

ASSOCIATION SOLIDARITE ENVIRONNEMENT INSERTION

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

ASSOCIATION SOLIDARITE ENVIRONNEMENT INSERTION

38 place DE LA MAIRIE

86600 SAINT SAUVANT



Sommaire

Rapport de l'Expert Comptable	1
1. Bilan	2
2. Compte de résultat	5
3. Annexe	7
4. Détail des comptes	20
Bilan détaillé	21
Compte de résultat détaillé	25

Rapport de l'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

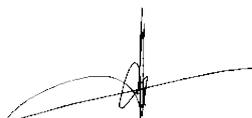
Conformément à nos accords , nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association SOLIDARITE ENVIRONNEMENT INSERTION relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	560 294,95
Total des ressources	320 989,87
Résultat net comptable (Excédent)	10 315,48

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à SOYAUX
Le 28/02/2020



POT Christophe
EXPERT COMPTABLE

Comptes annuels

DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

Bilan



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 111	3 761	2 350	2 734
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	362 041	66 952	295 089	312 378
Installations techniques, matériel et outillage	49 509	23 567	25 943	7 814
Autres immobilisations corporelles	160 841	76 214	84 628	73 751
Immob. en cours / Avances et acomptes	26 795		26 795	26 795
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	488		488	503
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	605 786	170 493	435 292	423 976
Stocks				
Matières premières et autres approv.	3 949		3 949	6 797
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				284
Créances				
Usagers et comptes rattachés	10 737		10 737	20 658
Autres créances	53 336		53 336	57 602
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	54 932		54 932	45 521
Charges constatées d'avance	2 048		2 048	1 105
ACTIF CIRCULANT	125 003		125 003	131 968
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	730 788	170 493	560 295	555 943

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-45 017	-74 152
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 315	29 135
Subventions d'investissement	303 184	266 470
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	268 482	221 453
Apports	74 000	89 000
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise	74 000	89 000
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	74 000	89 000
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 000	
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	80 878	98 491
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	80 878	98 491
Emprunts et dettes financières diverses	72	84
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 598	19 310
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 254	24 452
Dettes fiscales et sociales	39 922	57 395
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 421	7 621
Autres dettes	4 668	9 057
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		29 079
DETTES	216 813	245 490
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	560 295	555 943

Comptes annuels

DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

Compte de résultat



Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
Ventes de marchandises	522,63	812,45
Production vendue	320 467,24	307 427,78
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	407 328,89	394 939,28
Reprises et Transferts de charge	27 481,02	31 331,71
Cotisations		
Autres produits	1 345,48	3 919,45
Produits d'exploitation	757 145,26	738 430,67
Achats de marchandises		77,00
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	74 862,47	64 043,83
Variation de stock de matières premières	2 848,05	-1 277,54
Autres achats non stockés et charges externes	105 640,81	111 717,37
Impôts et taxes	11 586,89	10 277,27
Salaires et Traitements	446 806,76	402 771,66
Charges sociales	100 817,56	111 835,14
Amortissements et provisions	36 975,16	36 117,39
Autres charges	98,04	84,69
Charges d'exploitation	779 635,74	735 646,81
RESULTAT D'EXPLOITATION	-22 490,48	2 783,86
Opérations faites en commun		
Produits financiers	40,78	118,25
Charges financières	2 142,33	2 502,65
Résultat financier	-2 101,55	-2 384,40
RESULTAT COURANT	-24 592,03	399,46
Produits exceptionnels	37 436,09	34 647,84
Charges exceptionnelles	2 528,58	5 912,28
Résultat exceptionnel	34 907,51	28 735,56
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	10 315,48	29 135,02
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat	9 016,50	
Prestations en nature	6 747,00	
Dons en nature		
Total des produits	15 763,50	
Secours en nature	6 747,00	
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole	9 016,50	
Total des charges	15 763,50	

Comptes annuels

DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SOLIDARITE ENVIRONNEMENT INSERTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 560 295 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 10 315 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivantes :

- Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 modifié par le règlement 2015-06 de l'autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 23 novembre 2015 relatif au plan comptable général

