

Experts comptables :

Sabrina BADUEL GINIOUX

sbaduel@innoliance.fr

05-99990064-01

Catherine DELPUECH

cdelpuech@innoliance.fr

05-00262337-01

Christophe BERTRAND

cbertrand@innoliance.fr

05-00000259-01

Géraud DELPUECH

gdelpuech@innoliance.fr

05-00113113-01

Pierre TOURRETTE

ptourrette@innoliance.fr

05-00000759-01

Commissaires aux comptes :

Sabrina BADUEL GINIOUX

Catherine DELPUECH

Christophe BERTRAND



3, rue du 11 Novembre

15000 AURILLAC

accueil@innoliance.fr

Cabinets associés :

INNOLIANCE CAUGEÇ

SARL au capital de 7 622,45 €

RCS d'Aurillac 338 151 442 00039

APE 6420Z 05-00262129-01

INNOLIANCE CBA

SARL au capital de 96 940 €

RCS d'Aurillac 343 998 530 00053

APE 6420Z 05-00262549-01

INNOLIANCE QUERCY

SARL au capital de 30 000 €

RCS de Cahors 499 366 128 00027

APE 6420Z 19-00003171-01



Sommaire

Rapport de Présentation	2
Bilan association	4
<i>ACTIF</i>	4
<i>PASSIF</i>	4
Compte de résultat association	6
Bilan association détaillé	8
<i>ACTIF</i>	8
<i>PASSIF</i>	11
Compte de résultat association détaillé	14
Annexe aux Comptes Annuels	19
Soldes intermédiaires de gestion	28
Comptes de Résultats Analytiques	30
Analyses Diverses	40
Liste Des Emprunts	49
Tableau de financement	51

FAL DU CANTAL

Rapport de présentation

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise FAL DU CANTAL pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 52 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	838 996,58	Euros
chiffre d'affaires	2 175 424,64	Euros
résultat net comptable	64 897,27	Euros

Fait à AURILLAC
Le 17/06/2020

Signature de l'Expert-Comptable

Monsieur Géraud DELPUECH

Cabinet INNOLIANCE CAUGEC

FAL DU CANTAL

Bilan association

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	
Concessions, brevets, droits similaires	64 214	63 083	1 131	1 039	92
Constructions	57 524	36 601	20 923	22 853	- 1 930
Installations techniques, matériel et outillage industriels	368 669	324 332	44 337	45 554	- 1 217
Autres immobilisations corporelles	360 564	293 071	67 493	48 343	19 150
Participations	845		845	845	
Autres immobilisations financières	3 080		3 080	3 080	
TOTAL (I)	854 895	717 087	137 809	121 714	16 095
Marchandises	18 774		18 774	18 725	49
Avances et acomptes versés sur commandes	53 397		53 397	34 719	18 678
Créances usagers et comptes rattachés	274 856	10 620	264 236	195 849	68 387
. Fournisseurs débiteurs	10		10	130	- 120
. Etat, impôts sur les bénéfices				1 646	- 1 646
. Autres	16 635		16 635	14 099	2 536
Valeurs mobilières de placement	20 000		20 000	20 000	
Disponibilités	310 568		310 568	335 902	- 25 334
Charges constatées d'avance	17 568		17 568	16 925	643
TOTAL (II)	711 807	10 620	701 188	637 996	63 192
TOTAL ACTIF	1 566 703	727 706	838 997	759 710	79 287

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
. Fonds associatifs sans droit de reprise	47 553	47 553	
. Réserves	4 978	4 978	
. Report à nouveau	62 251	31 783	30 468
. Résultat de l'exercice	64 897	30 468	34 429
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 095	8 536	- 5 441
TOTAL (I)	182 776	123 319	59 457
Provisions pour risques et charges	50 122	48 702	1 420
TOTAL (II)	50 122	48 702	1 420
Emprunts et dettes assimilées	9 419	19 447	- 10 028
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	270 458	237 109	33 349
Fournisseurs et comptes rattachés	136 911	97 462	39 449
Autres	181 811	233 671	- 51 860
Produits constatés d'avance	7 500		7 500
TOTAL (IV)	606 099	587 689	18 410
TOTAL PASSIF	838 997	759 710	79 287

FAL DU CANTAL

Compte de résultat association

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		
Ventes de marchandises	50 035		50 035	69 142	- 19 107	-27,63
Production vendue services	2 125 389		2 125 389	2 055 539	69 850	3,40
Montants nets produits d'expl.	2 175 425		2 175 425	2 124 681	50 744	2,39
Subventions d'exploitation			217 346	211 623	5 723	2,70
Cotisations			86 197	81 375	4 822	5,93
Autres produits			8 152	17 651	- 9 499	-53,82
Reprise de provisions			2 157	57 562	- 55 405	-96,25
Transfert de charges			39 893	161 859	- 121 966	-75,35
Sous-total des autres produits d'exploitation			353 745	530 069	- 176 324	-33,26
Total des produits d'exploitation (I)			2 529 170	2 654 750	- 125 580	-4,73
Autres intérêts et produits assimilés			850	1 028	- 178	-17,32
Total des produits financiers (III)			850	1 028	- 178	-17,32
Sur opérations de gestion			137	9 132	- 8 995	-98,50
Sur opérations en capital			5 440	7 183	- 1 743	-24,27
Total des produits exceptionnels (IV)			5 577	16 315	- 10 738	-65,82
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 535 597	2 672 094	- 136 497	-5,11
TOTAL GENERAL			2 535 597	2 672 094	- 136 497	-5,11
Achats de marchandises			294 322	292 237	2 085	0,71
Variations stocks de marchandises			-50	-209	159	76,08
Autres achats non stockés			118 321	110 332	7 989	7,24
Services extérieurs			739 146	781 258	- 42 112	-5,39
Autres services extérieurs			301 702	318 507	- 16 805	-5,28
Impôts, taxes et versements assimilés			69 383	65 339	4 044	6,19
Salaires et traitements			672 822	643 900	28 922	4,49
Charges sociales			214 276	237 001	- 22 725	-9,59
Autres charges de personnels			3 993	2 296	1 697	73,91
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements			37 978	46 727	- 8 749	-18,72
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			10 620		10 620	N/S
. Pour risques et charges : dotation aux provisions			3 577	2 684	893	33,27
Autres charges			3 584	129 856	- 126 272	-97,24
Total des charges d'exploitation (I)			2 469 674	2 629 929	- 160 255	-6,09
Intérêts et charges assimilées			138	263	- 125	-47,53
Total des charges financières (III)			138	263	- 125	-47,53
Sur opérations de gestion			868	10 204	- 9 336	-91,49
Sur opérations en capital			19	1 229	- 1 210	-98,45
Total des charges exceptionnelles (IV)			887	11 434	- 10 547	-92,24
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)			2 470 700	2 641 626	- 170 926	-6,47
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			64 897	30 468	34 429	113,00
TOTAL GENERAL			2 535 597	2 672 094	- 136 497	-5,11

FAL DU CANTAL

Bilan association détaillé

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	
Concessions, brevets, droits similaires	64 214	63 083	1 131	1 039	92
20501000 LOGICIEL SECTEUR GENERAL	29 019		29 019	28 515	504
20513100 LOGICIELS VACANCES	33 658		33 658	34 777	- 1 119
20514100 LOGICIELS COULEURS CANTAL	698		698	698	
20514400 LOGICIELS ALSH	839		839		839
28050100 AMORT.LOGICIEL SECT.GENERAL		27 928	-27 928	-27 544	- 384
28051310 AMORT LOGICIELS VACANCES		33 618	-33 618	-34 709	1 091
28051410 AMORT LOGICIELS COUL.CANTAL		698	-698	-698	
28051440 AMORT LOGICIELS ALSH		839	-839		- 839
Constructions	57 524	36 601	20 923	22 853	- 1 930
21310000 CONSTRUCTION SIEGE	38 369		38 369	38 369	
21350100 AMENAGT CONSTRUCTION SIEGE	10 000		10 000	10 000	
21358000 AMENAGT CONSTRUCTIONS LIORAN	9 155		9 155	9 155	
28131000 AMORT CONSTR SIEGE		23 357	-23 357	-22 471	- 886
28135010 AMORT AGENCT CONSTR SIEGE		10 000	-10 000	-10 000	
28135800 AMORT AGENCT CONSTR LIORAN		3 243	-3 243	-2 200	- 1 043
Installations tech., matériel et outillage ind	368 669	324 332	44 337	45 554	- 1 217
21501300 MATERIEL COULEUR CANTAL	69 412		69 412	71 888	- 2 476
21510000 MATERIEL SIEGE	6 223		6 223	6 223	
21530000 MATERIEL USEP UFOLEP	49 755		49 755	49 980	- 225
21540000 MATERIEL UFOLEP	1 649		1 649	1 649	
21570000 MATERIEL VACANCES	22 759		22 759	22 759	
21570100 MATERIEL ALSH	5 607		5 607	5 607	
21570200 MATERIEL RPE LAROQUEBROU	478		478	478	
21580000 MATERIEL LIORAN	208 127		208 127	195 695	12 432
21588000 MATERIEL SPORTIF LIORAN	4 660		4 660	4 703	- 43
28151000 AMORT MATERIEL SIEGE		2 028	-2 028	-872	- 1 156
28151400 AMORT.MATERIEL COULEUR CANTAL		68 077	-68 077	-69 126	1 049
28153000 AMORT MATERIEL USEP UFOLEP		47 094	-47 094	-46 319	- 775
28154000 AMORT.MATERIEL UFOLEP		1 649	-1 649	-1 649	
28157000 AMORT MATERIEL VACANCES		22 315	-22 315	-17 902	- 4 413
28157100 AMORT MATERIEL ALSH		2 082	-2 082	-213	- 1 869
28157200 AMORT MATERIEL RPE LAROQUEBROU		168	-168	-8	- 160
28158000 AMORT MATERIEL LIORAN		177 571	-177 571	-174 708	- 2 863
28158800 AMORT MATERIEL SPORTIF LIORAN		3 349	-3 349	-2 630	- 719
Autres immobilisations corporelles	360 564	293 071	67 493	48 343	19 150
21811000 AMENAGEMENT SIEGE	77 319		77 319	71 674	5 645
21818000 AMENAGEMENT LIORAN	50 490		50 490	36 975	13 515
21820000 MAT.TRANSPORT SIEGE	5 000		5 000	5 000	
21820900 MAT.TRANSPORT COULEUR CANTAL	14 450		14 450	14 450	
21828000 MAT.TRANSPORT LIORAN	4 010		4 010	4 010	
21830300 MAT.BUREAU INF. USEP	496		496	496	
21830400 MAT.BUREAU INF.UFOLEP	496		496	496	
21830700 MAT.BUREAU INF.VACANCES	14 604		14 604	16 998	- 2 394
21830900 MAT.BUREAU INF.COULEUR CANTAL	4 823		4 823	4 673	150
21831000 MAT.BUREAU INFORM.SIEGE	15 677		15 677	15 773	- 96
21834400 MAT BUREAU ALSH	2 394		2 394		2 394
21838000 MAT BUREAU LIORAN	6 115		6 115	6 115	
21841000 MOBILIER SIEGE	7 143		7 143	7 143	
21841100 MOBILIER REPROGRAPHIE	565		565	565	
21847000 MOBILIER VACANCES	1 121		1 121	1 121	
21848000 MOBILIER LIORAN	155 593		155 593	140 038	15 555
21848900 MOBILIER COULEUR CANTAL	267		267	267	
28181100 AMORT AGENCT SIEGE		68 934	-68 934	-65 982	- 2 952
28181800 AMORT AGENCT LE LIORAN		14 155	-14 155	-11 655	- 2 500
28182000 AMORT.MAT.TRANSPORT SIEGE		5 000	-5 000	-4 750	- 250
28182090 AMORT.MAT.TRANSP.COULEURCANTA		14 450	-14 450	-14 450	
28182800 AMORT MAT TRANSPORT LIORAN		4 010	-4 010	-4 010	

