70			6 500,66	
741700 UE ARPAF	9 921,90	1,07			9 921,90	
742000 SUBVENTION CR RHONE ALPES	167 092,02	18,05	167 751,17	18,42	(659,15)	-0,39
742100 SUBVENTION FEDER	123 632,88	13,36	77 811,30	8,54	45 821,58	58,89
742300 SUBVENTION ADEME	118 264,46	12,78	85 948,36	9,44	32 316,10	37,60
743100 SUBVENTION CD73	1 246,63	0,13	2 493,26	0,27	(1 246,63)	-50,00
743300 SUBVENTION CD74	862,37	0,09	1 724,74	0,19	(862,37)	-50,00
748000 SUBVENTION IFFC	53 120,00	5,74	60 851,11	6,68	(7 731,11)	-12,70
748100 SUBVENTION FRANCE BOIS FORET	54 489,00	5,89	26 797,68	2,94	27 691,32	103,33
Cotisations	32 841,00	3,55	28 366,00	3,11	4 475,00	15,78
756000 COTISATIONS	32 841,00	3,55	28 366,00	3,11	4 475,00	15,78
Autres produits de gestion courante	21,13		0,01		21,12	N/S
758000 PRDTS DIV. GEST. COUR.	21,13		0,01		21,12	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	39 233,71	4,24	24 805,67	2,72	14 428,04	58,16
781500 REP / PROV ENGAGEMENT RETRAITE	18 607,00	2,01	8 793,00	0,97	9 814,00	111,61
791000 TRANSFERTS DE CHARGE	20 626,71	2,23	16 012,67	1,76	4 614,04	28,81
Total des charges de fonctionnement	806 366,03	87,11	905 256,91	99,38	(98 890,88)	-10,92
Autres achats et charges externes	359 123,46	38,79	222 402,72	24,42	136 720,74	61,47
606140 CARBURANTS	4 105,02	0,44	2 067,39	0,23	2 037,63	98,56
606300 PETIT MATERIEL OUTILLAGE	2 349,07	0,25	1 816,11	0,20	532,96	29,35
606400 FOURNIT ADMINISTRATIVES	3 448,83	0,37	3 051,20	0,33	397,63	13,03
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	13 521,04	1,46	15 796,69	1,73	(2 275,65)	-14,41
613210 LOCATIONS PARKING	3 552,00	0,38	3 565,30	0,39	(13,30)	-0,37
613400 LOCATION VEHICULE CTT	11 060,64	1,19	10 849,82	1,19	210,82	1,94
613420 LOCATION C4			2 213,04	0,24	(2 213,04)	-100,00
613450 LOCATIONS VEHICULES	2 871,77	0,31	4 372,78	0,48	(1 501,01)	-34,33
613500 LOCATION MATERIEL	7 687,40	0,83	6 196,98	0,68	1 490,42	24,05
614000 CHGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	3 806,00	0,41	4 084,25	0,45	(278,25)	-6,81
615200 ENTRETIEN REP. IMMOBILIER	1 307,52	0,14	1 264,32	0,14	43,20	3,42
615520 ENTRETIEN MATERIEL	877,62	0,09	0,60		877,02	N/S
616100 ASSURANCE R.C.	1 616,11	0,17	1 561,68	0,17	54,43	3,49
616300 ASSUR. MAT. DE TRANSPORT	1 440,00	0,16	1 713,90	0,19	(273,90)	-15,98
