

**ASS. CENTRE LES LANDES**

Rue des Menhirs

56380 MONTENEUF

**COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2019

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019**

	Pages
- Rapport de présentation	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Annexe	6 à 15
- Détail bilan	16 et 17
- Détail Compte de résultat	18 à 21
- Equilibre financier	22
- Tableau de financement	23 et 24
- Du résultat à la trésorerie	25
- Etat des Immobilisations	26 à 29

**SAS CAFEX**

12 B RUE DU PATIS TATELIN

CS 30835

35700 RENNES

02.99.23.44.88.

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

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

ASS. CENTRE LES LANDES  
Rue des Menhirs  
56380 MONTENEUF

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

et conformément à nos accords , j'ai 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.

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

- Total du bilan,	533 752 Euros
- Produits d'exploitation,	740 743 Euros
- Résultat net comptable,	( 2 816 )Euros

Fait à RENNES  
Le 16/03/2020

Jacky FREROU  
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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	15 142	15 058	84	1 299	1 215	93.53
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	33 593	25 010	8 583	12 568	3 985	31.71
	Autres immobilisations corporelles	90 095	79 586	10 509	10 627	118	1.11
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total I</b>	138 830	119 654	19 176	24 495	5 319	21.71	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	16 850		16 850	16 981	131	0.77
	Autres créances	241 123		241 123	241 679	556	0.23
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	252 953		252 953	342 718	89 765	26.19	
Charges constatées d'avance (3)	3 651		3 651	1 099	2 552	232.21	
<b>Total III</b>	514 576		514 576	602 476	87 900	14.59	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	653 406	119 654	533 752	626 971	93 219	14.87	

(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	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	255 843	273 158	17 315	6.34		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	2 816	17 315	14 499	83.74		
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	253 027	255 843	2 816	1.10			
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	8 226	8 226				
	Provisions pour charges	33 956	38 120	4 164	10.92		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	98 126	179 565	81 439	45.35		
	Fonds dédiés sur autres ressources						
<b>Total III</b>	140 308	225 911	85 603	37.89			
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 927	52 443	5 516	10.52		
	Dettes fiscales et sociales	40 860	42 229	1 369	3.24		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	52 631	48 795	3 836	7.86		
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		1 750	1 750	100.00		
	<b>Total IV</b>	140 417	145 217	4 800	3.31		
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		533 752	626 971	93 219	14.87		

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

140 417      143 467

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

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	12 275		5 351		6 924	129.40
Production vendue de Biens et Services	429 122		405 598		23 524	5.80
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	284 447		474 919		190 473	40.11
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10 635		35 448		24 813	70.00
Collectes	2 544				2 544	
Cotisations						
Autres produits	1 720		1 699		21	1.24
<b>Total I</b>	<b>740 743</b>		<b>923 016</b>		<b>182 273</b>	<b>19.75</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises	36 273		37 072		800	2.16
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	240 512		172 762		67 750	39.22
Impôts, taxes et versements assimilés	17 128		16 629		499	3.00
Salaires et traitements	403 378		380 780		22 597	5.93
Charges sociales	119 387		134 199		14 811	11.04
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 841		9 582		1 742	18.17
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			10 745		10 745	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	437		356		81	22.67
<b>Total II</b>	<b>824 955</b>		<b>762 127</b>		<b>62 829</b>	<b>8.24</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>84 213</b>		<b>160 889</b>		<b>245 102</b>	<b>152.34</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
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

4 330 3 165  
4 018 4 595

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 306		1 444		138	9.57
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>	<b>1 306</b>		<b>1 444</b>		<b>138</b>	<b>9.57</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>1 306</b>		<b>1 444</b>		<b>138</b>	<b>9.57</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>82 907</b>		<b>162 333</b>		<b>245 240</b>	<b>151.07</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 140		3 262		1 878	57.59
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>5 140</b>		<b>3 262</b>		<b>1 878</b>	<b>57.59</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 018		4 595		577	12.55
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 470				2 470	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>	<b>6 488</b>		<b>4 595</b>		<b>1 894</b>	<b>41.22</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>1 348</b>		<b>1 333</b>		<b>15</b>	<b>1.15</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>747 189</b>		<b>927 721</b>		<b>180 532</b>	<b>19.46</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>831 444</b>		<b>766 721</b>		<b>64 723</b>	<b>8.44</b>
<b>Solde intermédiaire</b>	<b>84 255</b>		<b>161 000</b>		<b>245 255</b>	<b>152.33</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	179 565		1 250		178 315	NS
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	98 126		179 565		81 439	45.35
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>2 816</b>		<b>17 315</b>		<b>14 499</b>	<b>83.74</b>

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 533 752.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 740 742.79 Euros et dégageant un déficit de 2 816.17- 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**

La Communauté de communes Oust Brocéliande a facturé un loyer au Centre les Landes pour l'utilisation des locaux. Ce loyer a été provisionné dans les comptes 2019 pour un montant de 11 801 € correspondant à 6 593 nuitées.

La subvention FEADER pour le soutien aux réserves naturelles nationales et régionales " restauration de milieux et sensibilisation à leur fragilité " a été accordée courant 2018. Cependant les actions n'ont pas été intégralement menées au cours de l'exercice 2019. Des fonds dédiés ont donc été comptabilisées pour un montant de 98 126 €

La provision pour risques et charges constituée à la clôture de l'exercice 2018 pour un montant de 8 226 € afin de couvrir le risque de ne pas obtenir l'intégralité des financements européens à été maintenue à la clôture de l'exercice 2019.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun événement significatif postérieur à la clôture de l'exercice.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **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 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.

