

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	6 à 8
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	9 à 11
- <i>Détail Compte de résultat</i>	12 à 14

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 191	1 191				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	13 754	13 754				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	151 001	151 001				
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	142 718	125 877	16 841	25 576	8 735-	34. 15-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	316 080		316 080	316 080		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	3 903		3 903	3 903		
	Prêts	204 533		204 533	213 086	8 553-	4. 01-
	Autres immobilisations financières	181		181	181		
	Total II	833 361	291 823	541 538	558 825	17 288-	3. 09-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	92 288		92 288	30 829	61 459	199. 36
	Autres créances	170 171		170 171	203 625	33 454-	16. 43-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 199 674	101	1 199 574	1 052 320	147 254	13. 99
	Disponibilités	65 942		65 942	121 228	55 286-	45. 60-
	Charges constatées d'avance (3)	3 865		3 865	3 052	813	26. 65
	Total III	1 531 940	101	1 531 839	1 411 053	120 786	8. 56
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 365 301	291 924	2 073 377	1 969 878	103 499	5. 25

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 979 698		1 979 698			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	107 661-		168 210-		60 549	36. 00
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		47 012		60 549		13 537-	22. 36-
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I		1 919 050		1 872 038		47 012	2. 51
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 000		5 000			
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Comptes de Régularisation	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 203		11 404		59 798	524. 35
	Dettes fiscales et sociales	78 124		61 436		16 688	27. 16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes						
	Produits constatés d'avance (1)			20 000		20 000-	100. 00-
Total IV		154 327		97 841		56 486	57. 73
Ecart de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 073 377		1 969 878		103 499	5. 25

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Ventes marchandises + Production	783 211	100. 00	785 580	100. 00	2 369-	0. 30-
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	783 211	100. 00	785 580	100. 00	2 369-	0. 30-
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	783 211	100. 00	785 580	100. 00	2 369-	0. 30-
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	783 211	100. 00	785 580	100. 00	2 369-	0. 30-
Marge brute globale	783 211	100. 00	785 580	100. 00	2 369-	0. 30-
- Autres achats + charges externes	267 264	34. 12	235 544	29. 98	31 720	13. 47
Valeur ajoutée	515 947	65. 88	550 036	70. 02	34 089-	6. 20-
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	13 905	1. 78	4 059	0. 52	9 846	242. 59
- Salaires du personnel	274 290	35. 02	230 119	29. 29	44 171	19. 19
- Charges sociales du personnel	115 976	14. 81	101 559	12. 93	14 417	14. 20
Excédent brut d'exploitation	111 776	14. 27	214 300	27. 28	102 524-	47. 84-
+ Autres produits de gestion courante	1 680	0. 21	11 054	1. 41	9 374-	84. 80-
- Autres charges de gestion courante	149 446	19. 08	173 215	22. 05	23 769-	13. 72-
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	80 417	10. 27	37 257	4. 74	43 159	115. 84
- Dotations aux amortissements	13 445	1. 72	13 733	1. 75	288-	2. 10-
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	30 982	3. 96	75 662	9. 63	44 680-	59. 05-
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	18 342	2. 34	8 438	1. 07	9 904	117. 37
- Charges financières			9 010	1. 15	9 010-	100. 00-
Résultat courant	49 323	6. 30	75 090	9. 56	25 766-	34. 31-
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	90	0. 01	12 515	1. 59	12 425-	99. 28-
Résultat exceptionnel	90-	0. 01-	12 515-	1. 59-	12 425	99. 28
- Impôt sur les bénéfices	2 221	0. 28	2 025	0. 26	196	9. 68
- Participation des salariés						
Résultat NET	47 012	6. 00	60 549	7. 71	13 537-	22. 36-