617000 ETUDES ET RECHERCHES	166 455,71	17,98	65 153,26	7,15	101 302,45	155,48
618500 FRAIS COLLOQUE			187,00	0,02	(187,00)	-100,00
618510 FRAIS DE FORMATION	1 395,28	0,15	1 550,00	0,17	(154,72)	-9,98
621000 PERSEXTERIEUR ASSOC.	65 678,50	7,09	5 843,66	0,64	59 834,84	N/S
622610 HONORAIRES TECHNIQUES			8 908,00	0,98	(8 908,00)	-100,00
622640 HONORAIRES COMPTABLES	10 647,20	1,15	11 041,00	1,21	(393,80)	-3,57
622650 HONOS COMMISSARIAT AUX CO	6 120,00	0,66	6 060,00	0,67	60,00	0,99
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX			44,00		(44,00)	-100,00
623100 COMMUNICATION	283,80	0,03	413,60	0,05	(129,80)	-31,38
623400 CADEAUX CLIENTELE			106,00	0,01	(106,00)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
625110	FRAIS DE DEPLACEMENT	8 815,50	0,95	4 516,30	0,50	4 299,20	95,19
625111	FRAIS DEPLACT BLONDIAUX			836,42	0,09	(836,42)	-100,00
625112	FRAIS DEPLACT DELAPORTE	582,81	0,06			582,81	
625113	FRAIS DEPLACT TRUBERT	181,16	0,02	1 394,99	0,15	(1 213,83)	-87,01
625116	FRAIS DEPLACT FOURNIER	3 243,09	0,35	3 506,82	0,38	(263,73)	-7,52
625117	FRAIS DEPLACT FORET			3 325,54	0,37	(3 325,54)	-100,00
625118	FRAIS DEPLACT DAVID	404,22	0,04	2 039,48	0,22	(1 635,26)	-80,18
625120	FRAIS DEPLACT VILLIEN	187,80	0,02	1 841,09	0,20	(1 653,29)	-89,80
625122	FRAIS DEPLACT LEHNEBACH			1 839,03	0,20	(1 839,03)	-100,00
625123	FRAIS DEPLACT TISSOT	1 486,18	0,16	548,08	0,06	938,10	171,16
625125	FRAIS DEPLACT CABLAT	201,20	0,02			201,20	
625130	FRAIS DEPLACT QUARTERONI	5 081,21	0,55	2 139,24	0,23	2 941,97	137,52
625150	FRAIS DEPLACT CHAUMONTET	755,24	0,08	1 163,03	0,13	(407,79)	-35,06
625160	FRAIS DEPLACT MASSON	2 375,99	0,26	3 589,21	0,39	(1 213,22)	-33,80
625161	FRAIS DEPLACT ALLEYRON BIRON			418,05	0,05	(418,05)	-100,00
625170	FRAIS DEPLACT COONGHE	41,15				41,15	
625190	FRAIS DEPLACT BUISSON	1 320,83	0,14	1 698,13	0,19	(377,30)	-22,22
625191	FRAIS DEPLACT CROSAZ			341,37	0,04	(341,37)	-100,00
625193	FRAIS DEPLACT ALLEC	707,28	0,08	820,60	0,09	(113,32)	-13,81
625194	FRAIS DEPLACT BULHOFF K			407,51	0,04	(407,51)	-100,00
625195	FRAIS DEPLACT REGOLINI M			941,47	0,10	(941,47)	-100,00
625197	FRAIS DEPLACT QUARTERONI A			2 003,87	0,22	(2 003,87)	-100,00
625198	FRAIS DEPLACT MARIMBORDES L			2 097,48	0,23	(2 097,48)	-100,00
