ASSOCIATION
A RINASCITA DI U VECHJU CORTI

CENTRE CORSE
CENTRU DI CORSICA
7 Rue du Colonel FERACCI
20250 CORTE

Comptes annuels
du 01/01/2019 au 31/12/2019

Sommaire

Bilan association 1

ACTIF 1

Immobilisations incorporelles 1
Immobilisations corporelles 1
Immobilisations financières 1
Stocks en cours 1

PASSIF 3

Fonds associatifs et réserves 3
Dettes 3
Engagements reçus 3
Engagements donnés 3

Compte de résultat association 4

Produits d'exploitation 4
Autres produits d'exploitation 4
Produits financiers 4
Produits exceptionnels 4
Charges d'exploitation 5
Charges financières 5
Charges exceptionnelles 5
Evaluation des contributions volontaires en nature 5

Bilan association détaillé 7

ACTIF 7

Immobilisations incorporelles 7
Immobilisations corporelles 7
Immobilisations financières 7
Stocks en cours 7

PASSIF 9

Fonds associatifs et réserves 9
Emprunts et dettes 9
Engagements reçus 9
Engagements donnés 9

Compte de résultat association détaillé 10

Produits d'exploitation 10
Autres produits d'exploitation 10
Produits financiers 11
Produits exceptionnels 11
Charges d'exploitation 11
Charges financières 12
Charges exceptionnelles 12
Evaluation des contributions volontaires en nature 12

Annexes aux comptes annuels 13

PREAMBULE 13
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 13
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES 13

METHODE GENERALE 13
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION 14
CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION 15

NOTES SUR LE BILAN ACTIF 16
NOTES SUR LE BILAN PASSIF 18
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT 20
AUTRES INFORMATIONS 21
RESULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES 23

Compte rendu de mission de présentation 24

Soldes intermédiaires de gestion 25

Soldes intermédiaires de gestion détaillé 27

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	120 308	118 628	1 680	143	1 537
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	70 242	53 471	16 771	8 287	8 484
Autres immobilisations corporelles	329 684	289 913	39 771	42 873	- 3 102
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	910		910	910	
TOTAL (I)	**521 143**	**462 012**	**59 132**	**52 213**	**6 919**
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements	5 689		5 689		5 689
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 253		1 253	345	908
Créances usagers et comptes rattachés	45 540		45 540	13 983	31 557
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 793		1 793		1 793
. Personnel					
. Organismes sociaux	5 244		5 244	5 543	- 299
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	536 007		536 007	332 689	203 318
Valeurs mobilières de placement	22 887	5 657	17 230	16 525	705
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	145 589		145 589	212 131	- 66 542
Charges constatées d'avance	7 681		7 681	6 457	1 224
TOTAL (II)	**771 684**	**5 657**	**766 026**	**587 673**	**178 353**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
TOTAL ACTIF	**1 292 827**	**467 669**	**825 158**	**639 886**	**185 272**

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	31 217	31 217	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	243 739	236 595	7 144
. Résultat de l'exercice	-11 983	7 144	- 19 127
Autres fonds associatifs			
. 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	30 091	13 017	17 074
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	**293 063**	**287 973**	**5 090**
Provisions pour risques et charges	21 156	32 296	- 11 140
TOTAL (II)	**21 156**	**32 296**	**- 11 140**
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	336 403	119 796	216 607
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	**336 403**	**119 796**	**216 607**
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	12 572	26 236	- 13 664
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	23 358	20 092	3 266
Autres	64 092	60 678	3 414
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	74 515	92 816	- 18 301
TOTAL (IV)	**174 536**	**199 822**	**- 25 286**
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**825 158**	**639 886**	**185 272**
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	208 557		208 557	148 989	59 568	39,98
Montants nets produits d'expl.	**208 557**		**208 557**	**148 989**	**59 568**	**39,98**
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			753 654	671 175	82 479	12,29
Cotisations			820	450	370	82,22
(+) Report des ressources non utiliées des exercices antérieurs			119 796	81 637	38 159	46,74
Autres produits				726	- 726	-100
Reprise de provisions			11 140	27 918	- 16 778	-60,10
Transfert de charges			16 633	10 387	6 246	60,13
Sous-total des autres produits d'exploitation			**902 042**	**792 293**	**109 749**	**13,85**
Total des produits d'exploitation (I)			**1 110 599**	**941 282**	**169 317**	**17,99**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			338	358	- 20	-5,59
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			704		704	N/S
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			**1 043**	**358**	**685**	**191,34**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			7 181	204	6 977	N/S
Sur opérations en capital			5 512	3 912	1 600	40,90
Reprises sur provisions et transferts de charges				43 095	- 43 095	-100
Total des produits exceptionnels (IV)			**12 694**	**47 211**	**- 34 517**	**-73,11**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			**1 124 336**	**988 851**	**135 485**	**13,70**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			**-11 983**		**- 11 983**	**N/S**
TOTAL GENERAL			**1 136 319**	**988 851**	**147 468**	**14,91**

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	16 711	20 437	- 3 726	-18,23
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements	-5 689		- 5 689	N/S
Autres achats non stockés	52 109	58 691	- 6 582	-11,21
Services extérieurs	50 231	58 628	- 8 397	-14,32
Autres services extérieurs	111 935	115 670	- 3 735	-3,23
Impôts, taxes et versements assimilés	16 043	18 211	- 2 168	-11,90
Salaires et traitements	422 654	409 266	13 388	3,27
Charges sociales	110 867	125 267	- 14 400	-11,50
Autres charges de personnels	4 418	2 302	2 116	91,92
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	20 028	19 726	302	1,53
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions		32 296	- 32 296	-100
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	336 403	119 796	216 607	180,81
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	**1 135 711**	**980 289**	**155 422**	**15,85**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		988	- 988	-100
Intérêts et charges assimilées	256	417	- 161	-38,61
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	**256**	**1 405**	**- 1 149**	**-81,78**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	352	13	339	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	**352**	**13**	**339**	**N/S**
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**1 136 319**	**981 707**	**154 612**	**15,75**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		**7 144**	**- 7 144**	**-100**
TOTAL GENERAL	**1 136 319**	**988 851**	**147 468**	**14,91**
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	41 323	33 106	8 217	24,82
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total	**41 323**	**33 106**	**8 217**	**24,82**
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole	41 323	33 106	8 217	24,82
Total	**41 323**	**33 106**	**8 217**	**24,82**