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
28183100 AMORT MAT BUREAU INF SIEGE		15 061	-15 061	-14 824	- 237
28183440 AMORT MAT BUREAU ALSH		2 394	-2 394		- 2 394
28183500 AMORT.MAT.BUREAU INF.USEP		496	-496	-496	
28183600 AMORT.MAT.BUREAU INF.UFOLEP		496	-496	-496	
28183700 AMORT.MAT.BUREAU INF.VACANCES		14 252	-14 252	-16 391	2 139
28183800 AMORT MAT BUREAU INF LIORAN		5 394	-5 394	-4 440	- 954
28183900 AMORT.MAT.BUREAU INF.COUL.CANT		4 638	-4 638	-4 673	35
28184100 AMORT MOBILIER SIEGE		7 057	-7 057	-6 788	- 269
28184300 AMORT.MOBILIER REPROGRAPHIE		565	-565	-565	
28184700 AMORT MOBILIER VACANCES		1 121	-1 121	-1 121	
28184800 AMORT MOBILIER LIORAN		134 781	-134 781	-126 541	- 8 240
28184890 AMORT MOB COULEUR CANTAL		267	-267	-267	
Participations	845		845	845	
26100000 TITRE DE PARTICIPATIONSFAL	845		845	845	
Autres immobilisations financières	3 080		3 080	3 080	
27520000 DEPOTS ET CAUT.REPROGRAPHIE	714		714	714	
27580000 DEPOTS ET CAUT.LIORAN	2 366		2 366	2 366	
TOTAL (I)	854 895	717 087	137 809	121 714	16 095
Marchandises	18 774		18 774	18 725	49
37000800 STOCK LE LIORAN	18 774		18 774	18 725	49
Avances et acomptes versés sur commandes	53 397		53 397	34 719	18 678
40910000 FOUR AVANC ACPTES VERSES/CDES	53 397		53 397	34 095	19 302
40910900 ACPTES FOURNISSEURS ALSH				624	- 624
Créances usagers et comptes rattachés	274 856	10 620	264 236	195 849	68 387
41100000 CLIENTS	264 234		264 234	195 849	68 385
41100001 CLIENTS 51	2		2		2
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	10 620		10 620		10 620
49100000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX		10 620	-10 620		- 10 620
. Fournisseurs débiteurs	10		10	130	- 120
40100000 FOURNISSEURS	10		10	130	- 120
. Etat, impôts sur les bénéfices				1 646	- 1 646
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES				1 646	- 1 646
. Autres	16 635		16 635	14 099	2 536
46700000 DEBITEURS DIVERS	1 116		1 116	549	567
46870000 PRODUITS A RECEVOIR SIEGE	1 726		1 726		1 726
46870100 CREDITEURS APAC	1 492		1 492	1 717	- 225
46870700 PRODUITS A RECEVOIR VACANCES	12 216		12 216	11 698	518
46870900 PRODUITS A RECEVOIR ALSH	86		86	126	- 40
46876800 REMB FRS MED.SEJ ETE CAT				9	- 9
Valeurs mobilières de placement	20 000		20 000	20 000	
50810200 DEPOTS A TERME CRCA	20 000		20 000	20 000	
Disponibilités	310 568		310 568	335 902	- 25 334
51200600 CRCA CAT VERT N°66080095121	200		200		200
51200700 CSL ASSOCIATIONS CA	180 165		180 165	175 299	4 866
51200800 LIVRET A CRCA	77 074		77 074	77 074	
51201000 BANQUE POPULAIRE	1 995		1 995	2 705	- 710
51205000 CREDIT AGRICOLE	13 914		13 914	53 586	- 39 672
51205010 CREDIT AGRICOLE MURAT				3 549	- 3 549
51205020 CREDIT AGRICOLE LE ROUGET	4 224		4 224	3 557	667
51205030 CREDIT AGRICOLE MASSIAC	2 479		2 479	3 220	- 741
51205040 CREDIT AGRICOLE ST MARTIN	514		514	3 001	- 2 487
51205050 CREDIT AGRICOLE MAURS	2 695		2 695	2 025	670
51205060 CREDIT AGRICOLE LAROQUEBROU	1 569		1 569	2 623	- 1 054
51207000 LIVRET CASDEN BP FAL	1 127		1 127	1 125	2
51208000 CASDEN BQUE POPULAIRE	11		11	11	
51223000 CAISSE D EPARGNE USEP	15 381		15 381	3 224	12 157
51224000 CAISSE D EPARGNE UFOLEP	7 989		7 989	2 563	5 426
51400000 BANQUE POSTALE	394		394	516	- 122

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
51870000 BANQUES PRODUITS A RECEVOIR				154	- 154
53000000 CAISSE	835		835	1 669	- 834
Charges constatées d'avance	17 568		17 568	16 925	643
48600100 CHARGES PAYES D AVANCE SIEGE	9 255		9 255	9 076	179
48600700 CHARGES PAYEES D AVANC VACANCE	2 222		2 222	1 523	699
48600800 CHARGES PAYEES D AVANCELIORAN	6 091		6 091	6 326	- 235
TOTAL (II)	711 807	10 620	701 188	637 996	63 192
TOTAL ACTIF	1 566 703	727 706	838 997	759 710	79 287

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 sans droit de reprise	47 553	47 553	
10210000 FOND DOTATION GENERALE	47 401	47 401	
10250000 LEGS ET DONATIONS	152	152	
. Réserves	4 978	4 978	
10680000 RESERVES	4 978	4 978	
. Report à nouveau	62 251	31 783	30 468
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	62 251	31 783	30 468
. Résultat de l'exercice	64 897	30 468	34 429
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela	3 095	8 536	- 5 441
13130700 SUBV CD 15 Couleur Cantal	1 500	1 500	
13180200 SUBV CAF 15 ALSH 2018	4 187	4 187	
13180400 SUBV CAF 15 2016	8 990	8 990	
13180500 SUBV CAF 15 VACANCES	3 200	3 200	
13180600 SUBV CAF 15 RPE LAROQUEBROU	344	344	
13930700 REINT SUBV CD 15 CC 2017	-1 426	-926	- 500
13980200 REINT.SUBV.CAF 15 ALSH 2018	-1 547	-151	- 1 396
13980400 REINT SUBV CAF 15 2016	-8 832	-5 835	- 2 997
13980500 REINT SUBV VACANCES CAF	-3 200	-2 767	- 433
13980600 REINT SUBV CAF 15 RPE LAROQUEB	-121	-6	- 115
TOTAL (I)	182 776	123 319	59 457
Provisions pour risques et charges	50 122	48 702	1 420
15181000 PROVISION POUR PASSIF SOCIAL	50 122	48 702	1 420
TOTAL (II)	50 122	48 702	1 420
Emprunts obligataires convertibles	9 419	19 447	- 10 028
16431100 EMPRUNT CA LIORAN 2017	9 416	19 439	- 10 023
16880800 INT COURUS/EMPRUNT LIORAN	4	8	- 4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	270 458	237 109	33 349
41910000 AVANCES CLIENT	270 458	237 109	33 349
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 911	97 462	39 449
40100000 FOURNISSEURS	77 921	63 924	13 997
40810100 FOURN FACT NON PARV SIEGE	14 111	10 722	3 389
40810300 FOUR FACT NON PARV UFOLEP	13 014	12 518	496
40810700 FOUR FACT NON PARV VACANCES	21 308	9 301	12 007
40810800 FOUR FACT NON PARV LIORAN	6 958	28	6 930
40810900 FOURN FACT NON PARVENUES ALSH	3 599	970	2 629
Autres dettes	181 811	233 671	- 51 860
40417000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	471	7 721	- 7 250
40840800 FOURN IMMOB LIORAN FACT NON PA	11 821		11 821
41100000 CLIENTS	59	1 390	- 1 331
42100000 PERSONNEL A PAYER FAL	14 874	38 975	- 24 101
42820000 DETTES PR POUR CONGES APAYER	64 658	65 111	- 453
42860000 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER		10 725	- 10 725
43100000 URSSAF	17 784	18 096	- 312
43736000 AXA PREVOYANCE	276	257	19
43760000 CPM CHORUM MEDERIC	15 640	14 597	1 043
43767000 RAFP		124	- 124
43780000 COMPLEMENTAIRE SANTE	2 532	2 385	147
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	28 751	35 870	- 7 119
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	3 364	3 193	171
44210000 PRELEV T A LA SOURCE	678		678
44550000 TVA A PAYER	5 024	826	4 198
44571200 TVA COLLECTEE AUDIO VISUEL	1 420	4 775	- 3 355
44710000 ETAT TAXE/SALAIRES	7 422	20 764	- 13 342
44713000 FORMATION CONTINUE	7 036	8 662	- 1 626
44860000 ETAT CHARGES A PAYER		187	- 187
46860000 CREDITEURS DIVERS		13	- 13

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Produits constatés d'avance <i>48722000 PDTS CONST.AV.C.CANTAL</i>	7 500 7 500		7 500 7 500
TOTAL (IV)	606 099	587 689	18 410
TOTAL PASSIF	838 997	759 710	79 287