625199	FRAIS DEPLACT PATTE A	1 752,99	0,19	2 790,62	0,31	(1 037,63)	-37,18
625700	RECEPTIONS	3 605,88	0,39	3 007,12	0,33	598,76	19,91
625701	FRAIS REPAS ACTIONS	2 630,70	0,28	3 378,12	0,37	(747,42)	-22,13
626110	INTERNET	895,96	0,10	786,44	0,09	109,52	13,93
626300	AUTRES FRAIS DE TIMBRES	2 997,13	0,32	3 200,46	0,35	(203,33)	-6,35
626500	TELEPHONE	2 209,67	0,24	2 014,85	0,22	194,82	9,67
626510	PORTABLE	4 730,58	0,51	4 093,50	0,45	637,08	15,56
627500	FRAIS SUR EFFETS (COMM. ENDOSS			3,80		(3,80)	-100,00
627800	FRAIS S/SERV.BANCAIRE	1 198,80	0,13	1 132,92	0,12	65,88	5,82
627810	COMM. SUR TITRES DE PAIEMENT	358,80	0,04	687,60	0,08	(328,80)	-47,82
628050	INFORMATIQUE	1 335,78	0,14	2 174,00	0,24	(838,22)	-38,56
628100	COTISATIONS PROFESS.	3 800,00	0,41	5 805,00	0,64	(2 005,00)	-34,54
Impôts, taxes, versements assimilés		9 663,21	1,04	23 430,00	2,57	(13 766,79)	-58,76
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	7 716,28	0,83	19 644,00	2,16	(11 927,72)	-60,72
631300	PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	1 946,93	0,21	3 786,00	0,42	(1 839,07)	-48,58
Rémunération du personnel		294 282,59	31,79	428 604,33	47,05	(134 321,74)	-31,34
641110	SALAIRES BRUT	294 974,30	31,86	416 754,37	45,75	(121 780,07)	-29,22
641200	CONGES PAYES	(3 677,51)	-0,40	(1 545,03)	-0,17	(2 132,48)	-138,02
641401	INDEMNITES NON SOUMISES A COTI	2 985,80	0,32	13 394,99	1,47	(10 409,19)	-77,71
Charges sociales		132 427,16	14,31	208 323,37	22,87	(75 896,21)	-36,43
645100	MSA	119 775,68	12,94	185 891,65	20,41	(66 115,97)	-35,57
645300	CCPMA	12 072,53	1,30	15 385,69	1,69	(3 313,16)	-21,53
645800	CH/CONGES PAYES	(4 830,25)	-0,52	(45,97)	-0,01	(4 784,28)	N/S
647700	TICKETS REST AURANT	4 992,00	0,54	7 092,00	0,78	(2 100,00)	-29,61
648100	AUTRES FRAIS DE PERSONNEL	417,20	0,05			417,20	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 624,85	0,28	3 887,63	0,43	(1 262,78)	-32,48
681120	DOT AMORT S/IMMO CORP.	2 624,85	0,28	3 887,63	0,43	(1 262,78)	-32,48
Dotations aux provisions		8 233,00	0,89	18 607,00	2,04	(10 374,00)	-55,75
681500	PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	8 233,00	0,89	18 607,00	2,04	(10 374,00)	-55,75
Autres charges		11,76		1,86		9,90	532,26
658000	CHARGES DIV.GEST. COURANTE	11,76		1,86		9,90	532,26