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	**120 308**	**118 628**	**1 680**	**143**	**1 537**
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	*120 308*		*120 308*	*118 628*	*1 680*
280500 AMORT.CONCESSIONS ET DROITS SI		*118 628*	*-118 628*	*-118 484*	*- 144*
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	**70 242**	**53 471**	**16 771**	**8 287**	**8 484**
215001 MATERIEL RADIO	*3 117*		*3 117*	*3 117*	
215003 MATERIELS DIVERS	*67 125*		*67 125*	*54 502*	*12 623*
281501 AMORT.MATERIEL RADIO		*3 117*	*-3 117*	*-3 117*	
281503 AMORT.MATERIEL DIVERS		*50 354*	*-50 354*	*-46 215*	*- 4 139*
Autres immobilisations corporelles	**329 684**	**289 913**	**39 771**	**42 873**	**- 3 102**
218100 INSTALLATION ET AGENCEMENT	*108 159*		*108 159*	*108 159*	
218110 JARDINS PEDAGOGIQUES	*13 742*		*13 742*	*13 742*	
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	*56 168*		*56 168*	*54 906*	*1 262*
218300 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	*99 351*		*99 351*	*87 969*	*11 382*
218400 MOBILIER	*52 263*		*52 263*	*52 263*	
281810 AMORT.INSTALLATION & AGENCEMEN		*104 289*	*-104 289*	*-102 715*	*- 1 574*
281811 AMORT. JARDIN PEDAGOGIQUE		*2 050*	*-2 050*	*-676*	*- 1 374*
281820 AMORT.MATERIEL TRANSPORT		*45 485*	*-45 485*	*-38 757*	*- 6 728*
281830 AMORT. MAT BUREAU & INFORMATIQ		*87 350*	*-87 350*	*-82 466*	*- 4 884*
281840 AMORT.IMMO. MOBILIER		*50 740*	*-50 740*	*-49 554*	*- 1 186*
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	**910**		**910**	**910**	
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	*910*		*910*	*910*	
TOTAL (I)	**521 143**	**462 012**	**59 132**	**52 213**	**6 919**
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements	**5 689**		**5 689**		**5 689**
310000 STOCK DE FOURNITURES ATELIER	*5 689*		*5 689*		*5 689*
Avances et acomptes versés sur commandes	**1 253**		**1 253**	**345**	**908**
409100 FOURNISSEURS AVANCE	*1 253*		*1 253*	*345*	*908*
Créances usagers et comptes rattachés	**45 540**		**45 540**	**13 983**	**31 557**
411000 MEMOIRE - CLIENTS	*32 580*		*32 580*	*12 633*	*19 947*
418100 MEMOIRE A ETABLIR	*12 960*		*12 960*	*1 350*	*11 610*
. Fournisseurs débiteurs	**1 793**		**1 793**		**1 793**
401000 FOURNISSEURS	*1 793*		*1 793*		*1 793*
. Organismes sociaux	**5 244**		**5 244**	**5 543**	**- 299**
437300 CHEQUES DEJEUNER	*4 200*		*4 200*	*4 435*	*- 235*
438700 ORGANISME SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	*1 044*		*1 044*	*1 108*	*- 64*
. Autres	**536 007**		**536 007**	**332 689**	**203 318**
441000 FINANCEURS - SUBVENTIONS	*513 843*		*513 843*	*332 015*	*181 828*
448700 AJUSTEMENT SOLDE TS 2017	*944*		*944*		*944*
467000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	*674*		*674*	*674*	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	*20 546*		*20 546*		*20 546*
Valeurs mobilières de placement	**22 887**	**5 657**	**17 230**	**16 525**	**705**
508007 CREDIT LYONNAIS TITRE	*22 887*		*22 887*	*22 887*	
590800 PROVISION POUR DEPRECIATIONS C		*5 657*	*-5 657*	*-6 362*	*705*
Disponibilités	**145 589**		**145 589**	**212 131**	**- 66 542**
512001 CREDIT AGRICOLE DAV	*26 307*		*26 307*	*167 818*	*- 141 511*
512002 CREDIT AGRICOLE CSL	*70 603*		*70 603*	*15 499*	*55 104*
512004 CAISSE D'EPARGNE	*1 981*		*1 981*	*1 966*	*15*
512008 CREDIT LYONNAIS DAV	*39 168*		*39 168*	*18 962*	*20 206*
512009 CREDIT LYONNAIS CSL	*7 410*		*7 410*	*7 400*	*10*

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
531000 CAISSE DU SIEGE	*121*		*121*	*375*	*- 254*
532000 CAISSE CENTRE SOCIAL				*110*	*- 110*
Charges constatées d'avance	**7 681**		**7 681**	**6 457**	**1 224**
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*7 681*		*7 681*	*6 457*	*1 224*
TOTAL (II)	**771 684**	**5 657**	**766 026**	**587 673**	**178 353**
TOTAL ACTIF	**1 292 827**	**467 669**	**825 158**	**639 886**	**185 272**