**ANNEXE**

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

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 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 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	15 142		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	35 711		1 578
Installations générales agencements aménagements divers	57 158		
Matériel de transport	7 100		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 591		3 414
<b>TOTAL</b>	<b>125 559</b>		<b>4 992</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>140 702</b>		<b>4 992</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			15 142	15 142
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 696	33 593	33 593
Installations générales agencements aménagements divers		1 084	56 074	56 074
Matériel de transport			7 100	7 100
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 084	26 921	26 921
<b>TOTAL</b>		<b>6 864</b>	<b>123 687</b>	<b>123 687</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 864</b>	<b>138 830</b>	<b>138 830</b>

## ANNEXE

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

### 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	13 843	1 215		15 058
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 142	3 762	1 894	25 010
Installations générales agencements aménagements divers	50 972	1 043	416	51 600
Matériel de transport	7 100			7 100
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 149	1 821	2 084	20 886
TOTAL	102 364	6 626	4 394	104 596
TOTAL GENERAL	116 207	7 841	4 394	119 654

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 215				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 762				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 043				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 821				
TOTAL	6 626				
TOTAL GENERAL	7 841				

**ANNEXE**

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

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	273 158		17 315		255 843
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE	17 315	17 315		1 313	1 313
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>255 843</b>	<b>17 315</b>	<b>17 315</b>	<b>1 313</b>	<b>254 530</b>

**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
Pensions et obligations similaires	38 120		4 164		33 956
Autres provisions pour risques et charges	8 226				8 226
<b>TOTAL</b>	<b>46 346</b>		<b>4 164</b>		<b>42 182</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>46 346</b>		<b>4 164</b>		<b>42 182</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>			<b>4 164</b>		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	16 850	16 850	
Divers état et autres collectivités publiques	237 481	237 481	
Débiteurs divers	3 641	3 641	
Charges constatées d'avance	3 651	3 651	
<b>TOTAL</b>	<b>261 624</b>	<b>261 624</b>	

**ANNEXE**

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

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	46 927	46 927		
Personnel et comptes rattachés	12 950	12 950		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 328	19 328		
Autres impôts taxes et assimilés	7 079	7 079		
Autres dettes	52 631	52 631		
<b>TOTAL</b>	<b>138 914</b>	<b>138 914</b>		

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
DEPART. PROSPEC. ARCHEOL	10 000	1 500	1 500		
DRAC PROSPEC. ARCHEOL	4 000	1 500	1 500		
MINIST.ECOL. PROJ.KAI CA	2 000	1 500			1 500
MINIST.ECOL.AGENCE EAU	68 000	68 000	33 022		34 978
PROJET FEADER EUROPE	153 091	104 865	85 746		19 119
PROJET REG. SITES MEGAL	21 000	21 000	2 771		18 229
PROJET DEP. SITES MEGAL	10 000	10 000			10 000
MINIST.ECOL.COIN NATURE	1 300	1 300			1 300
MINIST. CULT.DRAC EAC	13 000	13 000			13 000
<b>TOTAL</b>	<b>282 391</b>	<b>222 665</b>	<b>124 539</b>		<b>98 126</b>

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels Compta paie et réservations	4 318	33.33
Logiciels divers	4 748	33.33
Site internet	4 850	33.33
Droit d'entrée logiciels	1 226	33.33

**ANNEXE**

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

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	4 à 7 ans
Matériel pédagogique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Agencements Installations	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans

**Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	241 066
Total	241 066

## **ANNEXE**

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

### **Détail des produits à recevoir**

	<b>Montant</b>
- DIVERSES SUBVENTIONS A RECEVOIR	218 438
- FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	763
- REMBT FORMATIONS A RECEVOIR	2 821
- REMBT TAXE SUR LES SALAIRES 2019	19 044
<b>Total</b>	<b>241 066</b>

### **Charges à payer**

<b>Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 364
Dettes fiscales et sociales	24 350
<b>Total</b>	<b>43 714</b>

**ANNEXE**

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

**Détail des charges à payer**

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	
- FNP REPARATION FUITE WC DANILO	265
- FNP ELECTRICITE	164
- FNP PARITEL DECEMBRE 2019	261
- FNP CAFEX 3 EME ACPTÉ 2019	924
- FNP CAFEX 4 EME ACPTÉ 2019	924
- FNP CAFEX SOLDE 2019	900
- FNP DEPLACEMENTS CAFEX 2019	216
- FNP FOURNITURES CAFEX 2019	72
- FNP HONORAIRES CAC MISSION 201	3 624
- FNP LOCATION OBC 6593 NUIITEES	11 801
- FNP CERFRANCE BULLETINS DE PAI	212
PROVISION POUR CONGES PAYES	
-CONGES PAYES	12 443
-CHARGES SUR CONGES PAYES	3 719
ETAT CHARGES A PAYER	
-TAXE SEJOUR 2019	156
-SOLDE TAXE SEJOUR 2018	1 767
- UNIFORMATION 1% CDD	787
- SOLDE FORMATION CONTINUE 2019	3 435
- SOLDE REDEVANCE INCITATIVE	540
Total	42 211

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 651
Total	3 651

**ANNEXE**

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

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONST.D'AVANCE			
- CCA DROIT UTILISATION WEELOGIC	314		
- CCA MAINTENANCE WEELOGIC	207		
- CCA PARTNER TALENT	510		
- CCA ENTRETIEN PARITEL	205		
- CCA QUOTA AWOO	262		
- CCA MAINTENANCE SYSTEME INCEND	1 611		
- CCA OUEST FRANCE	259		
- CCA COTISATION 2020 RESERVES N	180		
- CCA TELEPHONE	103		
Total	3 651		

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 624 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société 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.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	18 318
45 à 54 ans	11 à 20 ans	6 490
35 à 44 ans	21 à 30 ans	8 345
moins de 35 ans	plus de 30 ans	804
Engagement total		33 957

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans,
- taux des charges sociales 47 % pour les cadres et 35 % pour les non cadres
- turn over faible 1%,
- taux d'actualisation et de revalorisation 1,5 %,
- table de mortalité INSEE 2015-2017.