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 111			6 111
Immobilisations incorporelles	6 111			6 111
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	362 041			362 041
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 819	20 691		49 509
- Installations générales, agencements aménagements divers	86 671	9 309		95 979
- Matériel de transport	42 131	8 102	3 500	46 733
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 910	8 182		16 092
- Emballages récupérables et divers	1 013	1 024		2 037
- Immobilisations corporelles en cours	26 795			26 795
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	555 380	47 307	3 500	599 187
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	503			488
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	503			488
ACTIF IMMOBILISE	561 994	47 307	3 500	605 786

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		47 307		47 307
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		47 307		47 307
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 500		3 500
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 500		3 500

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 377	384		3 761
Immobilisations incorporelles	3 377	384		3 761
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	49 663	17 289		66 952
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 005	2 562		23 567
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 355	10 387		35 742
- Matériel de transport	31 751	3 081	3 500	31 332
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 565	1 875		8 440
- Emballages récupérables et divers	303	396		699
Immobilisations corporelles	134 641	35 591	3 500	166 732
ACTIF IMMOBILISE	138 018	35 975	3 500	170 493

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 66 121 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 737	10 737	
Autres	53 336	53 336	
Charges constatées d'avance	2 048	2 048	
Total	66 121	66 121	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	8 464
Total	8 464

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise	89 000		15 000	74 000
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise	89 000		15 000	74 000
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	-74 152	29 135		-45 017
Résultat de l'exercice	29 135		18 820	10 315
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	266 470	73 000	36 287	303 184
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	310 453	102 135	70 106	342 482

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		1 000			1 000
Total		1 000			1 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Une provision pour risques et charges de 1000 € a été constitué pour frais d'avocat suite litige client

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 190 215 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	80 878	17 982	56 027	6 869
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	72	72		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 254	47 254		
Dettes fiscales et sociales	39 922	39 922		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 421	17 421		
Autres dettes (**)	4 668	4 668		
Produits constatés d'avance				
Total	190 215	127 320	56 027	6 869
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	17 614			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	9 783
INTÉRÊTS COURUS	72
DETTE PROV POUR CP	9 366
CHARGES SOCIALES SUR CP	2 121
AUTRES CHARGES A PAYER	6 259
CHARGES A PAYER	4 525
Total	32 127

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	2 048		
Total	2 048		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Dans le cadre de l'emprunt de 100 000 € auprès du Crédit Agricole, une garantie hypothécaire a été donnée</i>	100 000
<i>La région Poitou Charentes et IPCA sont cautions solidaires du même emprunt à hauteur de</i>	100 000
Avals et cautions	200 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	200 000

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	9 017	
Prestations en nature	6 747	
Dons en nature		
Total	15 764	
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 747	
Prestations		
Personnel bénévole	9 017	
Total	15 764	

601.1 DE BENEVOLAT VALORISEES A 15 €

COLIS ALIMENTAIRE DE PHENIX-INTERMARCHE VALORISES A 6747 €

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 184 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 529	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		549
Produits des cessions d'éléments d'actif		600
Subventions d'investissement virées au résultat		36 287
TOTAL	2 529	37 436

Tableau de financement

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	10 315,48	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	36 975,16	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		36 286,73
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		600,00
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	10 403,91	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	615,00	
Subventions obtenues sur l'exercice	73 000,00	
Total des ressources externes de l'exercice	73 615,00	
Mais votre entreprise doit financer :		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		47 306,98
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédérations, soci		15 000,00
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		17 625,75
Total des besoins de financement de l'exercice		79 932,73
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	45 521,13	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	49 607,31	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Diminution des stocks	2 848,05	
Diminution des acomptes versés sur commandes	284,40	
Diminution de l'en-cours clients	9 920,63	
Diminution des autres créances	3 322,58	
Augmentation des acomptes reçus	7 287,60	
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	22 802,29	
Diminution des dettes fiscales et sociales		17 473,23
Diminution des autres dettes		23 667,75
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	5 324,57	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	54 931,88	