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	119 335,72	12,89	5 655,37	0,62	113 680,35	N/S
RESULTAT FINANCIER	(3 657,02)	-0,40	(3 053,19)	-0,34	(603,83)	-19,78
Intérêts et produits financiers	1,04		1,07		(0,03)	-2,80
763800 REVENUS DES CREANCES DIVERSES	1,04		1,07		(0,03)	-2,80
Intérêts et charges financières	3 658,06	0,40	3 054,26	0,34	603,80	19,77
661100 INTERETS SUR EMPRUNTS	3 383,49	0,37	2 740,70	0,30	642,79	23,45
661600 AGIOS, DECOUVERT	274,57	0,03	313,56	0,03	(38,99)	-12,43
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	115 678,70	12,50	2 602,18	0,29	113 076,52	N/S
Produits exceptionnels	3 939,84	0,43	11 565,16	1,27	(7 625,32)	-65,93
772000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS	2 533,80	0,27	9 216,00	1,01	(6 682,20)	-72,51
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	1 406,04	0,15	2 349,16	0,26	(943,12)	-40,15
Charges exceptionnelles	95 927,41	10,36	6 683,11	0,73	89 244,30	N/S
671200 MAJOS, INT, PENAL DEDUCTIBLES	3 321,95	0,36			3 321,95	
671210 AMENDES CONTRAVENTIONS			702,11	0,08	(702,11)	-100,00
671500 CHARGES EXCEPT./OPE.GESTION	9 975,48	1,08			9 975,48	
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 279,60	0,46			4 279,60	
672000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS	7 439,84	0,80	5 863,40	0,64	1 576,44	26,89
675600 VNC SUR IMMOS FINANCIERES			117,60	0,01	(117,60)	-100,00
687500 DAP RISQUES ET CHARGES	70 910,54	7,66			70 910,54	
Résultat exceptionnel	(91 987,57)	-9,94	4 882,05	0,54	(96 869,62)	N/S
TOTAL DES PRODUITS	929 642,63	100,43	922 478,51	101,27	7 164,12	0,78
TOTAL DES CHARGES	905 951,50	97,87	914 994,28	100,45	(9 042,78)	-0,99
Excédent ou déficit de l'exercice	23 691,13	2,56	7 484,23	0,82	16 206,90	216,55
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	3 903,76	0,40	5 270,61	0,56	(1 366,85)	-25,93
Concessions brevets et droits similaires						
205000 LOGICIELS	22 992,75	2,33	22 992,75	2,43		
205100 SITE INTERNET	7 176,00	0,73	7 176,00	0,76		
205200 CONCESS. BREVETS LICENCES	36 256,18	3,68	36 256,18	3,83		
280500 AMORT. CONCESS. DROI. SIMIL	(22 992,75)	-2,33	(22 992,75)	-2,43		
280510 AMORT. CONCESS. DROI. SIMIL	(7 176,00)	-0,73	(7 176,00)	-0,76		
280520 AMORT. CONCESS. DROI. SIMIL	(36 256,18)	-3,68	(36 256,18)	-3,83		
Autres immobilisations corporelles	2 787,32	0,28	4 154,17	0,44	(1 366,85)	-32,90
218100 AGENCEMENT DIVERS	3 818,50	0,39	3 818,50	0,40		
218300 MATERIEL DE BUREAU	32 702,42	3,32	40 210,61	4,25	(7 508,19)	-18,67
281810 AMORT. AAI DIVERS	(3 191,26)	-0,32	(2 955,80)	-0,31	(235,46)	-7,97
281830 AMORT. MATERIEL BUREAU	(30 542,34)	-3,10	(36 919,14)	-3,90	6 376,80	17,27
Autres immobilisations financières	1 116,44	0,11	1 116,44	0,12		
275000 DEPOTS CAUTIONNEM. VERSES	1 116,44	0,11	1 116,44	0,12		
TOTAL III - Actif Circulant NET	980 956,09	99,60	941 099,68	99,44	39 856,41	4,24
Créances clients, usagers et comptes rattachés	37 114,37	3,77	61 827,63	6,53	(24 713,26)	-39,97
418100 USAG. PROD. NON ENC. FACT.	37 114,37	3,77	61 827,63	6,53	(24 713,26)	-39,97
Autres créances	879 889,58	89,34	716 978,59	75,76	162 910,99	22,72
409700 FRSS-AVANCES	59 864,50	6,08			59 864,50	
437010 TITRES RESTAURANT	1 540,00	0,16	2 360,00	0,25	(820,00)	-34,75
438700 PRODUITS A RECEVOIR	1 867,95	0,19	4 895,54	0,52	(3 027,59)	-61,84
447110 TAXE SLES SALAIRES	653,00	0,07			653,00	
448700 ETAT -PRODUITS A RECEVOIR	825 460,93	83,82	714 505,02	75,50	110 955,91	15,53
467000 ASSOCIATION APPUISCF	4 341,50	0,44	581,01	0,06	3 760,49	647,23
468700 PRODUITS A RECEVOIR	2 272,00	0,23	10 747,32	1,14	(8 475,32)	-78,86
496700 PROV. DEPR. AUTRES CPTES DEBITE	(16 110,30)	-1,64	(16 110,30)	-1,70		
Disponibilités	62 825,88	6,38	161 470,58	17,06	(98 644,70)	-61,09
512110 CRCA 96622920050	62 606,87	6,36	161 252,61	17,04	(98 645,74)	-61,17
512210 CRCA CPTÉ S/LIVRET 942180	117,81	0,01	116,94	0,01	0,87	0,74
512300 LIVRET A ASSOCIATION	101,20	0,01	101,03	0,01	0,17	0,17
Charges constatées d'avance	1 126,26	0,11	822,88	0,09	303,38	36,87
486000 CHARGES CONST. D AVANCE	1 126,26	0,11	822,88	0,09	303,38	36,87
TOTAL DU BILAN ACTIF	984 859,85	100,00	946 370,29	100,00	38 489,56	4,07