**ANNEXE**

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

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- - PDTS EXCEPTIONNELS SUR EXERCICE ANTERI	4 330	77200000
- AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS	810	77180000
Total	5 140	
Charges exceptionnelles		
- CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	4 018	67200000
- VCN DES IMMOB.CORPORELLES	2 470	67520000
Total	6 488	

**Transferts de charges**

Nature	Montant
REMBOURSEMENTS FORMATIONS	3 729
REMBOURSEMENTS IJSS	729
REMBOURSEMENT ASSURANCE DEGAT DES EAUX	2 013
Total	6 471

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019	12 31/12/2018	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	84	1 299	1 215	93.53
20510000 LOGICIELS	15 142	15 142		
28051000 AMORT. LOGICIELS	15 058	13 843	1 215	8.78
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	8 583	12 568	3 985	31.71
21510000 MATERIEL PEDAGOGIQUE	3 926	3 926		
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	29 666	31 784	2 118	6.66
28151000 AMORT. MAT. PEDAGOGIQUE	3 926	3 926		
28154000 AMORT. MAT ET OUTILLAGE	21 083	19 216	1 867	9.72
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 509	10 627	118	1.11
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	56 074	57 158	1 084	1.90
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	7 100	7 100		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	25 248	23 918	1 330	5.56
21840000 MOBILIER	1 673	1 673		
28181000 AMORT. INSTALLATIONS	51 600	50 972	628	1.23
28182000 AMORT. MAT.DE TRANSPORT	7 100	7 100		
28183000 AMORT. MAT.BUREAU ET INFO.	20 036	20 509	473	2.30
28184000 AMORT. MOBILIER	850	641	209	32.64
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>19 176</b>	<b>24 495</b>	<b>5 319</b>	<b>21.71</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	16 850	16 981	131	0.77
41110000 CLIENTS	16 850	6 171	10 678	173.03
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		10 809	10 809	100.00
AUTRES CREANCES	241 123	241 679	556	0.23
40980000 FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	763	763		
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	218 438	237 743	19 304	8.12
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	19 043	470	18 573	NS
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS	57	85	28	32.88
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 821	2 618	203	7.75
DISPONIBILITES	252 953	342 718	89 765	26.19
51211000 COMPTE LIVRET A ASSOCIATION	56 871	64 165	7 294	11.37
51220000 CREDIT AGRICOLE	3 454	33 659	30 205	89.74
51260000 CREDIT AGRICOLE CSL ASSOC.	86 344	152 766	66 422	43.48
51270000 COMPTE DEPOT A TERME	104 000	92 000	12 000	13.04
51870000 INTERETS A RECEVOIR		20	20	100.00
53000000 CAISSE	2 284	107	2 176	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 651	1 099	2 552	232.21
48600000 CHARGES CONST.D'AVANCE	3 651	1 099	2 552	232.21
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>514 576</b>	<b>602 476</b>	<b>87 900</b>	<b>14.59</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>533 752</b>	<b>626 971</b>	<b>93 219</b>	<b>14.87</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2018 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
			<b>Euros</b>	<b>%</b>
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	255 843	273 158	17 315-	6.34-
10210000 FONDS ASSO VAL PATRIM INT	255 843	273 158	17 315-	6.34-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 816-	17 315-	14 499	83.74
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>253 027</b>	<b>255 843</b>	<b>2 816-</b>	<b>1.10-</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	8 226	8 226		
15180000 AUTRES PROVISION POUR RISQUE	8 226	8 226		
PROVISIONS POUR CHARGES	33 956	38 120	4 164-	10.92-
15300000 PROVISION IFC	33 956	38 120	4 164-	10.92-
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	98 126	179 565	81 439-	45.35-
19400000 FONDS DEDIES/SUBV FONCT.	98 126	179 565	81 439-	45.35-
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>140 308</b>	<b>225 911</b>	<b>85 603-</b>	<b>37.89-</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	46 927	52 443	5 516-	10.52-
40100000 FOURNISSEURS	27 562	32 964	5 402-	16.39-
40810000 FOURN.FACT.NON PARVENUES	19 364	19 479	115-	0.59-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	40 860	42 229	1 369-	3.24-
42100000 REMUNERATIONS DUES	507	362	145	40.10
42820000 PROVISION POUR CONGES A PAYER	12 443	10 388	2 055	19.78
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	1 074		1 074	
43100000 URSSAF	10 585	13 027	2 442-	18.75-
43720000 APRI PREVOYANCE	1 765	1 836	71-	3.85-
43730000 MEDERIC	2 814	3 762	947-	25.19-
43782000 HARMONIE MUTUELLE	444	747	303-	40.50-
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	3 719	3 670	49	1.34
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CAP	429		429	
44210000 ETAT IMPOTS PAS	394		394	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	6 685	8 438	1 752-	20.77-
AUTRES DETTES	52 631	48 795	3 836	7.86
41120000 CLIENTS CREDITEURS	52 631	48 692	3 939	8.09
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR		103	103-	100.00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 750	1 750-	100.00-
48700000 PDTS CONSTATES D'AVANCE		1 750	1 750-	100.00-
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>140 417</b>	<b>145 217</b>	<b>4 800-</b>	<b>3.31-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>533 752</b>	<b>626 971</b>	<b>93 219-</b>	<b>14.87-</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>12 275</b>	<b>5 351</b>	<b>6 924</b>	<b>129.40</b>
70710000 VENTES BOUTIQUES	150	29	121	424.48
70711000 VENTES SENTIERS D'OZEGAN	3 106	3 731	625	16.76