Comptes annuels

DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

Détail des comptes



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
LOGICIEL	2 270,62		2 270,62	2 270,62
IDENTITE VISUELLE O POIRION	960,00		960,00	960,00
SITE WEB O POIRION	2 880,00		2 880,00	2 880,00
AMORT LOGICIEL		2 270,62	-2 270,62	-2 270,62
AMORT. IDENTITEE VISUELLE		372,53	-372,53	-276,53
AMORT. SITE WEB		1 117,60	-1 117,60	-829,60
	6 110,62	3 760,75	2 349,87	2 733,87
Immobilisations corporelles				
Constructions				
INSTALLATION GÉNÉRALE - RESTO	362 041,14		362 041,14	362 041,14
AMORT INSTALL RESTAURANT		66 951,98	-66 951,98	-49 662,85
	362 041,14	66 951,98	295 089,16	312 378,29
Installations techniques, matériel et outillage				
MATER.OUTIL.SERV.GEN	46 234,53		46 234,53	25 543,91
MATERIEL PEDAGOGIQUE	3 274,90		3 274,90	3 274,90
AMORT MAT ET OUTIL		20 291,93	-20 291,93	-17 729,71
AMORT MAT PEDAGOGIQUE		3 274,90	-3 274,90	-3 274,90
	49 509,43	23 566,83	25 942,60	7 814,20
Autres immobilisations corporelles				
INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV	86 897,76		86 897,76	85 371,67
INST GENE MAT AIGAIL	9 081,43		9 081,43	1 298,88
MATÉRIEL DE TRANSPORT	46 733,16		46 733,16	42 131,40
MATÉRIEL DE BUREAU	15 098,11		15 098,11	6 916,22
MOBILIER	993,64		993,64	993,64
VETEMENTS TRAVAIL	2 037,27		2 037,27	1 013,20
AMORT INSTALL GENE AGENC RESTO		35 016,16	-35 016,16	-24 987,65
AMORT MATERIEL AIGAIL		726,24	-726,24	-367,30
AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT		31 332,00	-31 332,00	-31 751,18
AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFOR		7 446,51	-7 446,51	-5 571,02
AMORTIS. MOBILIER		993,64	-993,64	-993,64
AMORT VET TRAVAIL		699,07	-699,07	-303,02
	160 841,37	76 213,62	84 627,75	73 751,20
Immob. en cours / Avances et acomptes				
IMMO. EN COURS BUREAUX INSTAL	20 167,37		20 167,37	20 167,37
IMMO. EN COURS LOGEMENT INSTAL	6 627,60		6 627,60	6 627,60
	26 794,97		26 794,97	26 794,97
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TITRES DE PARTICIPATION	488,00		488,00	503,00
	488,00		488,00	503,00
ACTIF IMMOBILISE	605 785,53	170 493,18	435 292,35	423 975,53
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
STOCK RESTO	3 949,28		3 949,28	6 797,33
	3 949,28		3 949,28	6 797,33
Avances et acomptes versés sur commandes				
FOURNISSEURS - ACOMPTES S/COM				284,40
				284,40
Créances				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Usagers et comptes rattachés				
CLIENTS	10 737,39		10 737,39	12 241,74
CLIENTS FACTURES A ETABLIR				8 416,28
	10 737,39		10 737,39	20 658,02
Autres créances				
FOURNISSEURS	44,70		44,70	
ACOMPTES SUR SALAIRES	2 677,51		2 677,51	605,03
SUBVENTIONS A RECEVOIR	22 500,00		22 500,00	11 250,00
SUBV FONCTIONNEMENT À RECEVOI	10 000,00		10 000,00	18 330,00
SUBVENTION À RECEVOIR DIRECCTE				13 544,00
SUBV. À RECEVOIR CD 86	9 650,00		9 650,00	11 107,00
PRODUITS A RECEVOIR	8 463,70		8 463,70	2 765,86
	53 335,91		53 335,91	57 601,89
Divers				
Disponibilités				
VALEURS A ENCAISSER	550,00		550,00	610,50
TICKETS RESTO EN ATTENTE	554,45		554,45	873,91
CREDIT AGRICOLE	24 684,85		24 684,85	33 300,20
LIVRET A CREDIT AGRICOLE	310,75		310,75	10 423,23
CREDIT MUT COMPTE COURANT				2,00
CRÉDIT MUTUEL LIVRET				12,14
CAISSE D'EPARGNE	356,32		356,32	268,79
SOCIETE GENERALE	12 130,78		12 130,78	
LIVRET SOCIETE GENERALE	16 122,33		16 122,33	
CAISSE	222,40		222,40	30,36
	54 931,88		54 931,88	45 521,13
Charges constatées d'avance				
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 048,14		2 048,14	1 104,74
	2 048,14		2 048,14	1 104,74
ACTIF CIRCULANT	125 002,60		125 002,60	131 967,51
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	730 788,13	170 493,18	560 294,95	555 943,04