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	265 941,72	27,00	243 656,63	25,75	22 285,09	9,15
Total des fonds propres	265 567,12	26,96	241 875,99	25,56	23 691,13	9,79
Fonds associatif sans droit de reprise	32 322,65	3,28	32 322,65	3,42		
102100 FONDS ASSOCIATIFS	32 322,65	3,28	32 322,65	3,42		
Réserves	209 553,34	21,28	202 069,11	21,35	7 484,23	3,70
106800 AUTRES RESERVES	209 553,34	21,28	202 069,11	21,35	7 484,23	3,70
Excédent ou déficit de l'exercice	23 691,13	2,41	7 484,23	0,79	16 206,90	216,55
Total des autres fonds associatifs	374,60	0,04	1 780,64	0,19	(1 406,04)	-78,96
Subventions d'investissement	374,60	0,04	1 780,64	0,19	(1 406,04)	-78,96
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	10 625,97	1,08	10 625,97	1,12		
139000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	(10 251,37)	-1,04	(8 845,33)	-0,93	(1 406,04)	-15,90
TOTAL III - Total des Provisions	109 033,24	11,07	48 496,70	5,12	60 536,54	124,83
Provisions pour risques	100 800,24	10,23	29 889,70	3,16	70 910,54	237,24
151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	100 800,24	10,23	29 889,70	3,16	70 910,54	237,24
Provisions pour charges	8 233,00	0,84	18 607,00	1,97	(10 374,00)	-55,75
153000 PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	8 233,00	0,84	18 607,00	1,97	(10 374,00)	-55,75
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	609 884,89	61,93	654 216,96	69,13	(44 332,07)	-6,78
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	469,04	0,05	191,00	0,02	278,04	145,57
168840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS A	194,47	0,02	191,00	0,02	3,47	1,82
518600 INTERETS COURUS A PAYER	274,57	0,03			274,57	
Emprunts et dettes financières divers	163 000,00	16,55	163 000,00	17,22		
168100 EMPRUNT COFOR 74 33 K€	33 000,00	3,35	33 000,00	3,49		
168110 EMPRUNT CADS 130K€07.2019			130 000,00	13,74	(130 000,00)	-100,00
168130 EMPRUNT CADS 130K€07.2020	130 000,00	13,20			130 000,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 892,63	18,16	119 023,67	12,58	59 868,96	50,30
408100 FOURN FACT NON PARVENUES	178 892,63	18,16	119 023,67	12,58	59 868,96	50,30
Dettes fiscales et sociales	91 415,83	9,28	128 319,95	13,56	(36 904,12)	-28,76
421000 REMUN. DUES AU PERSONNEL	14 368,94	1,46	16 572,35	1,75	(2 203,41)	-13,30
428200 DETTES PRO./CONGES A PAYE	22 080,64	2,24	25 758,15	2,72	(3 677,51)	-14,28
431000 MSA	36 175,99	3,67	41 991,97	4,44	(5 815,98)	-13,85
437000 CCPMA	3 770,08	0,38	26 148,98	2,76	(22 378,90)	-85,58
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	11 888,30	1,21	16 718,55	1,77	(4 830,25)	-28,89
438600 AUTRES CHGES SOCIALES A PAYER	2 628,88	0,27	681,95	0,07	1 946,93	285,49
442500 RETENUE A LA SOURCE	503,00	0,05			503,00	
447110 TAXE S/LES SALAIRES			448,00	0,05	(448,00)	-100,00
Autres dettes	138 089,14	14,02	233 682,34	24,69	(95 593,20)	-40,91
467400 COFOR NVLE AQUITAINE			20 239,25	2,14	(20 239,25)	-100,00
467500 PROJET SYMBIOSE	138 089,14	14,02	213 443,09	22,55	(75 353,95)	-35,30
Produits constatés d'avance	38 018,25	3,86	10 000,00	1,06	28 018,25	280,18