70713000 RECETTES EVENEMENTS	233	431	199	46.06
70714000 SENTIERS SUR LE BOUT DE LA LAN		8	8	100.00
70715000 VENTES ET VISITES PRIEURE	1 202	857	345	40.25
70720000 VENTES MDM	1 233	295	938	318.03
70730000 VENTES DIVERSES	6 351		6 351	
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>429 122</b>	<b>405 598</b>	<b>23 524</b>	<b>5.80</b>
70601000 ACCUEIL CLASSES DECOUVERTE	273 755	246 917	26 838	10.87
70602000 ACCUEIL FORMATIONS	4 578	11 885	7 307	61.48
70603000 ACCUEIL FAMILLES	16 615	19 974	3 359	16.82
70604000 ACCUEIL ASSOCIATIONS	14 750	17 697	2 947	16.65
70604100 ACCUEIL PUBLIC T.ADAPTE	64 035	76 059	12 024	15.81
70605000 ANIMATIONS JOURNEE NATURE	2 502	4 527	2 026	44.74
70605100 ANIMATIONS ESTIVALES	13 451	11 093	2 358	21.26
70605200 ANIMATIONS JOURNEES PREHISTOIR	11 027	4 648	6 379	137.26
70605300 ANIMATIONS ESTIVALES NATURE	337	210	127	60.24
70605400 ANIMATIONS FORMATIONS RNR	695	579	116	20.11
70605500 PRESTATIONS FORMATION	2 660	1 613	1 047	64.91
70607000 PRESTATIONS PEL	4 944	4 028	916	22.74
70608000 PRESTATIONS DIVERSES	3 687	2 150	1 536	71.45
70609000 PRESTATIONS CG 56	14 960	2 080	12 880	619.23
70821000 TAXE DE SEJOUR	1 128	2 139	1 011	47.28
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>284 447</b>	<b>474 919</b>	<b>190 473</b>	<b>40.11</b>
74100000 SUBVENTIONS CCOBC	30 946	30 997	51	0.16
74102000 SUBVENTIONS MDM CCOBC	126 738	105 738	21 000	19.86
74104000 SUBVENTIONS CCOBC ST ETIENNE	12 870	12 870		
74105000 SUBVENTIONS CC RESERVE NATURE	18 004	18 460	456	2.47
74120000 SUBVENTIONS MINIST.CULTURE		4 000	4 000	100.00
74500000 SUBVENTIONS MINIST. ECOL&CULT.	14 300	70 000	55 700	79.57
74510000 SUBVENTIONS REGION BRETAGNE	39 886	40 000	114	0.28
74520000 SUBVENTIONS DEPARTEMENT	26 691	26 053	638	2.45
74530000 SUBVENTIONS FEADER		143 592	143 592	100.00
74600000 SUBVENTIONS CNASEA	15 012	23 210	8 198	35.32
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>10 635</b>	<b>35 448</b>	<b>24 813</b>	<b>70.00</b>
78150000 REPRISE PROVISION IFC	4 164		4 164	
78155000 REPRISE PROVISION POUR RISQUE		10 000	10 000	100.00
79118500 TFRT CHARGES UNIFORMATION	3 729	13 632	9 903	72.65
79164000 TFRT CHARGES SALAIRES	729	10 454	9 725	93.02
79165000 TFRT CHARGES ASSURANCES	2 013	1 362	651	47.81
<b>COLLECTES</b>	<b>2 544</b>		<b>2 544</b>	
75411000 DONS MANUELS AFFECTES	2 544		2 544	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>1 720</b>	<b>1 699</b>	<b>21</b>	<b>1.24</b>
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.		1	1	100.00
75860300 ADHESIONS	1 720	1 698	22	1.32
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>740 743</b>	<b>923 016</b>	<b>182 273</b>	<b>19.75</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	<b>36 273</b>		<b>37 072</b>		<b>800</b>	<b>2.16</b>
60710010 TRAITEUR-REPAS	1 294		2 417		1 124	46.48
60710020 AUTRES PRODUITS ALIMENTAIRES	31 693		31 420		273	0.87
60710030 LA BOISSON	2 868		3 127		259	8.29
60730400 ACHATS POUR REVENTE	418		109		310	285.15
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>240 512</b>		<b>172 762</b>		<b>67 750</b>	<b>39.22</b>
60610000 EAU	3 058		2 853		205	7.20
60611000 ELECTRICITE	8 292		7 071		1 221	17.27
60613000 FUEL	10 133		15 916		5 783	36.34
60614000 GAZ	458		264		194	73.48
60615000 CARBURANT VEHICULE	886		1 096		210	19.16
60630000 PRODUITS ENTRETIEN	3 468		3 343		125	3.75
60631000 PETIT MATERIEL	11 669		11 910		240	2.02
60631100 PETIT MATERIEL GENIE ECOLOGIE	375				375	
60640000 FOURN.ADMINISTRATIVES	1 542		1 610		68	4.21
61100000 INTERVENANTS EXTERIEURS	12 803		10 190		2 613	25.65
61110000 BLANCHISSERIE	2 156		4 537		2 380	52.47
61130000 TRANSPORTS DIVERS	2 526		2 354		172	7.31
61140000 PRESTATIONS HEBERGEMENT EXTER	443		830		387	46.62
61170000 INTERVENANTS EXTERIEURS ERB	98 059		32 460		65 599	202.09
61320000 LOCATIONS DIVERSES			199		199	100.00
61321000 LOYER CCPG	11 801		10 506		1 296	12.34
61350000 LOCATION TELEPHONIE	3 528		3 520		8	0.24
61351000 LOCATION MATERIEL DIVERS	3 318		1 674		1 644	98.24
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	3 042		3 492		450	12.89
61521000 ENTRETIEN TERRAIN	3 642		680		2 962	435.27
61551000 ENTRETIEN REPARATION MATERIEL	862		1 185		323	27.25
61554000 ENTRETIEN INSTALLATION	8 036		3 370		4 667	138.48
61555000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULE	910		122		788	646.83
61560000 MAINTENANCE INFO ET PHOTO	5 803		5 737		67	1.16
61561000 MAINTENANCE INCENDIE	917		2 912		1 995	68.51
61562000 MAINTENANCE ALARME	144		144			
61563000 MAINTENANCE BATIMENTS ET EXT	113		1 194		1 081	90.54
61610000 ASSURANCES	3 633		2 774		859	30.97
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	788		581		207	35.59
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE			4 801		4 801	100.00
62220000 COMISSIONS SUR VENTES	368				368	
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	4 596		4 500		96	2.13
62261000 HONORAIRES CAC	3 624		3 450		174	5.04
62265000 HONORAIRES CONTROLES OBLIGAT.	523		1 322		799	60.45
62280000 DIVERS,REMUN INTERMEDIAIR			540		540	100.00
62310000 COMMUNICATION-PROMOTION	14 628		8 140		6 488	79.70
62340000 CADEAUX	534		204		330	162.09
62370000 PUBLICATIONS	50		50			
62390000 COTISATIONS ET ADHESIONS	1 439		1 964		525	26.73
62511000 DEPLACEMENTS DIRECTEUR	300		396		96	24.22
62512000 DEPLACEMENTS SALARIES	3 267		4 979		1 712	34.39
62513000 DEPLACEMENTS INTERVENANTS EXT	579		641		62	9.63
62514000 DEPLACEMENTS BENEVOLES	200				200	
62560000 FRAIS DE MISSIONS	1 591		3 970		2 379	59.92
62570000 FRAIS DE RECEPTIONS	1 488		768		719	93.64
62610000 TELEPHONE	3 560		2 667		893	33.48
62620000 TIMBRES	782		1 018		237	23.23
62780000 SERVICES BANCAIRES	384		448		63	14.13