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	**31 217**	**31 217**	
102600 SUBV. INVEST. AFFECT A DES BIENS RENOUV	*31 217*	*31 216*	*1*
. Report à nouveau	**243 739**	**236 595**	**7 144**
110000 REPORT A NOUVEAU	*243 739*	*236 595*	*7 144*
. Résultat de l'exercice	**-11 983**	**7 144**	**- 19 127**
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela	**30 091**	**13 017**	**17 074**
130201 COLLECTIVITE TERRITORIALE	*245 002*	*225 577*	*19 425*
130205 D.R.R.T.	*2 754*		*2 754*
130804 CAF	*22 486*	*22 486*	
130805 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT DE CORSE	*12 407*	*12 000*	*407*
139201 REPRISE SUBV INVEST CTC	*-228 608*	*-224 390*	*- 4 218*
139205 D.R.R.T.	*-95*		*- 95*
139804 REP. SUBV INVEST CAF	*-22 066*	*-22 066*	
139805 QP SUBV JARDIN PEDAGOGIQUE	*-1 790*	*-590*	*- 1 200*
TOTAL (I)	**293 063**	**287 973**	**5 090**
Provisions pour risques et charges	**21 156**	**32 296**	**- 11 140**
153000 PROVISIONS POUR PENSIONS ET OB	*21 156*	*32 296*	*- 11 140*
TOTAL (II)	**21 156**	**32 296**	**- 11 140**
. Sur subventions de fonctionnement	**336 403**	**119 796**	**216 607**
194201 FOND DEDIES CSTI	*336 403*	*119 796*	*216 607*
TOTAL (III)	**336 403**	**119 796**	**216 607**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles	**12 572**	**26 236**	**- 13 664**
164000 EMPRUNTS AUX ETS.DE CREDIT	*6 322*	*12 478*	*- 6 156*
164001 PRET CORSE ACTIVE 30K¬	*6 250*	*13 750*	*- 7 500*
518600 INTERETS COURUS A PAYER		*8*	*- 8*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**23 358**	**20 092**	**3 266**
401000 FOURNISSEURS	*18 944*	*14 694*	*4 250*
408100 FOURNISSEURS-FACTURE NON PARVE	*4 414*	*5 398*	*- 984*
Autres dettes	**64 092**	**60 678**	**3 414**
421000 PERSONNEL: REMUNERATIONS DUES	*1 205*	*2 450*	*- 1 245*
427000 PERSONNEL - OPPOSITION	*372*	*114*	*258*
428200 PROVISION POUR CONGES A	*25 663*	*19 185*	*6 478*
431000 MUTUALITE SOCIALE AGRIC	*14 763*	*12 957*	*1 806*
437003 UNI FORMATION	*6 318*	*7 399*	*- 1 081*
437800 MUTUELLE & PREVOYANCE	*3 746*	*2 887*	*859*
438600 ORGAN. SOC. CHARGES A PAYER	*9 788*	*7 674*	*2 114*
438610 MSA CHARGES A PAYER		*6 810*	*- 6 810*
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	*237*		*237*
448600 ETAT: CHARGES A PAYER		*1 202*	*- 1 202*
468600 CHARGES A PAYER	*2 000*		*2 000*
Produits constatés d'avance	**74 515**	**92 816**	**- 18 301**
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	*74 515*	*92 816*	*- 18 301*
TOTAL (IV)	**174 536**	**199 822**	**- 25 286**
TOTAL PASSIF	**825 158**	**639 886**	**185 272**
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	**208 557**		**208 557**	**148 989**	**59 568**	**39,98**
706007 SPONSORS	*5 400*		*5 400*	*5 400*		*0,00*
706008 ANIMATIONS SCOLAIRES	*99 197*		*99 197*	*99 546*	*- 349*	*-0,35*
706009 REALISATIONS D'ETUDES DDTM	*53 799*		*53 799*	*31 172*	*22 627*	*72,59*
706010 DDMARCHE	*3 113*		*3 113*		*3 113*	*N/S*
706011 BIEN VEILLIR DANS LE CORTE	*3 262*		*3 262*		*3 262*	*N/S*
706012 ETUDES ECOPHYTO	*3 593*		*3 593*		*3 593*	*N/S*
706013 PROGRAMME ACTION PROMOTION	*9 973*		*9 973*		*9 973*	*N/S*
706020 REALISATIONS D'ETUDES MAIR	*21 762*		*21 762*		*21 762*	*N/S*
706080 REALISATIONS D'ETUDES AUTR	*3 750*		*3 750*		*3 750*	*N/S*
706100 PARTICIPATION DES ADHERENT	*4 708*		*4 708*	*10 871*	*- 6 163*	*-56,69*
708800 AUTRES PRODUITS				*2 000*	*- 2 000*	*-100*
Montants nets produits d'exp	208 557		208 557	148 989	59 568	39,98

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	**753 654**	**671 175**	**82 479**	**12,29**
740100 AUTRES SUBVENTIONS	*3 720*	*5 940*	*- 2 220*	*-37,37*
740102 D.R.J.S	*2 400*	*14 655*	*- 12 255*	*-83,62*
740105 D.R.E.A.L	*14 220*	*36 727*	*- 22 507*	*-61,28*
740107 A.D.E.M.E	*29 000*	*28 134*	*866*	*3,08*
740108 D.D.T.M		*221*	*- 221*	*-100*
740118 MILDECA	*3 200*	*6 000*	*- 2 800*	*-46,67*
740199 COLLECTIVITE DE CORSE (AMI)	*415 840*		*415 840*	*N/S*
740200 D.R.R.T.C	*879*	*18 000*	*- 17 121*	*-95,12*
740201 COLLECTIVITE DE CORSE	*119 188*	*348 001*	*- 228 813*	*-65,75*
740202 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT	*20 741*	*16 888*	*3 853*	*22,82*
740301 DEPARTEMENT HTE CORSE		*60 000*	*- 60 000*	*-100*
740401 CORTE MAIRIE	*39 000*	*39 000*		*0,00*
740800 DIRECT. DEP. COHES° SOCIAL	*4 000*	*4 200*	*- 200*	*-4,76*
740801 FONJEP	*7 107*	*7 107*		*0,00*
740803 U.D.A.F	*445*	*997*	*- 552*	*-55,37*
740804 C.A.F.	*78 334*	*70 318*	*8 016*	*11,40*
740805 M.S.A	*5 650*	*5 000*	*650*	*13,00*
740806 DRAAF	*9 932*	*5 793*	*4 139*	*71,45*
740810 AGENCE DE L'EAU DU RHONE		*4 195*	*- 4 195*	*-100*
Cotisations	**820**	**450**	**370**	**82,22**
756000 COTISATIONS MEMBRES	*820*	*450*	*370*	*82,22*
Produits liés à des financements réglementaires	**119 796**	**81 637**	**38 159**	**46,74**
789000 ENGAGEMENT REALISE SUBV FCT	*119 796*	*81 637*	*38 159*	*46,74*
Autres produits		**726**	**- 726**	**-100**
758010 DONS		*726*	*- 726*	*-100*
Reprise de provisions	**11 140**	**27 918**	**- 16 778**	**-60,10**
781500 REPRISE PROV / CHARGES D'EXPLOITATION	*11 140*	*27 918*	*- 16 778*	*-60,10*
Transfert de charges	**16 633**	**10 387**	**6 246**	**60,13**
791003 TRANSFERT DE CHARGES FORMATION	*1 130*		*1 130*	*N/S*
791005 TRANSFERT DE CHARGES PREVOYANC	*7 167*	*3 508*	*3 659*	*104,30*
791006 TRANSFERT DE CHARGES CNFR		*2 714*	*- 2 714*	*-100*