FAL DU CANTAL

Compte de résultat association détaillé

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		
Ventes de marchandises	50 035		50 035	69 142	- 19 107	-27,63
70710000 CESSION MATERIEL				148	- 148	-100
70711000 CESSION FORFAITS SKI PAT	29 610		29 610	40 895	- 11 285	-27,60
70730000 VENTE REVUES EPS	866		866		866	N/S
70740000 VENTE CARTES POSTALES	9 055		9 055	10 713	- 1 658	-15,48
70750000 AIDES DIVERSES	9		9 379	17 349	- 7 970	-45,94
70760000 AIDES CONSEIL GENERAL	1 125		1 125		1 125	N/S
70780000 VENTE VISA FEDERAL				38	- 38	-100
Production vendue services	2 125 389		2 125 389	2 055 539	69 850	3,40
70615000 PRODUITS ACTIVITES USEP	4 905		4 905	2 535	2 370	93,49
70620000 PRODUITS VACANCES	732 836		732 836	686 006	46 830	6,83
70620100 PRESTATIONS SERVICE CAF	40 204		40 204	36 003	4 201	11,67
70620300 PRODUIT Sej Pension Comp	687 891		687 891	658 570	29 321	4,45
70620400 PRODUIT Sej Pension Comp	267 923		267 923	307 638	- 39 715	-12,91
70620800 PRODUIT LIORAN ACTIVITES	6 588		6 588	24 577	- 17 989	-73,19
70620900 AIDES MAIRIES CTE CNES C	202 157		202 157	130 299	71 858	55,15
70621100 PRESTATIONS Services MSA	5 505		5 505	5 190	315	6,07
70621500 PRODUIT HALTE GARDERIE	28 226		28 226	29 208	- 982	-3,36
70625000 TRANSPORT EDUCATIF	17 997		17 997	35 165	- 17 168	-48,82
70650000 PRESTATIONS VIDEO	55 604		55 604	47 869	7 735	16,16
70670000 PARTENARIAT CC	9 417		9 417	15 815	- 6 398	-40,46
70680000 PRESTATION FORMATION				1 080	- 1 080	-100
70682000 RESTAURATION	18 013		18 013	27 534	- 9 521	-34,58
70832000 LOCATION DES LOCAUX	5 496		5 496	5 599	- 103	-1,84
70834000 LOCATION MATERIEL SKI EX	2 871		2 871	7 601	- 4 730	-62,23
70835000 LOCATION MATERIEL	422		422	4 357	- 3 935	-90,31
70840000 MISE A DISP PERSONNEL FA	23 888		23 888	17 275	6 613	38,28
70842000 AIDES FONJEP	7 107		7 107	7 107		0,00
70851000 SPECTACLES	6 038		6 038	3 959	2 079	52,51
70855000 PRESTATIONS DIVERSES	1 506		1 506	936	570	60,90
70860000 AIDES PUBLICITAIRES	350		350	100	250	250,00
70880000 AUTRES PRESTATIONS	447		447	1 116	- 669	-59,95
Montants nets produits d'exp	2 175 425		2 175 425	2 124 681	50 744	2,39

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Subventions d'exploitation	217 346		211 623	5 723	2,70
74100000 SUBVENTION AIDE A L EMPLOI			11 276	- 11 276	-100
74300000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	26 279		26 750	- 471	-1,76
74400000 MAIRIES COMM. CNES	10 216		2 746	7 470	272,03
74500000 SUBVENTION EDUCATION NATIONALE	152 319		152 319		0,00
74810000 CAF	7 732		7 732		0,00
74830000 ORGANISMES DIVERS	12 300			12 300	N/S
74880000 D.D.C.S.P.P.	8 500		10 800	- 2 300	-21,30
Cotisations	86 197		81 375	4 822	5,93
75620000 AFFILIATION PART NAT	4 996		5 513	- 517	-9,38
75622000 AFFILIATION PART DEP	4 903		9 255	- 4 352	-47,02
75623000 ADHESION PART NAT	18 875		16 341	2 534	15,51
75625000 ADHESION PART DEP	26 971		22 794	4 177	18,32
75626000 ADHESION APC TGA TLE GAP	30 310		10 172	20 138	197,97
75646000 ADHESION LIGUE ADULTES			2 271	- 2 271	-100
75647000 ADHESION LIGUE JEUNES			723	- 723	-100
75648000 APAC GAP			14 065	- 14 065	-100
75649000 APAC ASSURANCE DOUBLE AD	142		241	- 99	-41,08
Autres produits	8 152		17 651	- 9 499	-53,82
75711100 AFFILIATIONS USEP UFOLEP			291	- 291	-100
75711200 CARTES LIGUE	3 051		2 884	167	5,79

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
75711300 LICENCES UFOLEP		4 114	- 4 114	-100
75711400 LICENCES USEP		1 680	- 1 680	-100
75800000 PRODUITS DIV GEST COURANTE	1 803	2 591	- 788	-30,41
75810000 SERVICE CIVIQUE	3 297	6 091	- 2 794	-45,87
Reprise de provisions	2 157	57 562	- 55 405	-96,25
78150000 REP S/PROV P/RISQUES & CH EXPL	2 157	23 940	- 21 783	-90,99
78151000 REP PROVISION POUR CHARGES		33 622	- 33 622	-100
Transfert de charges	39 893	161 859	- 121 966	-75,35
79100000 TRANSF.FRAIS INFRASTRUCTURE		126 249	- 126 249	-100
79140000 FRAIS DEPLACEMENTS RECUPERES	308	1 082	- 774	-71,53
79161000 TRANSF CHARGES/SERVICESEXTER	8 267	10 596	- 2 329	-21,98
79163000 TRANSF CHARGES/IMPOTS	20 836	20 508	328	1,60
79164000 TRANSF CHARGES/CHARGES PERS	10 483	3 424	7 059	206,16
Sous-total des autres produits d'exploitation	353 745	530 069	- 176 324	-33,26
Total des produits d'exploitation (I)	2 529 170	2 654 750	- 125 580	-4,73
Autres intérêts et produits assimilés	850	1 028	- 178	-17,32
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	850	1 028	- 178	-17,32
Total des produits financiers (III)	850	1 028	- 178	-17,32
Sur opérations de gestion	137	9 132	- 8 995	-98,50
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	137	6 582	- 6 445	-97,92
77130000 LIBERALITES DONS ET LEGS		2 550	- 2 550	-100
Sur opérations en capital	5 440	7 183	- 1 743	-24,27
77700000 PROFIT SUBVENTION EQUIPEMT	5 440	7 183	- 1 743	-24,27
Total des produits exceptionnels (IV)	5 577	16 315	- 10 738	-65,82
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	2 535 597	2 672 094	- 136 497	-5,11
TOTAL GENERAL	2 535 597	2 672 094	- 136 497	-5,11
Achats de marchandises	294 322	292 237	2 085	0,71
60711000 ACHAT FORFAITS SKI PATINOIRE	91 682	102 513	- 10 831	-10,57
60720000 ACHATS ALIMENTATION	192 736	181 494	11 242	6,19
60730000 ACHAT REVUES EPS	780	50	730	N/S
60740000 ACHATS CARTES POSTALES	9 124	8 179	945	11,55
Variations stocks de marchandises	-50	-209	159	76,08
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	-50	-209	159	76,08
Autres achats non stockés	118 321	110 332	7 989	7,24
60611000 ELECTRICITE	20 653	20 120	533	2,65
60612000 EAU ASSAINISSEMENT	10 727	9 889	838	8,47
60613000 GAZ	31 640	26 852	4 788	17,83
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	13 556	12 767	789	6,18
60632000 PETIT EQUIPEMENT	6 159	5 730	429	7,49
60632500 PETIT EQUIPEMENT TVA	83	1 146	- 1 063	-92,76
60634000 VETEMENTS DE TRAVAIL	1 494	1 342	152	11,33
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 415	3 887	528	13,58
60640500 FOURN DE BUREAU TVA	3	3		N/S
60650000 ACHATS COMBUSTIBLES	5	20	- 15	-75,00
60660000 CARBURANTS LUBRIFIANTS	10 237	10 677	- 440	-4,12
60660100 CARBURANT TVA 80%	1 274	1 376	- 102	-7,41
60676000 ENTRETIEN REPARATIONS	4 973	4 504	469	10,41
60681000 FRAIS PHARMACEUTIQUES	1 779	941	838	89,05
60685000 FOURNITURES ET SERV EDUCATIFS	11 325	11 080	245	2,21
Services extérieurs	739 146	781 258	- 42 112	-5,39
61110000 FRAIS SEJOURS EXTERIEURS	307 192	332 411	- 25 219	-7,59
61111000 SOUS TRAITANCE		81	- 81	-100
61112000 PRESTATIONS EXTERIEURES	9 207	4 640	4 567	98,43
61112500 PREST EXTERIEURES TVA	29 578	31 574	- 1 996	-6,32
61113000 TRAVAUX REPRO	24	44	- 20	-45,45
61115000 ACTIVITES EDUCATIVES EXTER	166 353	188 715	- 22 362	-11,85
61250000 CREDIT BAIL IMMOBILIER	52 250	52 250		0,00
61320000 LOCATION DES LOCAUX	2 181	154	2 027	N/S
61325000 FRS HGT CAMPING AUBERGEJEUN		395	- 395	-100
61350000 LOCATION DE MATERIEL	8 776	11 198	- 2 422	-21,63