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62840000 FRAIS DE RECRUTEMENT PERSONNEL	192	384	192	50.00
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>17 128</b>	<b>16 629</b>	<b>499</b>	<b>3.00</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	6 589	5 505	1 084	19.69
63180000 TAXE DE SEJOUR OBC	1 128	2 139	1 011	47.28
63330000 FORMATION CONTINUE	8 046	7 660	386	5.04
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	1 365	1 325	40	3.02
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>403 378</b>	<b>380 780</b>	<b>22 597</b>	<b>5.93</b>
64110000 SALAIRES BRUTS	385 612	371 258	14 353	3.87
64111000 SALAIRES GUSO	181		181	
64120000 CONGES PAYES	2 055	2 707	4 762	175.91
64130000 SALAIRES A PAYER	1 074		1 074	
64140000 INDEMNITES STAGIAIRES	1 258	4 198	2 939	70.02
64141000 INDEMNITES DE RUPTURE IL IRC	13 198	8 031	5 167	64.33
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>119 387</b>	<b>134 199</b>	<b>14 811</b>	<b>11.04</b>
64510000 COTISATIONS URSSAF	61 740	72 285	10 545	14.59
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	6 372	6 032	340	5.63
64530000 COTISATIONS RETRAITE	20 206	27 397	7 191	26.25
64540000 COTISATIONS ASSEDIC	16 217	15 593	625	4.01
64580000 COTISATIONS GUSO	169		169	
64581000 CHARGES SUR SALAIRES A PAYER	429		429	
64582000 COTISATIONS HARMONIE MUTUELLE	2 317	2 458	141	5.75
64590000 CHARGES SOCIALES/ CONGES PAYES	49	1 026	1 075	104.78
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 824	1 896	72	3.82
64800000 CONTRAT DE SECURISATION PROF	4 216		4 216	
64810000 FORMATION DU PERSONNEL	5 848	9 563	3 715	38.84
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>7 841</b>	<b>9 582</b>	<b>1 742</b>	<b>18.17</b>
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	1 215	2 214	999	45.13
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	6 626	7 368	742	10.08
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>10 745</b>	<b>10 745</b>	<b>100.00</b>
68150000 DOT.PROV.RISQ.& CHRQ EXPL		2 519	2 519	100.00
68155000 DOTATION PROVISION POUR RISQUE		8 226	8 226	100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>437</b>	<b>356</b>	<b>81</b>	<b>22.67</b>
65160000 DROITS D'AUTEURS SACEM	364	356	8	2.34
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	72		72	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>824 955</b>	<b>762 127</b>	<b>62 829</b>	<b>8.24</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>84 213</b>	<b>160 889</b>	<b>245 102</b>	<b>152.34</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>1 306</b>	<b>1 444</b>	<b>138</b>	<b>9.57</b>
76800000 PRODUITS FINANCIERS	1 306	1 444	138	9.57
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 306</b>	<b>1 444</b>	<b>138</b>	<b>9.57</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 306</b>	<b>1 444</b>	<b>138</b>	<b>9.57</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>82 907</b>	<b>162 333</b>	<b>245 240</b>	<b>151.07</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	5 140	3 262	1 878	57.59
77180000 AUT.PROD.EXCEP./OPER.GEST	810	96	714	740.82
77200000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS	4 330	3 165	1 165	36.80
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>5 140</b>	<b>3 262</b>	<b>1 878</b>	<b>57.59</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	4 018	4 595	577	12.55
67200000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS	4 018	944	3 074	325.78
67220000 RAPPEL COT. CONTROLE URSSAF		3 651	3 651	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 470		2 470	
67520000 VCN DES IMMOBILISATIONS CORP	2 470		2 470	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6 488</b>	<b>4 595</b>	<b>1 894</b>	<b>41.22</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 348</b>	<b>1 333</b>	<b>15</b>	<b>1.15</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>747 189</b>	<b>927 721</b>	<b>180 532</b>	<b>19.46</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>831 444</b>	<b>766 721</b>	<b>64 723</b>	<b>8.44</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>84 255</b>	<b>161 000</b>	<b>245 255</b>	<b>152.33</b>
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	179 565	1 250	178 315	NS
78940000 FONDS DEDIES	179 565	1 250	178 315	NS
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	98 126	179 565	81 439	45.35
68940000 ENG.A REALISER/SUBV.ATTR.	98 126	179 565	81 439	45.35
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>2 816</b>	<b>17 315</b>	<b>14 499</b>	<b>83.74</b>