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	38 018,25	3,86	10 000,00	1,06	28 018,25	280,18
Total du passif		984 859,85	100,00	946 370,29	100,00	38 489,56	4,07

Du résultat à la trésorerie

	31/12/2019	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Etat exprimé en euros		
Etat en valeurs nettes		
Votre résultat comptable est de	23 691	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	81 768	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		20 013
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	85 446	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	130 000	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	130 000	
Mais votre entreprise a des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		1 258
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		129 997
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		131 255
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	161 471	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	245 663	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients	24 713	
Variation des autres créances		163 214
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	59 869	
Variation des autres dettes		104 479
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		183 111
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	62 551	

Etats financiers au 31/12/2019

COMPTES ANNUELS

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)	121 442	182 703
	Montant net du chiffre d'affaires	121 442	182 703
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	732 164	675 038
	Dons		
	Cotisations	32 841	28 366
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	21	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	39 234	24 806
	Autres produits		
Total des produits de fonctionnement		925 702	910 912
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	359 123	222 403
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 663	23 430
	Salaires et traitements	294 283	428 604
	Charges sociales	132 427	208 323
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 625	3 888
Dotation aux provisions	8 233	18 607	
Autres charges	12	2	
Total des charges de fonctionnement		806 366	905 257
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		119 336	5 655

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		119 336	5 655
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	1
Total des produits financiers		1	1
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 658	3 054
Total des charges financières		3 658	3 054
RESULTAT FINANCIER		(3 657)	(3 053)
RESULTAT COURANT		115 679	2 602
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 534 1 406	9 216 2 349
Total des produits exceptionnels		3 940	11 565
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25 017 70 911	6 566 118
Total des charges exceptionnelles		95 927	6 683
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(91 988)	4 882
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		929 643	922 479
TOTAL DES CHARGES		905 952	914 994
EXCEDENT ou DEFICIT		23 691	7 484
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		PRODUITS	CHARGES
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	66 425	66 425		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	36 521	33 734	2 787	4 154	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 116		1 116	1 116	
TOTAL (I)	104 062	100 159	3 904	5 271	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	37 114		37 114	61 828
	Autres créances	896 000	16 110	879 890	716 979
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	62 826		62 826	161 471	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 126		1 126	823
	TOTAL (II)	997 066	16 110	980 956	941 100
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 101 129	116 269	984 860	946 370	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			1 116	1 116	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	32 323	32 323
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	209 553	202 069
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	23 691	7 484
	Total des fonds propres	265 567	241 876
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	375	1 781
Total des autres fonds associatifs	375	1 781	
Total des fonds associatifs	265 942	243 657	
Provisions			
Provisions pour risques	100 800	29 890	
Provisions pour charges	8 233	18 607	
Total des provisions	109 033	48 497	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	469	191	
Emprunts et dettes financières divers	163 000	163 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 893	119 024	
Dettes fiscales et sociales	91 416	128 320	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	138 089	233 682	
Produits constatés d'avance	38 018	10 000	
Total des dettes	609 885	654 217	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	984 860	946 370	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	23 691,13	7 484,23	
(1) Dont à moins d'un an	609 885	654 217	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	275		
ENGAGEMENTS DONNES			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Dans le respect des dispositions du plan comptable général faisant l'objet des règlements de l'ANC 2014-03, 2015-06 et 2016-07.

Le bilan de l'exercice présente un total de **984 860** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **929 643** euros et un total **charges** de **905 952** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **23 691** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- 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.

Le Conseil d'administration a arrêté définitivement les comptes annuels clos au 31 Décembre 2019, en date du 30 Novembre 2020.

1) Continuité de l'exploitation

Le Conseil d'administration considère que la continuité de l'exploitation est assurée du fait d'un actif circulant de 980.956 € par rapport à un passif exigible de 609.885 €. Et ceci malgré des perceptions de subventions extrêmement longues.

Enfin le budget prévisionnel 2020 prévoit un équilibre des recettes et des dépenses.

INFORMATIONS SPECIFIQUES RELATIVES AUX CONSEQUENCES DE LA CRISE SANITAIRE COVID-19

La crise sanitaire COVID-19 s'est déclarée en France fin février-début mars 2020 pour aboutir à des mesures de confinement décidées par le Gouvernement le 17 mars 2020.

Compte tenu de l'imprévisibilité de l'évolution de cette crise et de ses conséquences, et conformément à la communication en date du 02 Avril 2020 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), le principe de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

continuité de l'exploitation n'est pas remis en cause par ces événements, ayant pris naissance après la clôture de l'exercice.

Les principales conséquences connues à ce jour, de cette crise sanitaire sont les suivantes :

- Il n'y a pas eu d'impacts significatifs dans le fonctionnement de l'association;
- Aucune mesure de chômage partiel n'a été mise en oeuvre;
- Aucune mesure d'octroi de prêt de trésorerie garanti par l'état ou de reports de loyers, ou d'étalement de charges sociales et fiscales n'ont été sollicitées.