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
61351000 LOCATION MATERIEL LONGUEDUREE	17 812	16 189	1 623	10,03
61354000 LOCATION MATERIEL SKI	39 890	47 392	- 7 502	-15,83
61400000 CHARGES LOCATIVES	10 064	12 275	- 2 211	-18,01
61520000 ENTRETIEN REPARAT LOCAUX	18 552	14 681	3 871	26,37
61551000 ENTR REPARAT MATERIEL LIORAN	13 209	7 947	5 262	66,21
61552000 ENTR REPARAT MAT TRANSPORT	3 601	4 251	- 650	-15,29
61554000 ENTR REPARAT MAT SIEGE	1 134	687	447	65,07
61555000 ENTRET REP MAT EDUCATIF	60	48	12	25,00
61556000 CONTRAT ENTRET REP REPROGRAPH	3 728	5 119	- 1 391	-27,17
61560000 CONTRAT D ENTRETIEN	21 219	21 754	- 535	-2,46
61621000 ASSURANCE MBP TRM	6 084	6 072	12	0,20
61623000 ASSURANCE RVM VEHICULES	7 276	7 284	- 8	-0,11
61625000 ASSURANCE VSE	766	1 121	- 355	-31,67
61628000 ASSURANCE CENTRES DE VACANCES	2 199	2 159	40	1,85
61680000 AUTRES ASSURANCES	3 037	2 953	84	2,84
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 339	1 477	- 138	-9,34
61835000 VISITES EDUCATIVES	5 690	3 551	2 139	60,24
61850000 COLLOQUES REUNION JOURNEES ETU	840	2 334	- 1 494	-64,01
61861000 FORMATION PERS SALARIE	3 676		3 676	N/S
61863000 FORMATION SERVICE CIVIQUE	232	1 455	- 1 223	-84,05
61864000 FORMATION BENEVOLES		150	- 150	-100
61865000 FORMATION PERS ANIMATION	2 580	300	2 280	760,00
61880000 REMB FRAIS AUX ASSOCIATIONS	596	598	- 2	-0,33
Autres services extérieurs	301 702	318 507	- 16 805	-5,28
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	17 194	19 670	- 2 476	-12,59
62220000 COMMISSIONS/VENTES	405		405	N/S
62250000 HONORAIRES DIVERS	7 343	6 944	399	5,75
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	9 180	9 000	180	2,00
62340000 MEDAILLES COUPES CADEAUX	898	612	286	46,73
62360000 PUBLICITE PUBLICATIONS	14 462	15 574	- 1 112	-7,14
62410500 FRAIS DE PORT TVA		8	- 8	-100
62420000 TRANSPORTS	78 515	81 081	- 2 566	-3,16
62510000 DEPLACT PERS SALARIE	3 128	2 206	922	41,80
62515000 DEPLACT PERSONNEL ANIM.	11 118	17 480	- 6 362	-36,40
62515500 FRAIS CONVOYAGE	4 301	4 037	264	6,54
62516000 DEPLACT PERSONNEL EXT	1 032	276	756	273,91
62518000 DEPLACEMENTS DETACHES	4 944	6 192	- 1 248	-20,16
62518500 DEPLACEMENTS BENEVOLES	4 498	9 577	- 5 079	-53,03
62520000 DEPLACEMENTS POUR FORMATION	445	978	- 533	-54,50
62560000 MISSIONS	139	327	- 188	-57,49
62570000 RECEPTIONS REUNIONS AG	2 806	3 107	- 301	-9,69
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	9 276	8 909	367	4,12
62630000 TELEPHONE	10 600	10 377	223	2,15
62640000 INTERNET	1 685	1 633	52	3,18
62700000 FRAIS SERVICES BANCAIRES	266	284	- 18	-6,34
62800000 CHARGES EXTERNES DIVERSES	3 516	1 379	2 137	154,97
62810000 CONTRIBUTION URFOL	1 400	762	638	83,73
62811000 APAC ASSOCIATIONS	39		39	N/S
62811100 AFFILIATIONS NATIONALES	5 736	5 804	- 68	-1,17
62811200 CARTES CONFEDERALES	2 148	2 274	- 126	-5,54
62811300 LICENCES UFOLEP	7 300	7 295	5	0,07
62811400 LICENCES USEP	7 646	6 637	1 009	15,20
62811500 APAC TGA	4 045	4 364	- 319	-7,31
62811600 APAC GAP	26 804	25 187	1 617	6,42
62811700 APAC TLE	1 405	1 407	- 2	-0,14
62811900 APAC RC ORGANISATEUR VOYAGES	234	234		0,00
62820000 AIDES DIVERSES	465	360	105	29,17
62821000 COTISATIONS NATIONALES	386	386		0,00
62822000 COTISATIONS REGION	3 395	3 287	108	3,29
62823000 AUTRES COTISATIONS	1 774	2 971	- 1 197	-40,29
62824000 DROITS D'INSCRIPTION D'ENGAGEMENT	820	760	60	7,89
62850000 BLANCHISSAGE	18 678	19 373	- 695	-3,59
62860000 RESTAURATION	33 151	36 617	- 3 466	-9,47

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
62895000 AUTRES PRESTATIONS	380	992	- 612	-61,69
62895500 AUTRES PRESTATIONS TVA	148	148		0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	69 383	65 339	4 044	6,19
63110000 TAXES SUR SALAIRES	44 158	41 714	2 444	5,86
63119000 CREDIT IMPOT YAXE SUR SALAIRES		-442	442	-100
63120000 TAXE D APPRENTISSAGE		187	- 187	-100
63330000 PARTICIP FORM PROFESSIONNELLE	13 615	12 810	805	6,28
63511000 CONTR. ECONOMIQUE TERRITORIALE	704	659	45	6,83
63512000 TAXES FONCIERES	8 297	7 915	382	4,83
63513000 TAXES SUR LOCAUX	2 171	2 057	114	5,54
63530000 ORDURES MENAGERES	300	300		0,00
63780000 TAXES DIVERSES	139	139		0,00
Salaires et traitements	672 822	643 900	28 922	4,49
64111000 SALAIRES	672 866	624 326	48 540	7,77
64113000 INDEMNITES STAGIAIRES		1 256	- 1 256	-100
64120000 CONGES PAYES	-453	-7 235	6 782	93,74
64130000 PRIME POUVOIR ACHAT		10 725	- 10 725	-100
64141000 INDEMN DEPART RETRAITE		14 282	- 14 282	-100
64145000 VERSEMENT SANTE	409	546	- 137	-25,09
Charges sociales	214 276	237 001	- 22 725	-9,59
64510000 COT URSSAF	120 164	138 748	- 18 584	-13,39
64520000 MUTUELLE COMPLEMENTAIRE	4 914	4 965	- 51	-1,03
64530000 COT CHORUM MEDERIC	34 342	39 185	- 4 843	-12,36
64536000 COTISATIONS AXA	1 061	995	66	6,63
64566000 COTISATION PENSION CIVILE	54 620	52 100	2 520	4,84
64567000 COTISATION RAFFP	723	701	22	3,14
64582000 VARIATION CHARGES SUR CONGES	-7 119	-3 328	- 3 791	113,91
64740000 VERSEMENT OEUVRES SOCIALES	3 364	3 193	171	5,36
64750000 MEDECINE TRAVAIL	2 131	2 015	116	5,76
64750500 Médecine du Travail TVA	74	73	1	1,37
64900000 CREDIT IMPOT CICE		-1 646	1 646	-100
Autres charges de personnels	3 993	2 296	1 697	73,91
64810000 FRAIS DE PERSONNEL TRANSFERE	3 993	2 296	1 697	73,91
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	37 978	46 727	- 8 749	-18,72
68110000 DOTATION AMORTISSEMT IMMOBILIS	37 230	45 723	- 8 493	-18,57
68111000 DOT AMORT MATERIEL SPORTIF	748	1 004	- 256	-25,50
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	10 620		10 620	N/S
68174000 DOTATION PROV CLIENTS DOUTEUX	10 620		10 620	N/S
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	3 577	2 684	893	33,27
68150000 DOTATION PROVISION PASSIF SOCI	3 577	2 684	893	33,27
Autres charges	3 584	129 856	- 126 272	-97,24
65160000 DROITS D AUTEUR SACEM	1 614		1 614	N/S
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOURV.		584	- 584	-100
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	34	122	- 88	-72,13
65820000 SERVICE CIVIQUE	1 936	2 901	- 965	-33,26
65880000 CHARGES INFRASTRUCTURES		126 249	- 126 249	-100
Total des charges d'exploitation (I)	2 469 674	2 629 929	- 160 255	-6,09
Intérêts et charges assimilées	138	263	- 125	-47,53
66100000 INTERETS DES EMPRUNTS	138	263	- 125	-47,53
Total des charges financières (III)	138	263	- 125	-47,53
Sur opérations de gestion	868	10 204	- 9 336	-91,49
67100000 CHARGES EXEPT. S/OPER GESTION	2	10 025	- 10 023	-99,98
67120000 PENALITES AMENDES FISC.PENALES	450		450	N/S
67180000 PERTE/REGLT ANCV	415	179	236	131,84
Sur opérations en capital	19	1 229	- 1 210	-98,45
67520000 VNC IMMOBILISATIONS CEDEES	19	1 229	- 1 210	-98,45
Total des charges exceptionnelles (IV)	887	11 434	- 10 547	-92,24
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 470 700	2 641 626	- 170 926	-6,47
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	64 897	30 468	34 429	113,00
TOTAL GENERAL	2 535 597	2 672 094	- 136 497	-5,11

FAL DU CANTAL

Annexe aux Comptes Annuels

Annexe aux Comptes Annuels

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 838 996,58 E

Le résultat de l'exercice dégage un excédent de 64 897,27 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail immobilier
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas d'immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

L'association a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec la situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

Changements de méthode

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Le compte de résultat global est établi en 2019 selon les recommandations du Commissaire aux Comptes avec élimination des flux internes entre secteurs valorisés pour 2019 à 240 328,84 euros.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Autres immobilisations incorporelles	63 990		1 343
Constructions sur sol propre	38 369		
Installations générales, agencements, constructions	19 155		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	358 981		17 483
Autres installations, agencements, aménagements	108 649		20 100
Matériel de transport	23 460		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	193 685		18 400
TOTAL	742 299		55 983
Autres participations	845		
Prêts et autres immobilisations financières	3 080		
TOTAL	3 925		
TOTAL GENERAL	810 214		57 327

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Autres immobilisations incorporelles	839	280	64 214	64 214
Constructions sur sol propre			38 369	38 369
Installations générales, agencements, constructions			19 155	19 155
Installations techniques, matériel et outillages industriels		7 795	368 669	368 669
Autres installations, agencements, aménagements		939	127 809	127 809
Matériel de transport			23 460	23 460
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 394	397	209 294	209 294
TOTAL	2 394	9 131	786 756	786 756
Autres participations			845	845
Prêts et autres immobilisations financières			3 080	3 080
TOTAL			3 925	3 925
TOTAL GENERAL	3 233	9 411	854 895	854 895

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Autres immobilisations incorporelles	62 951	412	280	63 083
Constructions sur sol propre	22 471	887		23 357
Installations générales, agencements constructions	12 200	1 043		13 243
Installations techniques, matériel et outillages industriels	313 427	18 681	7 776	324 332
Installations générales, agencements divers	77 637	6 390		83 088
Matériel de transport	23 210	250		23 460
Matériel de bureau, informatique, mobilier	176 603	10 316	397	186 522
TOTAL	625 549	37 566	9 112	654 003
TOTAL GENERAL	688 500	37 978	9 392	717 087