**EQUILIBRE FINANCIER**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 Nbj CA	31/12/2018	12 Nbj CA	Euros	%
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						
Fonds associatifs et réserves	255 843	208.66	273 158	239.29	17 315	6.34
Résultat de l'exercice	2 816	2.30	17 315	15.17	14 499	83.74
Provisions réglementées et subventions						
<b>FONDS PROPRES</b>	253 027	206.37	255 843	224.12	2 816	1.10
Provisions pour risques et charges	140 308	114.43	225 911	197.90	85 603	37.89
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
<b>CAPITAUX PERMANENTS</b>	393 335	320.80	481 754	422.03	88 419	18.35
Actif net immobilisé	19 176	15.64	24 495	21.46	5 319	21.71
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	374 159	305.16	457 260	400.57	83 100	18.17
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT</b>						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés	16 850	13.74	16 981	14.88	131	0.77
Autres créances	241 123	196.66	241 679	211.72	556	0.23
Comptes de régularisation	3 651	2.98	1 099	0.96	2 552	232.21
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	261 624	213.38	259 759	227.55	1 865	0.72
Fournisseurs et comptes rattachés	46 927	38.27	52 443	45.94	5 516	10.52
Autres dettes	93 490	76.25	91 024	79.74	2 466	2.71
Comptes de régularisation			1 750	1.53	1 750	100.00
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>	140 417	114.52	145 217	127.21	4 800	3.31
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	121 207	98.86	114 542	100.34	6 665	5.82
Disponibilités	252 953	206.31	342 718	300.23	89 765	26.19
Concours bancaires courants						
<b>TRESORERIE NETTE</b>	252 953	206.31	342 718	300.23	89 765	26.19

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

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
<b>RESSOURCES DURABLES</b>		
Résultat net comptable	2 816	17 315
Dotations aux amortissements et provisions	105 967	199 892
Reprises sur amortissements et provisions	183 729	11 250
Plus ou moins-values sur cession d'actif	2 470	
Subventions d'investissements virées au résultat		
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	78 108	171 327
Prélèvements		
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	78 108	171 327
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	78 108	171 327
<b>EMPLOIS FIXES</b>		
Acquisitions d'immobilisations	4 992	1 012
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	4 992	1 012
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> Ressource nette (+) ou emploi net (-)	83 100	170 315

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

	Variations N - (N-1)		Variations (N-1) - (N-2)	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
<b>VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS</b>				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés		131		4 888
Autres créances		556		190 216
Comptes de régularisation		2 552		7 603
<b>VARIATION</b>		1 865		177 725
<b>VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés		5 516		17 018
Autres dettes		2 466		8 906
Comptes de régularisation		1 750		1 750
<b>VARIATION</b>		4 800		27 674
<b>BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice</b>		6 665		150 051
<b>VARIATION TRESORERIE</b>				
Disponibilités		89 765		20 265
Concours bancaires courants				
<b>VARIATION</b>		89 765		20 265
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b> <b>Emploi net (-) ou Ressource nette (+)</b>		83 100		170 315

**DU RESULTAT A LA TRESORERIE**

	<b>Exercice N</b> 31/12/2019 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2018 12
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	2 816	17 315
<b>± Non flux d'exploitation</b>		
Dotations aux amortissements et provisions	105 967	199 892
Reprises sur amortissements et provisions	183 729	11 250
Plus ou moins-values sur cession d'actif	2 470	
Subventions d'investissements virées au résultat		
	75 292	188 642
<b>= Capacité d'autofinancement</b>	78 108	171 327
<b>- Prélèvements</b>		
<b>= Autofinancement disponible</b>	78 108	171 327
<b>+ Variation du B.F.R.</b>	6 665	150 051
<b>= Trésorerie d'exploitation</b>	84 773	21 277
<b>+ Ressources</b>		
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
<b>- Emplois</b>		
Acquisitions d'immobilisations	4 992	1 012
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	4 992	1 012
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>= Variation de trésorerie</b>	89 765	20 265
<b>+ Trésorerie initiale</b>	342 718	322 453
<b>TRESORERIE FINALE</b>	252 953	342 718