2) Méthodologie dans la gestion comptable des subventions

Sont comptabilisées les subventions ayant fait l'objet d'une convention attributive. Pour les opérations concernant plusieurs exercices comptables, la quote-part de recette à retenir est calculée en interne par l'URACOFRA en fonction des dépenses engagées pour le projet.

Toutes les subventions peuvent faire l'objet d'une résiliation et d'un reversement partiel ou total en cas de non respect des clauses conventionnelles.

La méthode de comptabilisation des subventions utilisée par l'URACOFRA est la méthode de l'avancement. L'URACOFRA calcule chaque fin d'année un pourcentage d'avancement de chaque projet en fonction des dépenses éligibles engagées.

3) Projet du Réseau Alpin de la Forêt de montagne et réseau des territoires de projets forestiers 2014

Le financement de ce projet par le FEDER Alpes (POIA) a été annulé par décision du préfet de région en 2017. A ce titre le solde de la subvention à percevoir de 16 110.30 € ne devrait pas être versé et a donc fait l'objet d'une provision à 100% dans les comptes 2016.

La somme déjà perçue de 29 889.70 € devrait être remboursée également, ce qui a fait l'objet d'une provision pour risque à 100% dans les comptes 2016.

L'union régionale a fait appel de cette décision du préfet et le traitement de ce litige est actuellement toujours en cours.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

4) Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées comme suit :

- Provision pour engagement de retraite au profit des salariés	8.233 €
- Provision pour risque de restitution de subvention suite à contestation	29.890 €
- Provision pour risque de non-récupération de créances	<u>70.910 €</u>
TOTAL	109.033 €

5) Autres informations significatives

- Information hors bilan

Engagement reçu au profit de l'URACOFRA

Ouverture de crédit du Crédit Agricole des Savoie : 40.000 €

- Les comptes de trésorerie sont tenus d'après les relevés bancaires

- L'association départementales des Communes Forestières de Haute-Savoie a effectué une avance de trésorerie pour un montant de 33.000 € en 2018, comptabilisée au compte "168100 - Emprunt COFOR 74"

- L'URACOFRA a alloué une aide financière exceptionnelle au groupement d'employeurs "Appuis communes forestières" dans le cadre de sa création, pour un montant de 9.975 €.

- Il convient de préciser que dans l'annexe créances et dettes figure à la ligne "divers" une somme de 825.461 € correspondant essentiellement aux subventions à percevoir.

Le Conseil d'administration à ce jour, n'est pas en mesure d'apprécier la quote part de l'échéance à plus d'1 an, l'instruction et le recouvrement de ces sommes ne lui étant pas indiqués.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	32 323			32 323
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	202 069	7 484		209 553
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	7 484		7 484	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 781		1 406	375
Provisions réglementées				
TOTAL	243 657	7 484	8 890	242 251

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	66 425					66 425
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 425					66 425
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	3 819					3 819
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 211		1 258		8 766	32 702
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 029		1 258		8 766	36 521
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 116					1 116
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 116					1 116
TOTAL	111 570		1 258		8 766	104 062

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	66 425			66 425
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 425			66 425
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 956	235		3 191
	M matériel de transport				
M matériel de bureau, mobilier	36 919	2 389	8 766	30 542	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 875	2 625	8 766	33 734	
TOTAL		106 300	2 625	8 766	100 159

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 116	1 116	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	37 114	37 114	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 408	3 408	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	653	653	
	Divers	825 461	825 461	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	66 478	66 478	
Charges constatées d'avance	1 126	1 126		
TOTAL DES CREANCES		935 357	935 357	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	275	275		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	194	194		
	Emprunts et dettes financières divers	163 000	163 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	178 893	178 893		
	Personnel et comptes rattachés	36 450	36 450		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 463	54 463		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	503	503		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	138 089	138 089		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	38 018	38 018			
TOTAL DES DETTES		609 885	609 885		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		130 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		130 000			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	18 607	8 233	18 607	8 233
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	29 890	70 911		100 800	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	48 497	79 144	18 607	109 033
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	16 110			16 110
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	16 110			16 110
TOTAL GENERAL		64 607	79 144	18 607	125 144

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	8 233	18 607
		70 911	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.