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
791008 TRANSFERT DE CHARGES UNCPIE	*2 154*	*4 166*	*- 2 012*	*-48,30*
791010 TRANSFERT DE CHARGES - INDEMNISATIONS	*6 182*		*6 182*	*N/S*
Sous-total des autres produits d'exploitation	902 042	792 293	109 749	**13,85**
Total des produits d'exploitation (I)	**1 110 599**	**941 282**	**169 317**	**17,99**
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	**338**	**358**	**- 20**	**-5,59**
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*338*	*358*	*- 20*	*-5,59*
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts d	**704**		**704**	**N/S**
786600 REPRISE PROV DEP ACTIFS FINANCIERS	*704*		*704*	*N/S*
Total des produits financiers (III)	**1 043**	**358**	685	**191,34**
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	**7 181**	**204**	**6 977**	**N/S**
771000 PRODUITS EXCEP / OP GESTION	*7 181*	*204*	*6 977*	*N/S*
Sur opérations en capital	**5 512**	**3 912**	**1 600**	**40,90**
777000 QP SUBVENTION INVESTISSEMENT	*5 512*	*3 912*	*1 600*	*40,90*
Reprises sur provisions et transferts de charges		**43 095**	**- 43 095**	**-100**
787000 REPORT RESS EX ANTER NON UTILISEES		*43 095*	*- 43 095*	*-100*
Total des produits exceptionnels (IV)	**12 694**	**47 211**	- 34 517	**-73,11**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	**1 124 336**	**988 851**	**135 485**	**13,70**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	**-11 983**		**- 11 983**	**N/S**
TOTAL GENERAL	**1 136 319**	**988 851**	**147 468**	**14,91**
Charges d'exploitation				
Achats de matières premières et autres approvisionnement	**16 711**	**20 437**	**- 3 726**	**-18,23**
602110 ALIMENTATION	*4 571*	*11 560*	*- 6 989*	*-60,46*
602120 FOURNITURES ATELIER	*12 140*	*8 877*	*3 263*	*36,76*
Variations stocks matières premières et autres approvisi	**-5 689**		**- 5 689**	**N/S**
603100 VARIATION DU STOCK DE FOURNITURE ATELIER	*-5 689*		*- 5 689*	*N/S*
Autres achats non stockés	**52 109**	**58 691**	**- 6 582**	**-11,21**
604000 ETUDES ET PRESTATIONS	*21 698*	*24 173*	*- 2 475*	*-10,24*
606100 EAU ET ELECTRICITE	*6 434*	*8 102*	*- 1 668*	*-20,59*
606300 FOURN. ENTRETIEN ET PETIT EQUI	*8 533*	*14 038*	*- 5 505*	*-39,21*
606400 FOURN BUREAU	*11 741*	*7 856*	*3 885*	*49,45*
606600 CARBURANTS	*3 703*	*4 522*	*- 819*	*-18,11*
Services extérieurs	**50 231**	**58 628**	**- 8 397**	**-14,32**
613001 LOYERS		*16 551*	*- 16 551*	*-100*
613002 LOCATION MATERIEL		*10 347*	*- 10 347*	*-100*
613210 LOYER CDC	*7 955*		*7 955*	*N/S*
613220 LOYER CASALE	*5 400*		*5 400*	*N/S*
613230 LOYER NOI TRE	*2 400*		*2 400*	*N/S*
613240 LOYER PAROISSE	*900*		*900*	*N/S*
613500 LOCATION MATERIEL	*8 976*		*8 976*	*N/S*
613800 LOCATIONS DIVERSES	*1 990*		*1 990*	*N/S*
615001 ENTRETIEN LOCAUX	*1 305*	*1 800*	*- 495*	*-27,50*
615002 ENTRETIEN MATERIEL	*2 930*	*1 208*	*1 722*	*142,55*
615600 MAINTENANCE	*10 847*	*12 959*	*- 2 112*	*-16,30*
616000 ASSURANCE	*3 802*	*12 522*	*- 8 720*	*-69,64*
618100 DOCUMENTATION	*3 727*	*3 242*	*485*	*14,96*
Autres services extérieurs	**111 935**	**115 670**	**- 3 735**	**-3,23**
622600 HONORAIRES	*24 792*	*24 492*	*300*	*1,22*
622800 FRAIS DIVERS	*705*	*836*	*- 131*	*-15,67*
623000 PUBLICITE	*13 327*	*12 452*	*875*	*7,03*
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	*800*	*685*	*115*	*16,79*
623500 PRIMES (CONCOURS)	*2 500*		*2 500*	*N/S*
623700 PUBLICATIONS		*7 118*	*- 7 118*	*-100*
624100 TRANSPORT BIENS	*965*		*965*	*N/S*
624800 TRANSPORT COLLECTIF	*15 104*	*17 950*	*- 2 846*	*-15,86*
625100 DEPLACEMENTS	*14 595*	*14 415*	*180*	*1,25*