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Autres immobilisations incorporelles	412				
Constructions sur sol propre	887				
Installations générales, agencements constructions	1 043				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 681				
Installations générales, agencements divers	6 390				
Matériel de transport	250				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 316				
TOTAL	37 566				
TOTAL GENERAL	37 978				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Autres provisions	48 702	3 577	2 157	50 122
TOTAL Provisions	48 702	3 577	2 157	50 122
Sur comptes clients		10 620		10 620
TOTAL Dépréciations		10 620		10 620
TOTAL GENERAL	48 702	14 197	2 157	60 742
- d'exploitation		14 197	2 157	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Autres immobilisations financières	3 080		3 080
Clients douteux ou litigieux	10 620	10 620	
Autres créances clients	264 236	264 236	
Débiteurs divers	16 645	16 645	
Charges constatées d'avance	17 568	17 568	
TOTAL GENERAL	312 149	309 069	3 080

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
- plus d'un an	9 416	9 416		
Emprunts et dettes financières divers	4	4		
Fournisseurs et comptes rattachés	137 382	137 382		
Personnel et comptes rattachés	79 532	79 532		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 347	68 347		
- T.V.A	6 444	6 444		
- Autres impôts et taxes	15 136	15 136		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 821	11 821		
Autres dettes	60	60		
Produits constatés d'avance	7 500	7 500		
TOTAL GENERAL	335 641	335 641		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 023			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	15 519
TOTAL	15 519

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 811
Dettes fiscales et sociales	96 773
TOTAL	167 589

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	17 568	7 500
TOTAL	17 568	7 500

Crédit-bail immobilier

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine		900 000	900 000
- Cumuls exercices antérieurs		360 000	360 000
- Dotations de l'exercice		45 000	45 000
TOTAL		495 000	495 000
- Cumuls exercices antérieurs		485 250	485 250
- Exercice		52 250	52 250
TOTAL		537 500	537 500
- à un an au plus		52 250	52 250
- à plus d'un an et cinq au plus		209 000	209 000
- à plus de cinq ans		511 753	511 753
TOTAL		773 003	773 003
Montant pris en charge dans l'exercice		52 250	52 250

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 060
TOTAL	6 060

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		50 122	50 122
TOTAL		50 122	50 122

Commentaires:

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 50 122 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- o Année de calcul : 2019
- o Taux d'actualisation : 2.5 %
- o Méthode de calcul : Rétrospective
- o Convention collective : Education, Culture, Loisirs et Animation
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Table de mortalité : TG 05

La dette actuarielle est inscrite au bilan sous forme de provision, avec les caractéristiques suivantes :

- Montant total de la provision comptabilisée à la date de clôture : 50 122 euros
- Mouvement de la provision au cours de l'exercice (+ si dotation, - si reprise) : + 3 577 euros et - 2 157 euros

Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

FAL DU CANTAL

Soldes intermédiaires de gestion

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	50 035	69 142	- 19 107	-27,63
- Coût direct d'achat	294 322	292 237	2 085	0,71
+/- Variation du stock de marchandises	-50	-209	159	76,08
Marge commerciale (I)	-244 237	-222 886	- 21 351	9,58
Taux de marge commerciale	-488,13 %	-322,36 %		
+ Production vendue	2 125 389	2 055 539	69 850	3,40
Production de l'exercice	2 125 389	2 055 539	69 850	3,40
Marge brute sur production (II)	2 125 389	2 055 539	69 850	3,40
Taux de marge brute sur production	100,00 %	100,00 %		
Marge brute globale (I + II)	1 881 152	1 832 653	48 499	2,65
Taux de marge brute globale	86,47 %	86,26 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	1 159 169	1 210 097	- 50 928	-4,21
Valeur ajoutée produite	721 983	622 556	99 427	15,97
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	33,19 %	29,30 %		
+ Subventions d'exploitation	217 346	211 623	5 723	2,70
- Impôts, taxes et versements assimilés	69 383	65 339	4 044	6,19
- Salaires et traitements	672 514	642 818	29 696	4,62
- Charges sociales	218 269	239 297	- 21 028	-8,79
Excédent brut d'exploitation	-20 838	-113 276	92 438	81,60
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-0,96 %	-5,33 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	2 157	57 562	- 55 405	-96,25
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	37 978	46 727	- 8 749	-18,72
- Dotations aux provisions sur actif circulant	10 620		10 620	N/S
- Dotations aux provisions pour risques et charges	3 577	2 684	893	33,27
+ Autres produits de gestion courante	94 349	99 026	- 4 677	-4,72
- Autres charges de gestion courante	3 584	129 856	- 126 272	-97,24
+ Transfert de charges d'exploitation	39 586	160 777	- 121 191	-75,38
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	59 495	24 821	34 674	139,70
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	2,73 %	1,17 %		
+ Autres intérêts et produits assimilés	850	1 028	- 178	-17,32
- Intérêts et charges assimilées	138	263	- 125	-47,53
Résultat courant avant impôts	60 207	25 587	34 620	135,30
Résultat courant / chiffre d'affaires	2,77 %	1,20 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	137	9 132	- 8 995	-98,50
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 440	7 183	- 1 743	-24,27
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	868	10 204	- 9 336	-91,49
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19	1 229	- 1 210	-98,45
Résultat exceptionnel	4 690	4 881	- 191	-3,91
Résultat net Comptable	64 897	30 468	34 429	113,00
Résultat net / chiffre d'affaires	2,98 %	1,43 %		

FAL DU CANTAL

Comptes de Résultats Analytiques

COMPTES DE RESULTATS 2019 SECTORISES

	Secteur non Taxable	Vie Fédérative	Culturel	Couleurs Cantal	Secteur non Taxable	Fest. Exp. Enf.	USEP	Secteur non Taxable	UFOLEP	Lioran	Secteur non Taxable	Vacances	TOTAL
PRODUITS D'EXPLOITATION													
- Production Vendue (biens)	2 550,00 €	600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 482,28 €	3 738,00 €	42 644,35 €	0,00 €	0,00 €	54 014,63 €	
- Production Vendue (services)	0,00 €	0,00 €	65 020,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 645,00 €	3 600,00 €	1 175 894,40 €	1 006 835,08 €	0,00 €	2 259 032,85 €	
- Chiffres d'affaires net	2 550,00 €	600,00 €	65 020,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6 127,28 €	7 338,00 €	1 218 538,75 €	1 006 835,08 €	0,00 €	2 313 047,48 €	
- Reprise/amort.et prov., Transfert de charges	124 478,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13 060,18 €	7 217,99 €	0,00 €	144 756,37 €	
- Autres produits	8 388,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	24 736,10 €	58 150,33 €	0,00 €	3 074,00 €	0,00 €	94 348,82 €	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	135 416,59 €	600,00 €	65 020,67 €	65 020,67 €	6 037,70 €	30 863,38 €	30 863,38 €	65 488,33 €	1 231 598,93 €	1 017 127,07 €	1 017 127,07 €	2 552 152,67 €	
CHARGES D'EXPLOITATION													
- Achats Marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 197,45 €	96,29 €	280 173,98 €	16 800,54 €	0,00 €	298 268,26 €	
- Variation de Stock	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-49,64 €	0,00 €	0,00 €	-49,64 €	
- Autres Approvisionnements	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
- Autres Achats et Charges Externes	111 258,39 €	55,76 €	42 821,73 €	4 343,79 €	4 343,79 €	21 533,19 €	21 533,19 €	40 869,81 €	453 663,00 €	618 300,53 €	0,00 €	1 292 846,20 €	
- Impôts et Taxes	9 157,57 €	43,02 €	1 255,28 €	222,52 €	222,52 €	4 329,79 €	4 329,79 €	2 049,22 €	32 884,43 €	19 441,47 €	0,00 €	69 383,30 €	
- Salaires et Traitements	52 383,83 €	2 248,30 €	28 825,81 €	5 605,07 €	5 605,07 €	36 594,86 €	36 594,86 €	17 925,07 €	255 940,33 €	273 178,18 €	0,00 €	672 701,45 €	
- Charges Sociales	33 018,77 €	1 924,56 €	23 798,72 €	4 224,74 €	4 224,74 €	18 538,14 €	18 538,14 €	8 440,46 €	59 615,95 €	69 107,41 €	0,00 €	218 688,75 €	
- Dotations aux Amortissements	6 454,93 €	0,00 €	1 818,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	0,00 €	21 980,01 €	6 724,87 €	0,00 €	37 978,42 €	
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 619,63 €	0,00 €	0,00 €	10 619,63 €	
- Dotation Dépréciation Exceptionnelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 577,00 €	0,00 €	0,00 €	3 577,00 €	
- Dotations aux Provisions	13 788,61 €	1 526,60 €	11 377,22 €	6 115,46 €	6 115,46 €	11 724,50 €	11 724,50 €	10 453,44 €	24 506,51 €	26 517,48 €	0,00 €	106 009,82 €	
- Autres Charges	226 062,10 €	5 798,24 €	109 897,37 €	20 511,58 €	20 511,58 €	94 917,93 €	94 917,93 €	79 834,29 €	1 142 911,20 €	1 030 070,48 €	0,00 €	2 710 003,19 €	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	-90 645,51 €	-5 198,24 €	-44 876,70 €	-44 876,70 €	-14 473,88 €	-64 054,55 €	-64 054,55 €	-14 345,96 €	88 687,73 €	-12 943,41 €	-12 943,41 €	-157 850,52 €	
RESULTAT D'EXPLOITATION	850,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	850,04 €	
- Produits Financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	138,43 €	0,00 €	0,00 €	138,43 €	
- Intérêts et Charges Financières	850,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-138,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
RESULTAT FINANCIER	850,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-138,43 €	0,00 €	0,00 €	711,61 €	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-89 795,47 €	-5 198,24 €	-44 876,70 €	-44 876,70 €	-14 473,88 €	-64 054,55 €	-64 054,55 €	-14 345,96 €	88 549,30 €	-12 943,41 €	-12 943,41 €	-157 138,91 €	
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion	136,80 €	0,00 €	0,39 €	0,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	137,19 €	
- Produits Exceptionnels sur opération de capital	0,00 €	0,00 €	500,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 440,20 €	
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	0,96 €	0,00 €	1,30 €	1,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	531,88 €	333,36 €	0,00 €	867,50 €	
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital	0,00 €	0,00 €	4,98 €	4,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14,48 €	0,00 €	0,00 €	19,46 €	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	135,84 €	0,00 €	494,11 €	494,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-546,36 €	4 606,84 €	4 606,84 €	4 690,43 €	
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-89 659,63 €	-5 198,24 €	-44 382,59 €	-44 382,59 €	-14 473,88 €	-64 054,55 €	-64 054,55 €	-14 345,96 €	88 002,94 €	-8 336,57 €	-8 336,57 €	-152 448,48 €	
- Subventions d'exploitation	52 759,56 €	3 297,36 €	32 092,76 €	32 092,76 €	5 297,36 €	55 801,24 €	55 801,24 €	25 606,79 €	7 189,46 €	35 301,22 €	0,00 €	217 345,75 €	
RESULTAT AVANT IMPÔT	-36 900,07 €	-1 900,88 €	-12 289,83 €	-12 289,83 €	-9 176,52 €	-8 253,31 €	-8 253,31 €	11 260,83 €	95 192,40 €	26 964,65 €	26 964,65 €	64 897,27 €	
- IMPÔT SUR LES BENEFICES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
BENEFICE OU PERTE	-36 900,07 €	-1 900,88 €	-12 289,83 €	-12 289,83 €	-9 176,52 €	-8 253,31 €	-8 253,31 €	11 260,83 €	95 192,40 €	26 964,65 €	26 964,65 €	64 897,27 €	
RESULTATS SECTEURS NON TAXABLES	-36 900,07 €	-1 900,88 €	-12 289,83 €	-12 289,83 €	-9 176,52 €	-8 253,31 €	-8 253,31 €	11 260,83 €	95 192,40 €	26 964,65 €	26 964,65 €	64 897,27 €	