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	783 211		783 211	785 580	2 369-	0. 30-
Chiffre d'affaires NET	783 211		783 211	785 580	2 369-	0. 30-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			80 417	37 257	43 159	115. 84
Autres produits			1 680	11 054	9 374-	84. 80-
Total des Produits d'exploitation (I)			865 308	833 891	31 416	3. 77
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			267 264	235 544	31 720	13. 47
Impôts, taxes et versements assimilés			13 905	4 059	9 846	242. 59
Salaires et traitements			274 290	230 119	44 171	19. 19
Charges sociales			115 976	101 559	14 417	14. 20
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 445	13 733	288-	2. 10-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			149 446	173 215	23 769-	13. 72-
Total des Charges d'exploitation (II)			834 326	758 229	76 097	10. 04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			30 982	75 662	44 680-	59. 05-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)			2 112		2 112-	100. 00-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 432		6 326		3 106	49. 10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	8 909				8 909	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	18 342		8 438		9 904	117. 37
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			9 010		9 010-	100. 00-
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			9 010		9 010-	100. 00-
2. Résultat financier (V-VI)	18 342		572-		18 914	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	49 323		75 090		25 766-	34. 31-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90				90	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			12 515		12 515-	100. 00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	90		12 515		12 425-	99. 28-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	90-		12 515-		12 425	99. 28
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	2 221		2 025		196	9. 68
Total des produits (I+III+V+VII)	883 649		842 329		41 320	4. 91
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	836 637		781 780		54 857	7. 02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	47 012		60 549		13 537-	22. 36-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIELS	1 191. 37	1 191. 37		
28050000 AMORT LOGICIELS	1 191. 37-	1 191. 37-		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
20800000 LOGICIELS	13 754. 00	13 754. 00		
28080000 AMORT LOGICIELS	13 754. 00-	13 754. 00-		
CONSTRUCTIONS				
21450000 CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	151 001. 15	151 001. 15		
28145000 AMORT CONSTRUCTIONS S/SOL AUTR	151 001. 15-	151 001. 15-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 840. 67	25 575. 79	8 735. 12-	34. 15-
21810000 AGENCEMENTS DIVERS	20 246. 79	20 246. 79		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	47 168. 16	47 168. 16		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	48 422. 77	43 712. 77	4 710. 00	10. 77
21840000 MOBILIER	26 879. 85	26 879. 85		
28181000 AMORT AGENCEMENTS DIVERS	15 919. 73-	14 538. 73-	1 381. 00-	9. 50-
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	40 188. 40-	32 320. 00-	7 868. 40-	24. 35-
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	42 888. 92-	38 715. 77-	4 173. 15-	10. 78-
28184000 AMORT MOBILIER	26 879. 85-	26 857. 28-	22. 57-	0. 08-
AUTRES PARTICIPATIONS	316 080. 00	316 080. 00		
26100000 TITRES BOURGOGNE BATIMENT	136 800. 00	136 800. 00		
26110000 TITRES MAISON REGIONALE BATIME	179 280. 00	179 280. 00		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	3 902. 69	3 902. 69		
27100000 TITRES CCME	3 902. 69	3 902. 69		
PRETS	204 533. 23	213 085. 80	8 552. 57-	4. 01-
27480000 PRET FDB 70	41 447. 43	50 000. 00	8 552. 57-	17. 11-
27481000 PRET SCI MAISON REGIONALE BAT	162 665. 80	162 665. 80		
27684000 INTERETS COURUS SUR PRETS	420. 00	420. 00		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	180. 98	180. 98		
27500000 DEPOT GARANTIE	180. 98	180. 98		
Total II	541 537. 57	558 825. 26	17 287. 69-	3. 09-
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	92 287. 99	30 828. 60	61 459. 39	199. 36
41100000 CLIENTS	59 022. 86		59 022. 86	
41810000 FACTURES A ETABLIR	33 265. 13	30 828. 60	2 436. 53	7. 90
AUTRES CREANCES	170 170. 58	203 624. 99	33 454. 41-	16. 43-
40100000 FOURNISSEURS	57. 46		57. 46	
43750000 TITRES RESTAURANTS	888. 00		888. 00	
45510000 C/C SCI BOURGOGNE BATIMENT	16 055. 16	12 000. 00	4 055. 16	33. 79
46700100 GEIQ	130. 00	130. 00		
46720000 IFRB	32 042. 08	32 042. 08		
46722000 A2C	35 747. 88	35 747. 88		
46870400 SUBV CAPECO A RECEVOIR	20 250. 00	15 339. 69	4 910. 31	32. 01
46870600 SUBV CPREF A RECEVOIR	20 000. 00	20 000. 00		
46870900 SUBV CERC		22 000. 00	22 000. 00-	100. 00-
46871100 SUBVENTIONS A RECEVOIR		2 829. 05	2 829. 05-	100. 00-
46871200 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		30 000. 00	30 000. 00-	100. 00-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
46871300 SUBV CONCOURS A RECEVOIR		7 211. 29	7 211. 29-	100. 00-
46871400 SUBV AMR A RECEVOIR	45 000. 00	26 325. 00	18 675. 00	70. 94
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 199 573. 62	1 052 320. 05	147 253. 57	13. 99
50300200 PARTS SOCIALES CE	400 000. 00	200 000. 00	200 000. 00	100. 00
50600700 CAISSE D'EPARGNE ASSOCIATIS	34 260. 20	34 140. 71	119. 49	0. 35
50601000 COMPTE A TERME CE 152K€		152 000. 00	152 000. 00-	100. 00-
50601100 PLACEMENT SMA	240 000. 00	240 000. 00		
50601300 COMPTE A TERME FC 94 K€	94 000. 00	94 000. 00		
50601400 LIVERT BANQUE POPULAIRE	90 794. 23	569. 53	90 224. 70	NS
50810000 VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	340 619. 99	340 619. 99		
59080000 DEPRECIATIONS VMP	100. 80-	9 010. 18-	8 909. 38	98. 88
DISPONIBILITES	65 942. 30	121 227. 88	55 285. 58-	45. 60-
51210000 LCL	321. 70	885. 26	563. 56-	63. 66-
51213000 CAISSE D'EPARGNE N°533 34	737. 51	737. 51		
51213100 CAISSE D'EPARGNE N°039 59	25 306. 44	52 771. 92	27 465. 48-	52. 05-
51220000 BANQUE POPULAIRE	23 348. 76	38 762. 30	15 413. 54-	39. 76-
51220100 BTP BANQUE N°70094 FC	5 741. 19	5 897. 19	156. 00-	2. 65-
51230000 BTP BANQUE N°2K001 BOURGOGNE	6 807. 90	6 807. 90		
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	3 650. 00	15 337. 00	11 687. 00-	76. 20-
53000000 CAISSE	28. 80	28. 80		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 864. 97	3 051. 60	813. 37	26. 65
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 864. 97	3 051. 60	813. 37	26. 65
Total III	1 531 839. 46	1 411 053. 12	120 786. 34	8. 56
TOTAL GENERAL	2 073 377. 03	1 969 878. 38	103 498. 65	5. 25