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Report à nouveau		
REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	4 620,00	4 620,00
REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)	-49 637,31	-78 772,33
	-45 017,31	-74 152,33
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 315,48	29 135,02
Subventions d'investissement		
SUBV INVEST 2019-2020	73 000,00	
SUBV INVEST REGION PC	47 117,50	45 617,50
SUBV INVEST RÉGION RESTO	124 909,56	124 909,56
SUBVENTION INVEST. FEADER	40 746,17	40 746,17
SUBV DEPT DE LA VIENNE	6 000,00	6 000,00
SUBV INVEST PRIVES	139 233,84	140 733,84
QP SUBV INVEST VIRE AU RTAT	-127 823,49	-91 536,76
	303 183,58	266 470,31
FONDS PROPRES	268 481,75	221 453,00
Apports		
APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE IPCA	47 000,00	54 000,00
AVANCE FONDATION XAVIER BERNARD	27 000,00	35 000,00
	74 000,00	89 000,00
Fonds associatifs avec droit de reprise	74 000,00	89 000,00
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	74 000,00	89 000,00
Provisions pour charges		
AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	1 000,00	
	1 000,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 000,00	
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
EMPRUNTS INVEST RESTO	58 633,01	68 306,74
EMPRUNTS CE TRESORERIE	22 244,65	30 184,73
	80 877,66	98 491,47
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	80 877,66	98 491,47
Emprunts et dettes financières diverses		
INTÉRÊTS COURUS	72,31	84,25
	72,31	84,25
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
CLIENTS - ACOMPTE LOC AIGAIL	20 570,89	18 345,29
CLIENTS ACOMPTE CLIENTS CHANTIER	6 027,00	637,00
CLIENTS ACOMPTE SVE RESTAURATION		328,00
	26 597,89	19 310,29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FOURNISSEURS	37 471,07	14 487,32
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	9 783,00	9 964,46
	47 254,07	24 451,78
Dettes fiscales et sociales		
DETTE PROV POUR CP	9 365,70	8 593,22
URSSAF	13 370,00	32 774,47
PREVOYANCE	2 633,43	2 458,58
RETRAITE	2 483,80	3 309,58
MUTUELLE	2 731,55	1 144,83
CHARGES SOCIALES SUR CP	2 121,08	2 634,64
DGFIP - PAS 01/2019	158,53	

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
TAXES DE SEJOUR	798,80	180,80
AUTRES CHARGES A PAYER	6 259,00	6 299,00
	39 921,89	57 395,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	17 421,11	7 620,96
	17 421,11	7 620,96
Autres dettes		
CLIENTS	125,48	
AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDIT.	17,36	17,36
CHARGES A PAYER	4 525,43	9 040,00
	4 668,27	9 057,36
Produits constatés d'avance		
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		29 078,81
		29 078,81
DETTES	216 813,20	245 490,04
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	560 294,95	555 943,04