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
625600 FRAIS DE MISSION	*12 276*	*12 101*	*175*	*1,45*
625700 RECEPTIONS	*7 072*	*4 487*	*2 585*	*57,61*
626100 FRAIS POSTAUX	*4 756*	*5 610*	*- 854*	*-15,22*
626200 FRAIS TELEPHONE	*8 357*	*8 407*	*- 50*	*-0,59*
627000 SERVICES BANCAIRES	*377*	*361*	*16*	*4,43*
628100 COTISATIONS	*5 004*	*5 292*	*- 288*	*-5,44*
628500 FRAIS DE FORMATION	*1 306*	*1 465*	*- 159*	*-10,85*
Impôts, taxes et versements assimilés	**16 043**	**18 211**	**- 2 168**	**-11,90**
631100 TAXE SUR SALAIRES	*8 157*	*10 462*	*- 2 305*	*-22,03*
633300 PARTICIPATION FORM. PRO	*7 886*	*7 749*	*137*	*1,77*
Salaires et traitements	**422 654**	**409 266**	**13 388**	**3,27**
641100 SALAIRES & APPOINTEMENTS	*378 394*	*388 986*	*- 10 592*	*-2,72*
641200 PROVISION CONGES PAYES	*6 478*	*460*	*6 018*	*N/S*
641400 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	*19 521*	*4 072*	*15 449*	*379,40*
641460 TICKETS RESTAURANT	*14 819*	*12 747*	*2 072*	*16,25*
641800 AUTRES REMUNERATIONS	*3 443*	*3 001*	*442*	*14,73*
Charges sociales	**110 867**	**125 267**	**- 14 400**	**-11,50**
645100 CHARGES PATRONALES MSA	*61 133*	*69 028*	*- 7 895*	*-11,44*
645300 COTIS CAISSE RETRAITE	*21 315*	*28 526*	*- 7 211*	*-25,28*
645400 COTISATION ASSEDIC	*15 893*	*16 062*	*- 169*	*-1,05*
645500 COTIS PREVOYANCE & MUTUELLE	*10 937*	*10 856*	*81*	*0,75*
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	*1 589*	*794*	*795*	*100,13*
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	**336 403**	**119 796**	**216 607**	**180,81**
689000 ENGAGMT A REALISER / SUBV FCT	*336 403*	*119 796*	*216 607*	*180,81*
Autres charges de personnels	**4 418**	**2 302**	**2 116**	**91,92**
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	*2 304*	*2 140*	*164*	*7,66*
648010 CH SOC PROV CP	*2 114*	*162*	*1 952*	*N/S*
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	**20 028**	**19 726**	**302**	**1,53**
681110 DOT. AMORT. IMMO. INCORPO.	*143*	*358*	*- 215*	*-60,06*
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPO.	*19 885*	*19 368*	*517*	*2,67*
. Pour risques et charges : dotation aux provisions		**32 296**	**- 32 296**	**-100**
681500 PROV CHARGES EXPLOITATION		*32 296*	*- 32 296*	*-100*
Total des charges d'exploitation (I)	**1 135 711**	**980 289**	155 422	**15,85**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux p		**988**	**- 988**	**-100**
686600 DOT PROV ACTIFS FINANCIERS		*988*	*- 988*	*-100*
Intérêts et charges assimilées	**256**	**417**	**- 161**	**-38,61**
661600 INTERETS PRETS	*256*	*417*	*- 161*	*-38,61*
Total des charges financières (III)	**256**	**1 405**	- 1 149	**-81,78**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	**352**	**13**	**339**	**N/S**
671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES / OP° GESTION	*352*	*13*	*339*	*N/S*
Total des charges exceptionnelles (IV)	**352**	**13**	339	**N/S**
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**1 136 319**	**981 707**	**154 612**	**15,75**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		**7 144**	**- 7 144**	**-100**
TOTAL GENERAL	**1 136 319**	**988 851**	**147 468**	**14,91**
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Bénévolat	**41 323**	**33 106**	**8 217**	**24,82**
Total	**41 323**	**33 106**	8 217	**24,82**
. Personnel bénévole	**41 323**	**33 106**	**8 217**	**24,82**
Total	**41 323**	**33 106**	**8 217**	**24,82**

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 825 157,76 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 11 983,23 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/03/2020 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Information relative aux traitemenbts comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au

31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie de coronavirus.

Les éléments suivant reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, san tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les "covenants" bancaires

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.
Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.
Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Les engagements de retraite actuellement comptabilisés dans les livres de la société ont été calculés à partir des hypothèses de calcul suivantes :

- âge de départ à la retraite : 67 ans,
- charges sociales : 45%,
- taux de revalorisation des salaires : 2%,
- table de turn over : nulle pour les cadres et 5% pour les autres salariés,
- assiette de l'indemnité : salaires,
- taux d'actualisation : 2%,
- table de survie : TF/TH 2009-2013
- proportion de départs volontaires : 100%.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs horaires arrêtés par le conseil d'administration :
- Aide technique et logistique 14.00 euros ;
- Animation atelier : 17.00 euros ;
- Encadrement : 21.00 euros.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	118 628	1 680		120 308
Immobilisations corporelles	374 659	25 266		399 926
Immobilisations financières	910			910
TOTAL	**494 197**	**26 946**		**521 143**

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles **TOTAL II**	118 484	143		118 628
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	49 332	4 139		53 471
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	103 391	2 948		106 338
Matériel de transport	38 757	6 728		45 485
Matériel de bureau et informatique	132 019	6 070		138 090
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	323 499	19 885		343 384
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**441 984**	**20 028**		**462 012**

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières		5 689		5 689
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL		**5 689**		**5 689**

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	910	910	
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	45 540	45 540	
Autres créances	543 044	543 044	
Charges constatées d'avance	7 681	7 681	
TOTAL	**597 175**	**597 175**	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	12 960
Subventions/financements	513 843
Autres produits à recevoir	22 534
TOTAL	549 337

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers				
Comptes financiers	6 362		704	5 657
TOTAL	**6 362**		**704**	**5 657**

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatifs

Postes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprises:				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par organisme (1)	31 217			31 217
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves:				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves (2)				
SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	**31 217**			**31 217**
Fonds associatifs avec droit de reprises:				
Apport avec droit de reprise				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	13 017	22 586	5 512	30 091
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)	**13 017**	**22 586**	**5 512**	**30 091**
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)	**44 234**	**22 586**	**5 512**	**61 307**

Analyse des fonds dédiés

Nature des fonds	A l'ouverture	Aug. engag. à réaliser sur subv. attribuées	Diminutions fonds dédiés util. Au cours de l'exercice	A la clôture	Dont part non mouvementée depuis au-2ans
CDC CSTI CONVENTION 18/19 - AVENANT 4 MOIS	119 796		119 796		
CDC CSTI (AMI) - 19/20/21		415 840	79 437	336 403	
TOTAL	**119 796**	**415 840**	**199 232**	**336 403**	