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20510000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00005 000	LOG API PAYE CIG	312.16	301205	L 100,00	312.16		312.16		
00006 000	LOGICIEL SIG MAPINFO 9.0	3 336.84	191207	L 33,33	3 336.84		3 336.84		
00007 000	CREATION SITE INTERNET	4 850.00	150709	L 33,33	4 850.00		4 850.00		
00037 000	LICENCES VISUAL PLANNING ENTERPRISE	4 317.60	310516	L 33,33	3 721.93	595.67	4 317.60		
00044 000	LOGICIEL DE PAIE PEGASE	1 099.20	280716	L 33,33	888.52	210.68	1 099.20		
00050 000	DROIT D'ENTREE LOGICIEL DE FACTURATION APINEGOCE I7	665.28	150317	L 33,33	397.94	221.76	619.70	45.58	
00051 000	DROIT D'ENTREE LOGICIEL APICOMPTA I7	561.12	150317	L 33,33	335.63	187.04	522.67	38.45	
<b>Totaux compte : 20510000</b>		<b>15 142.20</b>			<b>13 843.02</b>	<b>1 215.15</b>	<b>15 058.17</b>	<b>84.03</b>	

Compte : 21510000 MATERIEL PEDAGOGIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	LONGUES VUES ET JUMELLES	783.30	170402	L 33,33	783.30		783.30		
00002 000	MALLE RICOCHET	525.95	220402	L 33,33	525.95		525.95		
00012 000	JOLETTE A BRAS PLIANTS	2 617.00	170210	L 20,00	2 617.00		2 617.00		
<b>Totaux compte : 21510000</b>		<b>3 926.25</b>			<b>3 926.25</b>		<b>3 926.25</b>		

Compte : 21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00018 000	ARMOIRE THIRODE A GRILLE POSITIVE EXTERIEUR INOX 2 PORTES 1330 L	2 914.65	161211	L 14,29	2 914.65		2 914.65		
00020 000	DEBROUSSAILLEUSE STIHL FS 410 C-E	855.14	220612	L 20,00	855.14		855.14		
00027 000	CHAMBRE FROIDE	500.00	220414	L 25,00	500.00		500.00		
00028 000	TABLE INOX ET LAVE MAINS	1 079.44	290314	L 14,29	733.55	154.25	887.80	191.64	
00029 000	FOUR MIXTE FAGOR INDUSTRIAL	6 327.31	290314	L 14,29	4 299.83	904.17	5 204.00	1 123.31	
00030 000	CELLULE DE REFROIDISSEMENT ACFRI RS20	3 145.80	290314	L 14,29	2 137.77	449.53	2 587.30	558.50	
00035 000	ROBOT CHEF MAJOR ET COUPE LEGUMES	1 680.00	210314	L 20,00	1 605.33	74.67	1 680.00		
00037 000	GAZINIERE FEUX VIFS MBM ET MEUBLES INOX	4 073.35	280215	L 14,29	2 236.16	582.08	2 818.24	1 255.11	
00038 000	LAVE LINGE FAGOR 16 KG Rebut	3 696.00	311215	L 14,29	1 585.95	308.09	1 894.04	1 801.96	
00044 000	LAVE VAISSELLE A CAPOT KRUPPS K 1100 KORAL LINE	3 785.76	300416	L 14,29	1 444.14	540.99	1 985.13	1 800.63	
00052 000	AUTOLAVEUSE GENIE B COMPLETE	2 715.00	090317	L 14,29	702.66	387.97	1 090.63	1 624.37	
00054 000	TAILLE HAIE STIHL HS 56 CE/600	512.00	250118	L 20,00	95.57	102.40	197.97	314.03	

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00055 000	REFRIGERATEUR COMBINE 185CM RK6192BW-546985	500.00	280218	L 25,00	105.21	125.00	230.21	269.79	
00056 000	LAGE LINGE ASKO 11 KG + GARANTIE 5 ANS	1 578.00	300719	L 20,00		132.38	132.38	1 445.62	
<b>Totaux compte : 21540000</b>		<b>29 666.45</b>			<b>19 215.96</b>	<b>3 761.53</b>	<b>21 083.45</b>	<b>8 583.00</b>	

Compte : 21810000 INSTALLATIONS GENERALES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	FOURN POSE 10 PORTES DOUCHES	4 886.73	110605	L 20,00	4 886.73		4 886.73		
00002 000	REFECTION PEINTURE DANS 7 CHAMBRES	5 848.44	171207	L 14,29	5 848.44		5 848.44		
00004 000	FOURNITURE ET POSE VOLETS ROULANTS	4 293.64	210709	L 20,00	4 293.64		4 293.64		
00005 000	ALIMENTATION ELECTRIQUE VOLETS	1 136.20	300909	L 20,00	1 136.20		1 136.20		
00015 000	PANNEAU ACCEUIL ET DIRECTIONNEL	1 582.91	280711	L 20,00	1 582.91		1 582.91		
00016 000	SENTIER INTERPRETATION	5 759.31	210411	L 20,00	5 759.31		5 759.31		
00017 000	TRAVAUX PEINTURE	23 682.40	210111	L 14,29	23 682.40		23 682.40		
00031 000	TRAVAUX ALIMENTATION ELECTRIQUE ET EAU FROIDE	2 499.60	070414	L 10,00	1 183.14	249.96	1 433.10	1 066.50	
00032 000	FOURNITURE ET POSE MITIGEUR THERMOSTATIQUE ET RACCORDEMENT PLONGE	630.00	250414	L 10,00	295.05	63.00	358.05	271.95	
00033 000	POSE CLOISON DE DISTRIBUTION	4 224.68	061214	L 10,00	1 719.22	422.47	2 141.69	2 082.99	
00034 000	HONORAIRES ARCHITECTE BLEHER	1 530.00	161116	L 10,00	325.13	153.00	478.13	1 051.87	
00053 000	FABRICATION ET INSTALLATION D'UN BARBECUE	1 084.00	250417	L 14,29	260.75	154.90	415.65	668.35	
	Rebut	1 084.00-					415.65-	668.35-	301219
<b>Totaux compte : 21810000</b>		<b>56 073.91</b>			<b>50 972.92</b>	<b>1 043.33</b>	<b>51 600.60</b>	<b>4 473.31</b>	