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
BOCAUX DE POIRIONS	275,50	640,35	-364,85	-56,98
VENTE DE TASSES	19,00	93,50	-74,50	-79,68
VTES DE CHIPS DE POIRIONS		78,60	-78,60	-100,00
VTES FARINE	6,05		6,05	
VTES CONFITURES	79,00		79,00	
VENTE JOURNAL PAS A PAS	143,08		143,08	
	522,63	812,45	-289,82	-35,67
Production vendue				
PRESTATIONS DE SERVICES AIGAIL	63 608,44	60 126,46	3 481,98	5,79
PRESTATION DE SERVICES BÂTI	66 681,42	60 402,18	6 279,24	10,40
PRESTATION DE SERVICE ANIMATION	1 013,00	2 143,50	-1 130,50	-52,74
PRESTATION RIVIÈRE / TRAVAUX PAY	37 619,40	55 912,47	-18 293,07	-32,72
PRESTATIONS RESTO	88 453,70	83 129,75	5 323,95	6,40
PRESTATIONS BAR	2 063,90	1 824,60	239,30	13,12
PRESTATIONS PLATS A EMPORTER	45 301,24	33 345,95	11 955,29	35,85
PRESTATION SOUS TRAITANCE		8 631,11	-8 631,11	-100,00
PRESTATION SERVICES DE PROXIMIT	13 699,45		13 699,45	
PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES		7,76	-7,76	-100,00
LOCATION DES SCOOTERS	891,75	774,00	117,75	15,21
LOCATIONS VEHICULES	1 134,94	1 130,00	4,94	0,44
	320 467,24	307 427,78	13 039,46	4,24
Subventions d'exploitation				
SUBVENTIONS ETAT		22 500,00	-22 500,00	-100,00
ETAT AIDE AUX POSTES	279 332,19	241 520,28	37 811,91	15,66
DEPT DE LA VIENNE MODULATION	10 826,70	13 544,00	-2 717,30	-20,06
SUBV REGION	20 350,00	10 475,00	9 875,00	94,27
SUBV DEPARTEMENTS	29 500,00	38 900,00	-9 400,00	-24,16
SUBVENTION BRSA DEPT	22 000,00	33 000,00	-11 000,00	-33,33
SUBVENTION FSE	22 500,00	22 500,00		
SUBVENTION GRAND POITIERS	18 500,00	12 000,00	6 500,00	54,17
SUBVENTIONS COMMUNES		500,00	-500,00	-100,00
SUBV. PRIVÉES (FONDATIONS)	4 320,00		4 320,00	
	407 328,89	394 939,28	12 389,61	3,14
Reprises et Transferts de charge				
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	1 157,10	15 481,57	-14 324,47	-92,53
TRANSFERT DE CHARGE REPAS	2 909,00	2 857,00	52,00	1,82
IJ PRÉVOYANCE	2 529,08	1 816,98	712,10	39,19
REMBT FORMATION	20 885,84	11 176,16	9 709,68	86,88
	27 481,02	31 331,71	-3 850,69	-12,29
Autres produits				
COTISATIONS ADHERENTS	1 040,00	960,00	80,00	8,33
PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	77,48	0,25	77,23	NS
DONS	228,00	2 959,20	-2 731,20	-92,30
	1 345,48	3 919,45	-2 573,97	-65,67
Produits d'exploitation	757 145,26	738 430,67	18 714,59	2,53
Achats de marchandises				
ACHATS MARCHANDISE (OU GROUPE)		77,00	-77,00	-100,00
		77,00	-77,00	-100,00
Achats de matières premières				
ACHATS MAT 1ERES RESTO	52 555,51	44 540,59	8 014,92	17,99
ACHAT DE BOISSONS RESTO	2 980,12	3 208,18	-228,06	-7,11