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	12 572	12 572		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	23 358	23 358		
Dettes fiscales et sociales	62 092	62 092		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 000	2 000		
Produits constatés d'avance	74 515	74 515		
TOTAL	**174 536**	**174 536**		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	4 414
Dettes fiscales et sociales	35 451
Autres dettes	2 000
TOTAL	**41 866**

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	12 694
Sur opérations de gestion	7 181
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	352
Sur opérations de gestion	352
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	**12 342**

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

Les engagements de retraite actuellement comptabilisés dans les livres de la société ont été calculés à partir des hypothèses de calcul suivantes :

- âge de départ à la retraite : 67 ans,
- charges sociales : 45%,
- taux de revalorisation des salaires : 2%,
- table de turn over : nulle pour les cadres et 5% pour les autres salariés,
- assiette de l'indemnité : salaires,
- taux d'actualisation : 2%,
- table de survie : TF/TH 2009-2013
- proportion de départs volontaires : 100%.

Plusieurs départs ont impacté de manière significative la provision pour engagement retraite, cette dernière est estimée à 21 155,96 euros au 31/12/2019.

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	2	
Non cadres	13	
TOTAL	**15**	

Nature et évaluation des contributions volontaires

Le bénévolat a été évalué à 41 323 euros au titre de 2019.

Membres du bureau :

- Président (940 heures) : 19 740 euros ;
- Délégué général (290 heures) : 6 090 euros :
- Trésorier (80 heures) : 1 680 euros ;
- les autres membres (320 heures) : 4 480 euros.

Bénévoles par manifestations / ateliers :

- Lingua corsa (50 heures) : 850 euros ;
- Club Lecture (80 heures) : 1 360 euros ;
- Lire et faire lire (295 heures) : 5 015 euros ;
- Tricot club (30 heures) : 510 euros ;
- Gospel (36 heures) : 612 euros ;
- Fête de la science (30 heures) : 510 euros ;
- 24 H de la biodiversité (28 heures) : 476 euros.

RESULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes					
Durée de l'exercice	mois	mois	mois	mois	mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions					
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	- 11 983,23	7 143,72	1 769,30	30 529,72	2 188,16
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux					

Observations complémentaires

COMPTE RENDU
DE MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association A RINASCITA – CPIE CENTRE CORSE relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 qui se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan : 825 157,76 euros,
- total des produits d'exploitation : 1 110 599,06 euros,
- résultat net comptable : (11 983,23) euros.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BASTIA
Le 6 avril 2020

Antoine VINCENTI
Expert Comptable

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	Ventes de marchandises				
-	Coût direct d'achat				
+/-	Variation du stock de marchandises				
	Marge commerciale (I)				
	Taux de marge commerciale	**%**	**%**		
+	Production vendue	208 557	148 989	59 568	39,98
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice	**208 557**	**148 989**	**59 568**	**39,98**
-	Matières premières et approvisionnements consommés	11 022	20 437	- 9 415	-46,07
-	Sous-traitance directe	21 698	24 173	- 2 475	-10,24
	Marge brute sur production (II)	**175 837**	**104 379**	**71 458**	**68,46**
	Taux de marge brute sur production	**84,31 %**	**70,06 %**		
	Marge brute globale (I + II)	**175 837**	**104 379**	**71 458**	**68,46**
	Taux de marge brute globale	**84,31 %**	**70,06 %**		
-	Services extérieurs et autres charges externes	192 577	208 816	- 16 239	-7,78
	Valeur ajoutée produite	**-16 740**	**-104 437**	**87 697**	**83,97**
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	**-8,03 %**	**-70,10 %**		
+	Subventions d'exploitation	753 654	671 175	82 479	12,29
-	Impôts, taxes et versements assimilés	16 043	18 211	- 2 168	-11,90
-	Salaires et traitements	422 654	409 266	13 388	3,27
-	Charges sociales	115 285	127 569	- 12 284	-9,63
	Excédent brut d'exploitation	**182 932**	**11 692**	**171 240**	**N/S**
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	**87,71 %**	**7,85 %**		
+	Reprise sur amortissements et provisions	11 140	27 918	- 16 778	-60,10
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	20 028	19 726	302	1,53
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant				
-	Dotations aux provisions pour risques et charges		32 296	- 32 296	-100
+	Autres produits de gestion courante	820	1 176	- 356	-30,27
-	Autres charges de gestion courante				
+	Transfert de charges d'exploitation	16 633	10 387	6 246	60,13
	Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**191 496**	**-849**	**192 345**	**N/S**
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	**91,82 %**	**-0,57 %**		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations				
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	338	358	- 20	-5,59
+	Reprises sur provisions financières	704		704	N/S
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions		988	- 988	-100
-	Intérêts et charges assimilées	256	417	- 161	-38,61
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	Résultat courant avant impôts	**192 283**	**-1 895**	**194 178**	**N/S**
	Résultat courant / chiffre d'affaires	**92,20 %**	**-1,27 %**		

		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 181	204	6 977	N/S
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 512	3 912	1 600	40,90
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.		43 095	- 43 095	-100
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	352	13	339	N/S
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	Résultat exceptionnel	**12 342**	**47 198**	**- 34 856**	**-73,85**
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices	216 608	38 159	178 449	467,65
	Résultat net Comptable	**-11 983**	**7 144**	**- 19 127**	**267,74**
	Résultat net / chiffre d'affaires	**-5,75 %**	**4,79 %**		