Compte : 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00025 000	RENAULT KANGOO VF1KVEDEF38095526	7 100.00	300513	L 33,33	7 100.00		7 100.00		
<b>Totaux compte : 21820000</b>		<b>7 100.00</b>			<b>7 100.00</b>		<b>7 100.00</b>		

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00003 000	ORDI AMD SEMPRON 2800 / 512 DDR	688.07	090305	L 33,33	688.07		688.07		
	Rebut	688.07-					688.07-		310519
00004 000	ORDI AMD SEMPRON 2500 / 258 DDR	566.56	090305	L 33,33	566.56		566.56		
	Rebut	566.56-					566.56-		310519
00005 000	ORDI AMD SEMPRON 3000	829.72	241206	L 33,33	829.72		829.72		
	Rebut	829.72-					829.72-		310519
00008 000	ORDINATEUR PORTABLE LENOVO 3000	928.45	311207	L 33,33	928.45		928.45		
00009 000	VIDEO PROJECTEUR EPSON EMP*5	916.76	310108	L 20,00	916.76		916.76		
00010 000	PC SOLAR INTEL DG31 ET ECRAN 19"	1 001.08	311208	L 33,33	1 001.08		1 001.08		
00011 000	3 ORDINATEURS BMS ARCHEO NATURE	3 401.60	231209	L 33,33	3 401.60		3 401.60		
00019 000	PC PORTABLE PRO 1010	940.82	250112	L 33,33	940.82		940.82		
00021 000	Photocopieur couleur TA2550CI	4 600.01	311212	L 20,00	4 600.01		4 600.01		
00023 000	ORDINATEUR LENOVO EDGE E530	1 402.78	230113	L 33,33	1 402.78		1 402.78		
00024 000	ECRAN LED 21.5'' LG FLATRON	169.00	230113	L 33,33	169.00		169.00		
00034 000	2 ORDINATEURS LENOVO THINK CENTRE PENTIUM	1 181.64	150214	L 33,33	1 181.64		1 181.64		
00039 000	ORDINATEUR PC PRO 1000	727.71	200315	L 20,00	550.22	145.54	695.76	31.95	
00040 000	ECRAN 22 P IIYAMA	149.00	200315	L 20,00	112.66	29.80	142.46	6.54	
00041 000	PORTABLE LENOVO THINKPAD E540	598.00	200315	L 20,00	452.15	119.60	571.75	26.25	
00042 000	PORTABLE LENOVO 15 P OCCASION	350.00	200315	L 33,33	350.00		350.00		
00044 000	ORDINATEUR PORTABLE ASUS 15,6"	830.00	300616	L 20,00	415.46	166.00	581.46	248.54	
00045 000	ORDINATEUR PORTABLE LENOVO IDEAPAD 700	985.00	300616	L 20,00	493.05	197.00	690.05	294.95	
00046 000	ORDINATEUR DE BUREAU LENOVO H30-05 MINI TOUR ET CARTE GRAPHIQUE AMD HD	533.00	070416	L 20,00	291.37	106.60	397.97	135.03	
00047 000	ORDINATEUR DE BUREAU FUJITSU ESPRIMO P420	699.00	070416	L 20,00	382.12	139.80	521.92	177.08	
00048 000	2 ORDINATEURS PORTABLES ASUS VIVOBOK MAX	1 560.00	010317	L 20,00	572.00	312.00	884.00	676.00	
00049 000	SERVEUR SYNOLOGY 216P ET DISQUE DUR 4T0	859.53	200617	L 20,00	263.12	171.91	435.03	424.50	
00057 000	ORDINATEUR INSPIRON 15 SERIE 7000-7580	798.35	100619	L 20,00		89.15	89.15	709.20	
00058 000	ORDINATEUR PORTABLE PRO RECONDITIONNE DELL PRECISION	1 099.00	010819	L 25,00		114.48	114.48	984.52	
00059 000	ORDINATEUR PORTABLE ASUS R543UA	549.00	191119	L 20,00		12.81	12.81	536.19	
00060 000	ORDINATEUR PORTABLE DELL G3 17 3779	968.00	181219	L 20,00		6.99	6.99	961.01	
<b>Totaux compte : 21830000</b>		<b>25 247.73</b>			<b>20 508.64</b>	<b>1 611.68</b>	<b>20 035.97</b>	<b>5 211.76</b>	

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00043 000	FAUTEUIL ACCOUDOIRS ET REPOSE PIEDS	1 673.21	081215	L 12,50	640.81	209.15	849.96	823.25	
Totaux compte : 21840000		1 673.21			640.81	209.15	849.96	823.25	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
140 701.75		4 992.35		4 992.35	6 864.35		6 864.35	138 829.75

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
116 207.60	7 840.84			7 840.84	4 394.04	119 654.40		