COMPTE DE RESULTAT 2019 VIE FEDERATIVE

	2019	2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	2 550,00 €	2 588,00 €
- Production Vendue (services)		1 080,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	2 550,00 €	3 668,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	124 478,20 €	167 991,73 €
- Autres Produits	8 388,39 €	13 420,68 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	135 416,59 €	185 080,41 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	111 258,39 €	127 264,58 €
- Impôts et Taxes	9 157,57 €	8 914,28 €
- Salaires et Traitements	52 383,83 €	67 702,79 €
- Charges Sociales	33 018,77 €	35 687,77 €
- Dotations aux Amortissements	6 454,93 €	7 750,83 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Dotation Dépréciation Exceptionnelle		
- Autres Charges	13 788,61 €	17 513,95 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	226 062,10 €	264 834,20 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-90 645,51 €	-79 753,79 €
- Produits Financiers	850,04 €	1 028,25 €
- Intérêts et Charges Financières		28,59 €
RESULTAT FINANCIER	850,04 €	999,66 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-89 795,47 €	-78 754,13 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion	136,80 €	7 407,92 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	0,96 €	10 084,21 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		830,14 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	135,84 €	-3 506,43 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-89 659,63 €	-82 260,56 €
- Subventions d'exploitation	52 759,56 €	51 906,11 €
BENEFICE OU PERTE	-36 900,07 €	-30 354,45 €

COMPTES DE RESULTAT 2019 COULEURS CANTAL

	2019	2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	65 020,67 €	63 684,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	65 020,67 €	63 684,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		
- Autres Produits		50,00 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	65 020,67 €	63 734,00 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	42 821,73 €	40 403,35 €
- Impôts et Taxes	1 255,28 €	1 361,73 €
- Salaires et Traitements	28 825,81 €	27 560,14 €
- Charges Sociales	23 798,72 €	20 978,99 €
- Dotations aux Amortissements	1 818,61 €	1 778,88 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	11 377,22 €	13 107,83 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	109 897,37 €	105 190,92 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-44 876,70 €	-41 456,92 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-44 876,70 €	-41 456,92 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion	0,39 €	0,89 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital	500,00 €	517,18 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	1,30 €	1,17 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital	4,98 €	94,09 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	494,11 €	422,81 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	-44 382,59 €	-41 034,11 €
- Subventions d'exploitation	32 092,76 €	20 115,95 €
RESULTAT AVANT IMPÔT	-12 289,83 €	-20 918,16 €
- IMPOT SUR LES BENEFICES		
BENEFICE OU PERTE	-12 289,83 €	-20 918,16 €

COMpte DE RESULTAT 2019 FESTIVAL EXPRESSION ENFANTINE

	2019	2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		
- Production Vendue (services)	6 037,70 €	3 959,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	6 037,70 €	3 959,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		
- Autres Produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	6 037,70 €	3 959,00 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	4 343,79 €	2 369,68 €
- Impôts et Taxes	222,52 €	214,73 €
- Salaires et Traitements	5 605,07 €	5 369,44 €
- Charges Sociales	4 224,74 €	4 073,83 €
- Dotations aux Amortissements		
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	6 115,46 €	6 138,83 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	20 511,58 €	18 166,51 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-14 473,88 €	-14 207,51 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-14 473,88 €	-14 207,51 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-14 473,88 €	-14 207,51 €
- Subventions d'exploitation	5 297,36 €	5 266,90 €
BENEFICE OU PERTE	-9 176,52 €	-8 940,61 €

COMpte DE RESULTAT 2019 GENERAL CULTUREL

	2019	2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	600,00 €	
- Production Vendue (services)	0,00 €	0,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	600,00 €	0,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		
- Autres Produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	600,00 €	0,00 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises		
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	55,76 €	542,56 €
- Impôts et Taxes	43,02 €	40,11 €
- Salaires et Traitements	2 248,30 €	2 146,85 €
- Charges Sociales	1 924,56 €	1 819,00 €
- Dotations aux Amortissements		
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	1 526,60 €	1 727,14 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	5 798,24 €	6 275,66 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 198,24 €	-6 275,66 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-5 198,24 €	-6 275,66 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-5 198,24 €	-6 275,66 €
- Subventions d'exploitation	3 297,36 €	1 500,00 €
BENEFICE OU PERTE	-1 900,88 €	-4 775,66 €

COMpte DE RESULTAT 2019 USEP

	2019	2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	4 482,28 €	11 060,67 €
- Production Vendue (services)	1 645,00 €	
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	6 127,28 €	11 060,67 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		159,36 €
- Autres Produits	24 736,10 €	25 887,99 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	30 863,38 €	37 108,02 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	1 197,45 €	983,82 €
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	21 533,19 €	24 865,63 €
- Impôts et Taxes	4 329,79 €	3 889,10 €
- Salaires et Traitements	36 594,86 €	33 249,64 €
- Charges Sociales	18 538,14 €	20 165,30 €
- Dotations aux Amortissements	1 000,00 €	520,50 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	11 724,50 €	13 676,97 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	94 917,93 €	97 350,96 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-64 054,55 €	-60 242,94 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-64 054,55 €	-60 242,94 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		68,10 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	-68,10 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-64 054,55 €	-60 311,04 €
- Subventions d'exploitation	55 801,24 €	53 301,24 €
BENEFICE OU PERTE	-8 253,31 €	-7 009,80 €

COMpte DE RESULTAT 2019 UFOLEP

	2019	2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	3 738,00 €	3 738,00 €
- Production Vendue (services)	3 600,00 €	2 535,00 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	7 338,00 €	6 273,00 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge		402,30 €
- Autres Produits	58 150,33 €	56 777,42 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	65 488,33 €	63 452,72 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	96,29 €	74,70 €
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	40 869,81 €	38 856,95 €
- Impôts et Taxes	2 049,22 €	2 830,42 €
- Salaires et Traitements	17 925,07 €	25 150,54 €
- Charges Sociales	8 440,46 €	13 748,86 €
- Dotations aux Amortissements		
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	10 453,44 €	11 279,67 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	79 834,29 €	91 941,14 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-14 345,96 €	-28 488,42 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-14 345,96 €	-28 488,42 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion		
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-14 345,96 €	-28 488,42 €
Subventions d'exploitation	25 606,79 €	25 106,79 €
BENEFICE OU PERTE	11 260,83 €	-3 381,63 €

COMpte DE RESULTAT 2019 LE LIORAN

	2019	2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)	42 644,35 €	51 607,66 €
- Production Vendue (services)	1 175 894,40 €	1 090 186,91 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	1 218 538,75 €	1 141 794,57 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	13 060,18 €	46 462,72 €
- Autres Produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 231 598,93 €	1 188 257,29 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	280 173,98 €	275 575,59 €
- Variation de Stock	-49,64 €	-208,80 €
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	453 663,00 €	421 464,60 €
- Impôts et Taxes	32 884,43 €	31 329,00 €
- Salaires et Traitements	255 940,33 €	242 461,32 €
- Charges Sociales	59 615,95 €	70 731,63 €
- Dotations aux Amortissements	21 980,01 €	28 504,30 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant	10 619,63 €	
- Dotations aux Provisions	3 577,00 €	2 684,00 €
- Autres Charges	24 506,51 €	32 228,17 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 142 911,20 €	1 104 769,81 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	88 687,73 €	83 487,48 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières	138,43 €	234,20 €
RESULTAT FINANCIER	-138,43 €	-234,20 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	88 549,30 €	83 253,28 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		480,00 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital		188,22 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	531,88 €	26,70 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital	14,48 €	69,99 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-546,36 €	571,53 €
RESULTAT AVANT SUBVENTION	88 002,94 €	83 824,81 €
- Subventions d'exploitation	7 189,46 €	8 834,50 €
BENEFICE OU PERTE	95 192,40 €	92 659,31 €

COMpte DE RESULTAT 2019 SECTEUR VACANCES

	2019	2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
- Production Vendue (biens)		148,14 €
- Production Vendue (services)	1 006 835,08 €	894 093,79 €
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	1 006 835,08 €	894 241,93 €
- Reprise/amort.et prov.,Transfert de charge	7 217,99 €	4 404,14 €
- Autres Produits	3 074,00 €	2 890,00 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 017 127,07 €	901 536,07 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
- Achats Marchandises	16 800,54 €	15 603,06 €
- Variation de Stock		
- Autres Approvisionnements		
- Autres Achats et Charges Externes	618 300,53 €	554 329,64 €
- Impôts et Taxes	19 441,47 €	16 759,70 €
- Salaires et Traitements	273 178,18 €	240 259,34 €
- Charges Sociales	69 107,41 €	72 092,02 €
- Dotations aux Amortissements	6 724,87 €	8 172,68 €
- Dotations aux Provisions Sur Actif Circulant		
- Dotations aux Provisions		
- Autres Charges	26 517,48 €	34 183,42 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 030 070,48 €	941 399,86 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	-12 943,41 €	-39 863,79 €
- Produits Financiers		
- Intérêts et Charges Financières		
RESULTAT FINANCIER	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-12 943,41 €	-39 863,79 €
- Produits Exceptionnels sur opération de gestion		1 243,44 €
- Produits Exceptionnels sur opération de capital	4 940,20 €	6 477,53 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de gestion	333,36 €	259,39 €
- Charges Exceptionnelles sur opération de capital		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 606,84 €	7 461,58 €
RESULTAT AVANT SUBVENTIONS	-8 336,57 €	-32 402,21 €
- Subventions d'exploitation	35 301,22 €	45 591,47 €
BENEFICE OU PERTE	26 964,65 €	13 189,26 €