Soldes intermédiaires de gestion détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
+Production vendue	**208 557**	**148 989**	**59 568**	**39,98**
706007 SPONSORS	*5 400*	*5 400*		*0,00*
706008 ANIMATIONS SCOLAIRES	*99 197*	*99 546*	*- 349*	*-0,35*
706009 REALISATIONS D'ETUDES DDTM	*53 799*	*31 172*	*22 627*	*72,59*
706010 DDMARCHE	*3 113*		*3 113*	*N/S*
706011 BIEN VEILLIR DANS LE CORTENAIS	*3 262*		*3 262*	*N/S*
706012 ETUDES ECOPHYTO	*3 593*		*3 593*	*N/S*
706013 PROGRAMME ACTION PROMOTION SANTE UNIV	*9 973*		*9 973*	*N/S*
706020 REALISATIONS D'ETUDES MAIRIE ET COMCOM	*21 762*		*21 762*	*N/S*
706080 REALISATIONS D'ETUDES AUTRES	*3 750*		*3 750*	*N/S*
706100 PARTICIPATION DES ADHERENTS	*4 708*	*10 871*	*- 6 163*	*-56,69*
708800 AUTRES PRODUITS		*2 000*	*- 2 000*	*-100*
Production de l'exercice	**208 557**	**148 989**	**59 568**	**39,98**
- Matières premières et approvisionnements consommés	**11 022**	**20 437**	**- 9 415**	**-46,07**
602110 ALIMENTATION	*4 571*	*11 560*	*- 6 989*	*-60,46*
602120 FOURNITURES ATELIER	*12 140*	*8 877*	*3 263*	*36,76*
603100 VARIATION DU STOCK DE FOURNITURE ATELIER	*-5 689*		*- 5 689*	*N/S*
- Sous-traitance directe	**21 698**	**24 173**	**- 2 475**	**-10,24**
604000 ETUDES ET PRESTATIONS	*21 698*	*24 173*	*- 2 475*	*-10,24*
Marge brute sur production (II)	**175 837**	**104 379**	**71 458**	**68,46**
Taux de marge brute sur production	84,31 %	70,06 %		
Marge brute globale (I + II)	**175 837**	**104 379**	**71 458**	**68,46**
Taux de marge brute globale	84,31 %	70,06 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	**192 577**	**208 816**	**- 16 239**	**-7,78**
606100 EAU ET ELECTRICITE	*6 434*	*8 102*	*- 1 668*	*-20,59*
606300 FOURN. ENTRETIEN ET PETIT EQUI	*8 533*	*14 038*	*- 5 505*	*-39,21*
606400 FOURN BUREAU	*11 741*	*7 856*	*3 885*	*49,45*
606600 CARBURANTS	*3 703*	*4 522*	*- 819*	*-18,11*
613001 LOYERS		*16 551*	*- 16 551*	*-100*
613002 LOCATION MATERIEL		*10 347*	*- 10 347*	*-100*
613210 LOYER CDC	*7 955*		*7 955*	*N/S*
613220 LOYER CASALE	*5 400*		*5 400*	*N/S*
613230 LOYER NOI TRE	*2 400*		*2 400*	*N/S*
613240 LOYER PAROISSE	*900*		*900*	*N/S*
613500 LOCATION MATERIEL	*8 976*		*8 976*	*N/S*
613800 LOCATIONS DIVERSES	*1 990*		*1 990*	*N/S*
615001 ENTRETIEN LOCAUX	*1 305*	*1 800*	*- 495*	*-27,50*
615002 ENTRETIEN MATERIEL	*2 930*	*1 208*	*1 722*	*142,55*
615600 MAINTENANCE	*10 847*	*12 959*	*- 2 112*	*-16,30*
616000 ASSURANCE	*3 802*	*12 522*	*- 8 720*	*-69,64*
618100 DOCUMENTATION	*3 727*	*3 242*	*485*	*14,96*
622600 HONORAIRES	*24 792*	*24 492*	*300*	*1,22*
622800 FRAIS DIVERS	*705*	*836*	*- 131*	*-15,67*
623000 PUBLICITE	*13 327*	*12 452*	*875*	*7,03*
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	*800*	*685*	*115*	*16,79*
623500 PRIMES (CONCOURS)	*2 500*		*2 500*	*N/S*
623700 PUBLICATIONS		*7 118*	*- 7 118*	*-100*
624100 TRANSPORT BIENS	*965*		*965*	*N/S*
624800 TRANSPORT COLLECTIF	*15 104*	*17 950*	*- 2 846*	*-15,86*
625100 DEPLACEMENTS	*14 595*	*14 415*	*180*	*1,25*
625600 FRAIS DE MISSION	*12 276*	*12 101*	*175*	*1,45*
625700 RECEPTIONS	*7 072*	*4 487*	*2 585*	*57,61*
626100 FRAIS POSTAUX	*4 756*	*5 610*	*- 854*	*-15,22*
626200 FRAIS TELEPHONE	*8 357*	*8 407*	*- 50*	*-0,59*
627000 SERVICES BANCAIRES	*377*	*361*	*16*	*4,43*
628100 COTISATIONS	*5 004*	*5 292*	*- 288*	*-5,44*