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
ACH.MAT.FOURN.ACT PR	19 326,84	16 295,06	3 031,78	18,61
	74 862,47	64 043,83	10 818,64	16,89
Variation de stock de matières premières				
VARIAT. STOCKS MAT. PREMIÈRES/F	2 848,05	-1 277,54	4 125,59	-322,93
	2 848,05	-1 277,54	4 125,59	-322,93
Autres achats non stockés et charges externes				
ACHATS FOURNITURES NON STOCKA	895,02	790,12	104,90	13,28
FOURNITURES EAU	3 100,24	3 382,14	-281,90	-8,33
FOURNITURES ELECTRICITE	6 839,54	5 403,84	1 435,70	26,57
ELECTRICITE HEBERGEMENT	8 339,94	8 273,71	66,23	0,80
FOURNITURES CARBURANT	7 040,52	7 660,82	-620,30	-8,10
CHAUFFAGE RESTAURANT	4 295,11	4 009,05	286,06	7,14
GAZ AGAÏL	4 989,80	4 719,75	270,05	5,72
ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT ATEL	3 644,01	4 809,86	-1 165,85	-24,24
FOURN. PET. MAT. RESTO	615,63	739,22	-123,59	-16,72
FOURN. PETIT. MAT. AIGAIL	673,02	52,80	620,22	NS
PETIT OUTILLAGE	533,65		533,65	
PRODUITS D'ENTRETIEN	2 627,20	2 733,72	-106,52	-3,90
VETEMENTS DE TRAVAIL	1 746,37	2 192,37	-446,00	-20,34
ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	1 204,95	878,46	326,49	37,17
FOURNITURE & PETIT MAT. ANIMATIO	438,00	235,18	202,82	86,24
SOUS TRAITANCE ADMINISTRATIVE	360,00		360,00	
LOCATION HANGAR STOCKAGE MATÉ		1 254,00	-1 254,00	-100,00
LOCATIONS MATERIEL	6 672,64	6 890,32	-217,68	-3,16
LOCATIONS DE MATÉRIEL RESTO	327,40	302,40	25,00	8,27
ENTRETIEN IMMOBILIER	1 277,21	6 972,78	-5 695,57	-81,68
ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	2 499,94	3 176,48	-676,54	-21,30
ENTRETIEN REP /CAMION	1 580,30	3 781,35	-2 201,05	-58,21
ENTRETIEN ET REP KANGOO BLANC	637,85	815,31	-177,46	-21,77
ENTRETIEN DU MATÉRIEL BATI/EV	1 906,19	1 883,27	22,92	1,22
ENT. & REP. SCOOTERS	675,31	397,66	277,65	69,82
ENT. & REP. KANGOO ROUGE	28,01	254,99	-226,98	-89,02
MAINTENANCE	4 474,75	5 443,73	-968,98	-17,80
ASSURANCES MULTIRISQUES	8 003,85	7 979,11	24,74	0,31
ASSURANCES DOMMAGE-CONSTRUC	1 598,00	1 866,15	-268,15	-14,37
DOCUMENTATION GÉNÉRALE	228,10	228,10		
PERSONNEL EXTERIEUR GREEN	6 625,00	4 625,00	2 000,00	43,24
PRESTATIONS GREEN		375,00	-375,00	-100,00
HONORAIRES	2 619,00	2 781,00	-162,00	-5,83
HONORAIRES CAC	2 184,00	2 208,00	-24,00	-1,09
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		215,11	-215,11	-100,00
PUBLICITÉ	1 200,00		1 200,00	
ANNONCES ET INSERTIONS	420,38	1 142,82	-722,44	-63,22
CADEAUX		494,40	-494,40	-100,00
VOY.DEPL.PERSON.SALA	2 475,84	2 940,97	-465,13	-15,82
VOYAGES & DEPLTS PERSONNEL FO	3 496,23	2 189,95	1 306,28	59,65
MISSIONS	238,90		238,90	
RÉCEPTIONS	1 406,60	614,80	791,80	128,79
AFFRANCHISSEMENT	274,18	397,39	-123,21	-31,00
TELEPHONE	3 224,10	2 735,78	488,32	17,85
FRAIS BANCAIRES	1,96		1,96	
FRAIS BANCAIRES	611,24	669,95	-58,71	-8,76