FAL DU CANTAL

Analyses Diverses

RESULTATS 2019 PAR SECTEURS COMPARAISONS AVEC 2018

	RESULTAT 2019		RESULTAT 2018		VARIATION APRES UFO	VARIATION AVANT UFO	UFO 2019	UFO 2018
	APRES UFO	AVANT UFO	APRES UFO	AVANT UFO				
Secteur général	- 36 900,07 €	- 127 473,90 €	- 30 354,45 €	- 142 152,82 €	- 6 545,62 €	14 678,92 €	- 90 573,83 €	- 111 798,37 €
Festival Express ° Enfantine	- 9 176,52 €	- 4 674,76 €	- 8 940,61 €	- 2 801,78 €	235,91 €	1 872,98 €	4 501,76 €	6 138,83 €
Culturel	- 1 900,88 €	- 374,28 €	- 4 775,66 €	- 3 048,52 €	2 874,78 €	2 674,24 €	1 526,60 €	1 727,14 €
Couleurs Cantal	- 12 289,83 €	- 946,29 €	- 20 918,16 €	- 7 810,33 €	8 628,33 €	6 864,04 €	11 343,54 €	13 107,83 €
USEP	- 8 253,31 €	3 471,19 €	- 7 009,80 €	6 667,17 €	1 243,51 €	3 195,98 €	11 724,50 €	13 676,97 €
UFOLEP	11 260,83 €	21 714,27 €	- 3 381,63 €	7 898,04 €	14 642,46 €	13 816,23 €	10 453,44 €	11 279,67 €
Le Lioran	95 192,40 €	119 698,91 €	92 659,31 €	124 887,48 €	2 533,09 €	5 188,57 €	24 506,51 €	32 228,17 €
Activités vacances	26 964,65 €	53 482,13 €	13 189,26 €	46 829,02 €	13 775,39 €	6 653,11 €	26 517,48 €	33 639,76 €
TOTAL	64 897,27 €	64 897,27 €	30 468,26 €	30 468,26 €	34 429,01 €	34 429,01 €	0,00 €	- €

RESULTATS COMPARES

	RESULTAT 2019	RESULTAT 2018	RESULTAT 2017	RESULTAT 2016	RESULTAT 2015	RESULTAT 2014	RESULTAT 2013	RESULTAT 2012
Secteur général	- 36 900,07 €	- 30 354,45 €	4 184,02 €	67 024,15 €	- 4 679,48 €	234,98 €	- 51 765,46 €	- 35 258,68 €
Festival Express° Enfantine	- 9 176,52 €	- 8 940,61 €	- 6 856,97 €	- 6 478,29 €	- 59,12 €	- 2 203,97 €	- 1 509,06 €	819,75 €
Culturel	- 1 900,88 €	- 4 775,66 €	- 4 730,70 €	- 4 085,28 €	- 3 989,66 €	- 1 478,39 €	- 2 797,73 €	524,85 €
Couleurs Cantal	- 12 289,83 €	- 20 918,16 €	- 15 080,23 €	- 9 467,16 €	- 12 825,97 €	- 7 002,66 €	9 547,53 €	- 3 389,98 €
USEP	- 8 253,31 €	- 7 009,80 €	- 794,69 €	4 467,88 €	- 6 195,05 €	2 882,76 €	3 988,71 €	7 082,14 €
USEP LASCELLES		- €	- €	- 2 755,76 €	- 6 713,94 €	- 864,68 €	3 248,72 €	- 560,53 €
UFOLEP	11 260,83 €	- 3 381,63 €	- 2 228,02 €	- 8 154,26 €	- 4 690,88 €	2 628,74 €	5 077,87 €	3 016,08 €
Le Lioran	95 192,40 €	92 659,31 €	61 891,67 €	33 181,77 €	40 620,85 €	58 809,36 €	63 991,16 €	54 767,20 €
Activités vacances	26 964,65 €	13 189,26 €	13 386,23 €	- 532,07 €	47 832,06 €	24 648,79 €	29 296,16 €	19 285,36 €
TOTAL	64 897,27 €	30 468,26 €	49 771,31 €	73 200,98 €	49 298,81 €	77 654,93 €	59 077,90 €	46 286,19 €

RESULTAT 2019 PAR SECTEURS COMPARAISON AVEC 2018

	C.A. 2019	C.A. 2018	VARIATION	RESULTAT 2019	RESULTAT 2018	VARIATION
<i>Secteur général</i>	2 550 €	3 668 €	-1 118 €	-36 900 €	-30 354 €	-6 546 €
<i>Festival Express° Enfantine</i>	6 038 €	3 959 €	2 079 €	-9 177 €	-8 941 €	-236 €
<i>Culturel</i>	600 €	0 €	600 €	-1 901 €	-4 776 €	2 875 €
<i>Couleurs Cantal</i>	65 021 €	63 684 €	1 337 €	-12 290 €	-20 918 €	8 628 €
<i>USEP</i>	6 127 €	11 061 €	-4 933 €	-8 253 €	-7 010 €	-1 244 €
<i>UFOLEP</i>	7 338 €	6 273 €	1 065 €	11 261 €	-3 382 €	14 642 €
<i>Le Lioran</i>	1 218 539 €	1 141 795 €	76 744 €	95 192 €	92 659 €	2 533 €
<i>Activités vacances</i>	1 006 835 €	894 242 €	112 593 €	26 965 €	13 189 €	13 775 €
TOTAL	2 313 047 €	2 124 681 €	188 366 €	64 897 €	30 468 €	34 429 €

RESULTATS 2019 PAR SECTEURS COMPARAISONS AVEC 2018

	PRODUITS 2019	PRODUITS 2018	VARIATION	SUBVENT° 2019	SUBVENT° 2018	VARIATION	RESULTAT 2019	RESULTAT 2018	VARIATION
Secteur général	135 417 €	185 080 €	-49 664 €	52 760 €	51 906 €	853 €	-36 900 €	-30 354 €	-6 546 €
Festival Express° Enfantine	6 038 €	3 959 €	2 079 €	5 297 €	5 267 €	30 €	-9 177 €	-8 941 €	-236 €
Culturel	600 €	0 €	600 €	3 297 €	1 500 €	1 797 €	-1 901 €	-4 776 €	2 875 €
Couleurs Cantal	65 021 €	63 734 €	1 287 €	32 093 €	20 116 €	11 977 €	-12 290 €	-20 918 €	8 628 €
USEP	30 863 €	37 108 €	-6 245 €	55 801 €	53 301 €	2 500 €	-8 253 €	-7 010 €	-1 244 €
UFOLEP	65 488 €	63 453 €	2 036 €	25 607 €	25 107 €	500 €	11 261 €	-3 382 €	14 642 €
Le Lioran	1 231 599 €	1 188 257 €	43 342 €	7 189 €	8 835 €	-1 645 €	95 192 €	92 659 €	2 533 €
Activités vacances	1 017 127 €	901 536 €	115 591 €	35 301 €	45 591 €	-10 290 €	26 965 €	13 189 €	13 775 €
TOTAL	2 552 153 €	2 443 128 €	109 025 €	217 346 €	211 623 €	5 723 €	64 897 €	30 468 €	34 429 €

RATIOS FINANCIERS

	2016	2017	2018	2019
Capitaux propres	42 390,34 €	95 502,71 €	123 318,66 €	182 775,73 €
Capitaux permanents	51 193,22 €	114 941,69 €	132 734,17 €	182 775,73 €
Dettes	563 257,90 €	641 083,12 €	587 689,22 €	606 098,85 €
Total bilan	700 950,84 €	840 165,43 €	759 709,88 €	838 996,58 €
Actif net immobilisé	109 463,84 €	128 945,59 €	121 713,54 €	137 808,79 €

AUTONOMIE FINANCIERE

<u>Capitaux propres</u> Total du bilan	6,05%	11,37%	16,23%	21,79%
---	--------------	---------------	---------------	---------------

Ce ratio mesure la part des fonds propres dans le financement de l'entreprise.

<u>Capitaux propres</u> Capitaux permanents	82,80%	83,09%	92,91%	100,00%
--	---------------	---------------	---------------	----------------

Ce ratio fait apparaître l'importance des fonds propres par rapport à l'ensemble des capitaux à long et moyen terme dont dispose l'entreprise. Il est souhaitable qu'il soit supérieur à 40%.

<u>Capitaux permanents</u> Total du bilan	7,30%	13,68%	17,47%	21,79%
--	--------------	---------------	---------------	---------------

Ce ratio nous donne la permanence du financement. Une valeur élevée indique que l'entreprise est solide quant à ses moyens de financement.

<u>Capitaux propres</u> Total des dettes	0,08	0,15	0,21	0,30
---	-------------	-------------	-------------	-------------

Ce ratio indique le degré d'indépendance de l'entreprise envers ses différents dispensateurs de ressources. Un ratio de 1 signifie que l'entreprise a autant de ressources propres que de ressources empruntées. Un ratio de 0,25 représente un minimum en dessous duquel il ne faut pas descendre: il signifie que les capitaux propres représentent le cinquième du total du bilan.

FINANCEMENT DES IMMOBILISATIONS

<u>Capitaux permanents</u> Actif net immobilisé	0,47	0,89	1,09	1,33
--	-------------	-------------	-------------	-------------

Ce ratio indique dans quelles mesures les valeurs immobilisées nettes sont financées par le total des capitaux propres et des dettes à plus d'un an. Un ratio supérieur à 1 traduit une situation financière équilibrée. Un ratio inférieur à 1 révèle que l'entreprise finance une partie de ses immobilisations à l'aide de ressources à court terme.