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
628500 FRAIS DE FORMATION	*1 306*	*1 465*	*- 159*	*-10,85*
Valeur ajoutée produite	**-16 740**	**-104 437**	**87 697**	**83,97**
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	-8,03 %	-70,10 %		
+Subventions d'exploitation	**753 654**	**671 175**	**82 479**	**12,29**
740100 AUTRES SUBVENTIONS	*3 720*	*5 940*	*- 2 220*	*-37,37*
740102 D.R.J.S	*2 400*	*14 655*	*- 12 255*	*-83,62*
740105 D.R.E.A.L	*14 220*	*36 727*	*- 22 507*	*-61,28*
740107 A.D.E.M.E	*29 000*	*28 134*	*866*	*3,08*
740108 D.D.T.M		*221*	*- 221*	*-100*
740118 MILDECA	*3 200*	*6 000*	*- 2 800*	*-46,67*
740199 COLLECTIVITE DE CORSE (AMI)	*415 840*		*415 840*	*N/S*
740200 D.R.R.T.C	*879*	*18 000*	*- 17 121*	*-95,12*
740201 COLLECTIVITE DE CORSE	*119 188*	*348 001*	*- 228 813*	*-65,75*
740202 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT	*20 741*	*16 888*	*3 853*	*22,82*
740301 DEPARTEMENT HTE CORSE		*60 000*	*- 60 000*	*-100*
740401 CORTE MAIRIE	*39 000*	*39 000*		*0,00*
740800 DIRECT. DEP. COHES° SOCIAL	*4 000*	*4 200*	*- 200*	*-4,76*
740801 FONJEP	*7 107*	*7 107*		*0,00*
740803 U.D.A.F	*445*	*997*	*- 552*	*-55,37*
740804 C.A.F.	*78 334*	*70 318*	*8 016*	*11,40*
740805 M.S.A	*5 650*	*5 000*	*650*	*13,00*
740806 DRAAF	*9 932*	*5 793*	*4 139*	*71,45*
740810 AGENCE DE L'EAU DU RHONE		*4 195*	*- 4 195*	*-100*
- Impôts, taxes et versements assimilés	**16 043**	**18 211**	**- 2 168**	**-11,90**
631100 TAXE SUR SALAIRES	*8 157*	*10 462*	*- 2 305*	*-22,03*
633300 PARTICIPATION FORM. PRO	*7 886*	*7 749*	*137*	*1,77*
- Salaires et traitements	**422 654**	**409 266**	**13 388**	**3,27**
641100 SALAIRES & APPOINTEMENTS	*378 394*	*388 986*	*- 10 592*	*-2,72*
641200 PROVISION CONGES PAYES	*6 478*	*460*	*6 018*	*N/S*
641400 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	*19 521*	*4 072*	*15 449*	*379,40*
641460 TICKETS RESTAURANT	*14 819*	*12 747*	*2 072*	*16,25*
641800 AUTRES REMUNERATIONS	*3 443*	*3 001*	*442*	*14,73*
- Charges sociales	**115 285**	**127 569**	**- 12 284**	**-9,63**
645100 CHARGES PATRONALES MSA	*61 133*	*69 028*	*- 7 895*	*-11,44*
645300 COTIS CAISSE RETRAITE	*21 315*	*28 526*	*- 7 211*	*-25,28*
645400 COTISATION ASSEDIC	*15 893*	*16 062*	*- 169*	*-1,05*
645500 COTIS PREVOYANCE & MUTUELLE	*10 937*	*10 856*	*81*	*0,75*
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	*1 589*	*794*	*795*	*100,13*
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	*2 304*	*2 140*	*164*	*7,66*
648010 CH SOC PROV CP	*2 114*	*162*	*1 952*	*N/S*
Excédent brut d'exploitation	**182 932**	**11 692**	**171 240**	**N/S**
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	87,71 %	7,85 %		
+Reprise sur amortissements et provisions	**11 140**	**27 918**	**- 16 778**	**-60,10**
781500 REPRISE PROV / CHARGES D'EXPLOITATION	*11 140*	*27 918*	*- 16 778*	*-60,10*
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	**20 028**	**19 726**	**302**	**1,53**
681110 DOT. AMORT. IMMO. INCORPO.	*143*	*358*	*- 215*	*-60,06*
681120 DOT. AMORT. IMMO. CORPO.	*19 885*	*19 368*	*517*	*2,67*
- Dotations aux provisions pour risques et charges		**32 296**	**- 32 296**	**-100**
681500 PROV CHARGES EXPLOITATION		*32 296*	*- 32 296*	*-100*
+Autres produits de gestion courante	**820**	**1 176**	**- 356**	**-30,27**
756000 COTISATIONS MEMBRES	*820*	*450*	*370*	*82,22*
758010 DONS		*726*	*- 726*	*-100*
+Transfert de charges d'exploitation	**16 633**	**10 387**	**6 246**	**60,13**
791003 TRANSFERT DE CHARGES FORMATION	*1 130*		*1 130*	*N/S*
791005 TRANSFERT DE CHARGES PREVOYANC	*7 167*	*3 508*	*3 659*	*104,30*
791006 TRANSFERT DE CHARGES CNFR		*2 714*	*- 2 714*	*-100*
791008 TRANSFERT DE CHARGES UNCPIE	*2 154*	*4 166*	*- 2 012*	*-48,30*
791010 TRANSFERT DE CHARGES - INDEMNISATIONS	*6 182*		*6 182*	*N/S*

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Résultat d'exploitat° (hors charges &prod.financie	**191 496**	**-849**	**192 345**	**N/S**
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	91,82 %	-0,57 %		
+Autres intérêts et produits assimilés	**338**	**358**	**- 20**	**-5,59**
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*338*	*358*	*- 20*	*-5,59*
+Reprises sur provisions financières	**704**		**704**	**N/S**
786600 REPRISE PROV DEP ACTIFS FINANCIERS	*704*		*704*	*N/S*
- Dotations financières aux amortissements et provisions		**988**	**- 988**	**-100**
686600 DOT PROV ACTIFS FINANCIERS		*988*	*- 988*	*-100*
- Intérêts et charges assimilées	**256**	**417**	**- 161**	**-38,61**
661600 INTERETS PRETS	*256*	*417*	*- 161*	*-38,61*
Résultat courant avant impôts	**192 283**	**-1 895**	**194 178**	**N/S**
Résultat courant / chiffre d'affaires	92,20 %	-1,27 %		
+Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**7 181**	**204**	**6 977**	**N/S**
771000 PRODUITS EXCEP / OP GESTION	*7 181*	*204*	*6 977*	*N/S*
+Produits exceptionnels sur opérations en capital	**5 512**	**3 912**	**1 600**	**40,90**
777000 QP SUBVENTION INVESTISSEMENT	*5 512*	*3 912*	*1 600*	*40,90*
+Reprises sur provisions & transferts de charges except		**43 095**	**- 43 095**	**-100**
787000 REPORT RESS EX ANTER NON UTILISEES		*43 095*	*- 43 095*	*-100*
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**352**	**13**	**339**	**N/S**
671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES / OP° GESTION	*352*	*13*	*339*	*N/S*
Résultat exceptionnel	**12 342**	**47 198**	**- 34 856**	**-73,85**
- Impôts sur les bénéfices	**216 608**	**38 159**	**178 449**	**467,65**
689000 ENGAGMT A REALISER / SUBV FCT	*336 403*	*119 796*	*216 607*	*180,81*
789000 ENGAGEMENT REALISE SUBV FCT	*-119 796*	*-81 637*	*- 38 159*	*46,74*
Résultat net Comptable	**-11 983**	**7 144**	**- 19 127**	**267,74**
Résultat net / chiffre d'affaires	-5,75 %	4,79 %		