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
FRAIS SUR TITRES RESTAURANT	136,56	76,11	60,45	79,42
COTISATIONS	410,28	566,00	-155,72	-27,51
ADHESION CAPEE	150,69	150,00	0,69	0,46
ADHÉSION CHANTIER ECOLE	442,00	411,00	31,00	7,54
ADHÉSION VACANCES OUVERTES	97,00	95,00	2,00	2,11
ADHÉSION PROM"HAIES	35,00	35,00		
ADHÉSION GREEN	1 722,90	1 326,00	396,90	29,93
ADHÉSION GITE DE FRANCE	516,40	508,40	8,00	1,57
ADHESION ADERE	100,00	33,00	67,00	203,03
	105 640,81	111 717,37	-6 076,56	-5,44
Impôts et taxes				
FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	9 826,00	8 232,00	1 594,00	19,36
TAXES FONCIÈRES	1 076,00	1 066,00	10,00	0,94
AUTRES DROITS	684,89	979,27	-294,38	-30,06
	11 586,89	10 277,27	1 309,62	12,74
Salaires et Traitements				
RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL PER	168 397,09	158 434,69	9 962,40	6,29
REMUNERATION GUSO	450,00	401,43	48,57	12,10
RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL BAT	127 969,78	113 724,83	14 244,95	12,53
GRATIFICATION DE STAGE		1 417,50	-1 417,50	-100,00
RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL RES	146 304,62	135 478,53	10 826,09	7,99
CONGÉS PAYÉS	772,48	-9 896,31	10 668,79	-107,81
INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS		2 074,99	-2 074,99	-100,00
INDEMNITES JOURNALIERES PREVOY	1 012,23	726,80	285,43	39,27
INDEMNITES STAGIAIRES	1 078,11		1 078,11	
INDEMNITES NON SOUMISES	822,45	409,20	413,25	100,99
	446 806,76	402 771,66	44 035,10	10,93
Charges sociales				
COTISATIONS URSSAF PERMANENTS	47 860,25	48 909,03	-1 048,78	-2,14
COTISATIONS URSSAF BATI	11 073,79	16 444,66	-5 370,87	-32,66
CH SOCIALES GUSO		148,57	-148,57	-100,00
COTISATIONS PREVOYANCES	6 389,05	5 857,37	531,68	9,08
COTISATIONS AUX CAISSES DE RETR	8 870,25	24 598,55	-15 728,30	-63,94
COTISATIONS MUTUELLE SANTÉ	2 964,39	3 568,92	-604,53	-16,94
CHARGES SOCIALES/CP	-513,56	-2 770,42	2 256,86	-81,46
MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACI	3 356,77	2 954,00	402,77	13,63
FORMATION SALARIE	20 816,62	12 124,46	8 692,16	71,69
	100 817,56	111 835,14	-11 017,58	-9,85
Amortissements et provisions				
DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPORE	384,00	384,00		
DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	35 591,16	35 733,39	-142,23	-0,40
DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	1 000,00		1 000,00	
	36 975,16	36 117,39	857,77	2,37
Autres charges				
AUTRES DROITS ET VALEURS SIMILAI		45,06	-45,06	-100,00
PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOUVRAB	71,00		71,00	
CHARGES DIVERSES GESTION COUR	27,04	39,63	-12,59	-31,77
	98,04	84,69	13,35	15,76
Charges d'exploitation	779 635,74	735 646,81	43 988,93	5,98
RESULTAT D'EXPLOITATION	-22 490,48	2 783,86	-25 274,34	-907,89
Produits financiers				
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	40,78	118,25	-77,47	-65,51

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges financières	40,78	118,25	-77,47	-65,51
INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTE	2 142,33	2 502,65	-360,32	-14,40
	2 142,33	2 502,65	-360,32	-14,40
Résultat financier	-2 101,55	-2 384,40	282,85	-11,86
RESULTAT COURANT	-24 592,03	399,46	-24 991,49	NS
Produits exceptionnels				
AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GEST	549,36		549,36	
PRODUITS CESSIONS ÉLÉMENTS D'A	600,00		600,00	
QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR	36 286,73	34 647,84	1 638,89	4,73
	37 436,09	34 647,84	2 788,25	8,05
Charges exceptionnelles				
PÉNALITÉS ET AMENDES		360,00	-360,00	-100,00
AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	2 528,58		2 528,58	
VALEURS COMPT. ÉLÉMENTS ACTIF C		5 552,28	-5 552,28	-100,00
	2 528,58	5 912,28	-3 383,70	-57,23
Résultat exceptionnel	34 907,51	28 735,56	6 171,95	21,48
EXCEDENT OU DEFICIT	10 315,48	29 135,02	-18 819,54	-64,59
Contribution volontaires en nature				
Bénévolat				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	9 016,50		9 016,50	
	9 016,50		9 016,50	
Prestations en nature				
BENEVOLAT	6 747,00		6 747,00	
	6 747,00		6 747,00	
Total des produits	15 763,50		15 763,50	
Secours en nature				
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS	6 747,00		6 747,00	
	6 747,00		6 747,00	
Personnel bénévole				
BENEVOLAT	9 016,50		9 016,50	
	9 016,50		9 016,50	
Total des charges	15 763,50		15 763,50	