COMPTE DE RESULTAT

Exercice clos le 31/12/2019

	Exercice			Exercice prédécedent
	France	Exportat.	Total	
Ventes de marchandises			54 015 €	69 142 €
Production vendues biens				
Production vendue services			2 259 033 €	2 055 539 €
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	0 €	0 €	2 313 047 €	2 124 681 €
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			217 346 €	211 623 €
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			144 756 €	219 420 €
Autres produits			94 349 €	99 026 €
Total des produits d'exploitation			2 769 498 €	2 654 750 €
Achats de marchandises			298 268 €	292 237 €
Variation de stocks			-50 €	-209 €
Achat de matières premières-autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes			1 292 846 €	1 210 097 €
Impôts, taxes et versements assimilés			69 383 €	65 339 €
Salaires et traitements			672 701 €	643 900 €
Charges sociales			218 669 €	239 297 €
Dotations/immobilisations aux amortissements			37 978 €	46 727 €
Dotations/actif circulant aux provisions			10 620 €	
Dotations provisions			3 577 €	2 684 €
Autres charges			106 010 €	129 856 €
Total des charges d'exploitation			2 710 003 €	2 629 929 €
RESULTAT D'EXPLOITATION			59 495 €	24 821 €
Produits financiers			850 €	1 028 €
Charges financières			138 €	263 €
RESULTAT FINANCIER			712 €	765 €
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			60 207 €	25 587 €
Produits exceptionnels			5 577 €	16 315 €
Charges exceptionnelles			887 €	11 434 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL			4 690 €	4 881 €
Impot sur les Bénéfices			0 €	0 €
BENEFICE OU PERTE			64 897 €	30 468 €

SEJOURS UFOLEP

UFOLEP	2019	2018	2017	2016	2015
<i>Nationaux Natation</i>		- €	- €	- €	- €
<i>Ufolep Evènements</i>		- €	- €	- €	- €
<i>Secteur général</i>	21 714,27 €	7 898,04 €	7 565,59 €	929,79 €	3 994,47 €
<i>Résultat avant UFO</i>	21 714,27 €	7 898,04 €	7 565,59 €	929,79 €	3 994,47 €
<i>UFO secteur général UFOLEP</i>	- 10 453,44 €	- 11 279,67 €	- 9 793,61 €	- 9 084,05 €	- 8 685,35 €
<i>Résultat après UFO</i>	11 260,83 €	3 381,63 €	2 228,02 €	8 154,26 €	4 690,88 €

RESULTATS CENTRES DE VACANCES

VACANCES	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Divers Vacances						
4001 Colo Camps Extérieurs	224,72 €	5 217,65 €	788,94 €	5 239,43 €	10 928,35 €	15 449,06 €
4002 Séjours Voyages FAL 15	8 867,73 €	7 777,49 €	4 603,40 €	12 038,79 €	7 493,60 €	11 060,57 €
4200 Colo Lioran Hiver	5 012,34 €	9 906,28 €	5 215,70 €	7 195,67 €	7 604,20 €	4 101,59 €
4202 Colo Lioran Eté	19 286,15 €	23 934,34 €	27 194,28 €	32 676,63 €	15 831,42 €	14 910,70 €
4203 Colo Lioran Automne	1 903,11 €	2 355,18 €	5 228,34 €	2 121,83 €	1 088,59 €	2 374,58 €
4230 Le Rouget Eté	9 731,27 €	5 879,41 €	5 859,73 €	22 468,31 €	24 435,29 €	18 096,09 €
4301 Nimes Mini-Camps ALSH	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4240 Le Rouget Printemps	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Sous Total	45 025,32 €	55 070,35 €	48 890,39 €	81 740,66 €	67 381,45 €	65 992,59 €
CLSH						
4400 CLSH Murat	6 800,00 €	7 447,20 €	6 927,00 €	6 146,30 €	6 343,00 €	6 710,00 €
4401 CLSH Le Rouget	9 400,00 €	10 164,62 €	8 280,00 €	8 298,60 €	8 052,01 €	7 824,00 €
4403 ALSH Le Rouget Mercredis	1 100,00 €	1 070,26 €	886,00 €	- €	5 510,00 €	1 755,00 €
4404 CLSH Massiac	6 800,00 €	6 577,79 €	6 610,00 €	5 913,30 €	- €	5 600,00 €
4405 Club Jeunes Massiac				- €	- €	2 860,00 €
4406 CLSH St Paul Des Landes				147,45 €	4 448,00 €	4 728,00 €
4408 CLSH St Martin Valmeroux	6 473,00 €	6 027,71 €	6 001,00 €	4 695,31 €	6 919,00 €	5 830,00 €
4420 CLSH Maurs	9 400,00 €	7 509,28 €	8 280,00 €	8 304,30 €	8 039,99 €	7 824,00 €
4425 ALSH Maurs Mercredis	1 000,00 €					
4474 ALSH Allanche	6 230,00 €			402,52 €	4 719,06 €	4 560,00 €
4475 CLSH Laroquebrou	5 393,48 €	5 937,91 €	3 414,03 €	4 319,30 €	5 328,40 €	3 920,00 €
4476 CLSH Ydes				6 873,00 €	6 780,00 €	6 600,00 €
4477 CLSH La Ponétie	914,82 €	1 663,12 €	510,40 €	1 149,36 €	2 445,88 €	913,93 €
4478 RPE Laroquebrou	3 623,48 €	3 162,61 €	1 377,10 €	2 631,50 €	2 575,00 €	2 500,00 €
4410 Secteur Général ALSH et RPE	- 32 702,47 €	- 50 719,81 €				
UFO Général ALSH et RPE	- 12 133,56 €	- 15 696,63 €				
Sous Total	12 298,75 €	16 855,94 €	42 285,53 €	48 880,94 €	61 160,34 €	61 624,93 €
Séjours CAT						
4700 CAT Lioran Noël	21 562,83 €	10 368,98 €	12 563,50 €	12 121,75 €	16 124,01 €	14 880,23 €
4702 CAT Printemps	7 175,99 €	8 330,72 €	5 681,68 €	7 055,28 €	7 891,09 €	8 944,39 €
4703 CAT Eté Automne	26 059,96 €	29 610,07 €	11 471,87 €	20 915,88 €	42 611,60 €	36 133,46 €
4705 CAT Eté Arche	3 530,32 €	2 386,49 €	3 604,99 €	4 324,52 €	4 224,79 €	2 061,93 €
Sous Total	58 329,10 €	50 696,26 €	33 322,04 €	44 417,43 €	70 851,49 €	62 020,01 €
Stages BAFA						
4800 Stage BAFA Printemps Eté	2 549,42 €	6 452,37 €	13 045,95 €	8 218,82 €	10 745,66 €	8 850,92 €
4802 Stage BAFA Hiver	3 118,31 €	1 338,59 €	6 249,28 €	- €	- €	
4803 Stage BAFA Automne	2 637,36 €	4 955,50 €	7 720,36 €	5 594,39 €	6 730,14 €	9 797,15 €
Sous Total	8 305,09 €	12 746,46 €	27 015,59 €	13 813,21 €	17 475,80 €	18 648,07 €
	123 958,26 €	101 657,13 €	151 513,55 €	188 852,24 €	216 869,08 €	208 285,60 €
Secteur général vacances	- 82 609,69 €	- 70 524,74 €	- 114 620,27 €	- 169 494,73 €	- 150 100,10 €	- 164 896,36 €
UFO Général Vacances	- 14 383,92 €	- 17 943,13 €	- 23 507,05 €	- 19 889,58 €	- 18 936,92 €	- 18 740,45 €
	26 964,65 €	13 189,26 €	13 386,23 €	532,07 €	47 832,06 €	24 648,79 €

FAL DU CANTAL

Liste Des Emprunts

Liste Des Emprunts

Emprunts Professionnels							
Compte	Libellé Emprunt	Capital d'origine	Capital remboursé	Capital dû au 31/12/2019	dont capital dû à moins d'1 an	dont capital dû entre 1 et 5 ans	dont capital dû à plus de 5 ans
16431100	EMPRUNT CA LIORAN 2017	36 750,25	27 334,74	9 415,51	9 415,51		
	Totaux	36 750,25	27 334,74	9 415,51	9 415,51		

FAL DU CANTAL

Tableau de financement

Tableau de financement

Présenté en Euros

		31/12/2019	31/12/2018
CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable	64 897	30 468
	+ Dotations aux amortissements et aux provisions	52 175	49 411
	- Reprise sur amortissements et sur provisions	2 157	57 562
	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	19	1 229
	- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés		
	- Subventions d'investissement virées au résultat	5 440	7 183
= Capacité d'autofinancement de l'exercice		109 495	16 364
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
	Prix de cessions des immobilisations incorporelles		
	Prix de cessions des immobilisations corporelles		
	Prix de cessions des immobilisations financières		
	Remboursement de prêt, dépôts et créances immob.		
	Augmentation des capitaux propres		
	Augmentation de capital et apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		4 531
	Augmentation des dettes fin. : emprunts souscrits		
	Total des ressources (I)		109 495
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Diminution des capitaux propres		
	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Réduction de capital, autres distributions		
	Réductions des autres capitaux propres		
	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
	Immobilisations incorporelles	861	1 136
	Immobilisations corporelles	53 232	39 589
	Immobilisations financières		
	Octroi de prêt, dépôts et créances immobilisées		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement des dettes financières		10 023	18 731
Total des emplois (II)		64 117	59 455
Variation du fonds de roulement net global			
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)		45 378	
Emplois nets de fonds permanents (II-I)			38 560

Tableau de financement

Présenté en Euros

		31/12/2019	31/12/2018
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	<u>Variations d'exploitation</u>		
	Variations des actifs d'exploitation		
	Stocks de matières et approvisionnements	-50	-209
	En-cours et produits finis		
	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours		
	Avances et acomptes versés sur commandes	-18 677	-2 715
	Créances clients et comptes rattachés	-68 387	-35 159
	Provisions pour dépréciation des clients douteux	-10 620	
	Autres créances d'exploitation	-1 412	-308
	Variations des dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçues sur commandes	33 349	-15 510	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 020	-888	
Autres dettes d'exploitation	-48 936	-18 266	
	Totaux d'exploitation	-70 713	-73 054
	Variation nette d'exploitation (A)	-70 713	-73 054
	<u>Variations hors exploitation</u>		
Variation des autres débiteurs			
Variation des autres créditeurs			
	Totaux hors exploitation		
	Variation nette hors exploitation (B)		
	Variation du besoin en fonds de roulement	-70 713	-73 054
	<u>Variations de trésorerie</u>		
Variation des disponibilités	25 335	111 614	
Variation des concours bancaires			
	Totaux de trésorerie	25 335	111 614
	Variation nette de trésorerie (C)	25 335	111 614
	<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
	Emploi net	45 378	
	Ressource nette		38 560