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	1 979 698.30	1 979 698.30		
10630000 RESERVES	1 979 698.30	1 979 698.30		
REPORT A NOUVEAU	107 660.52-	168 209.97-	60 549.45	36.00
11000000 REPORT A NOUVEAU	107 660.52-	168 209.97-	60 549.45	36.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	47 012.43	60 549.45	13 537.02-	22.36-
Total I	1 919 050.21	1 872 037.78	47 012.43	2.51
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	5 000.00	5 000.00		
16410000 EMPRUNT FED NAT BAT DE 2008	5 000.00	5 000.00		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	71 202.73	11 404.35	59 798.38	524.35
40100000 FOURNISSEURS	54 548.71		54 548.71	
40810000 FOURNISSEURS CHARGES A PAYER	16 654.02	11 404.35	5 249.67	46.03
DETTES FISCALES ET SOCIALES	78 124.09	61 436.25	16 687.84	27.16
42500000 AVANCES SUR SALAIRES	13.72		13.72	
42820000 CONGES A PAYER	18 465.65	17 987.11	478.54	2.66
43100000 URSSAF	18 283.24	16 069.67	2 213.57	13.77
43720000 RETRAITE PRO BTP	17 906.66	13 490.91	4 415.75	32.73
43820000 CHARG SOCIALES S/CONGES APAYER	9 230.82	8 993.56	237.26	2.64
43860000 ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	1 330.00	1 330.00		
44200000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 303.00		2 303.00	
44400000 ETAT IMPOT SOCIETE	2 221.00	2 025.00	196.00	9.68
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	8 370.00	1 540.00	6 830.00	443.51
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		20 000.00	20 000.00-	100.00-
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE		20 000.00	20 000.00-	100.00-
Total IV	154 326.82	97 840.60	56 486.22	57.73
TOTAL GENERAL	2 073 377.03	1 969 878.38	103 498.65	5.25

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	783 211. 11	100. 00	785 580. 33	100. 00	2 369. 22-	0. 30-
PRODUCTION VENDUE	783 211. 11	100. 00	785 580. 33	100. 00	2 369. 22-	0. 30-
70610000 SUBVENTION RECUES FFB	562 000. 00	71. 76	584 000. 00	74. 34	22 000. 00-	3. 77-
70611000 SUBVENTION RECUES AUTRES	20 000. 00	2. 55	20 000. 00	2. 55		
70613000 SUBVENTION CONSTRUCTYS	34 000. 00	4. 34	2 829. 05	0. 36	31 170. 95	NS
70613300 SUBVENTION CAPECO	47 136. 11	6. 02	44 101. 28	5. 61	3 034. 83	6. 88
70614200 PARTENARIAT CERC	22 000. 00	2. 81	22 000. 00	2. 80		
70614300 SUBVENTION EDEC			10 000. 00	1. 27	10 000. 00-	100. 00-
70614400 SUBV ANIMATION CONSTRUCTYS			30 000. 00	3. 82	30 000. 00-	100. 00-
70640400 SUBVENTION CPREF	20 000. 00	2. 55	20 000. 00	2. 55		
70640600 SUBVENTION AMR	78 075. 00	9. 97	52 650. 00	6. 70	25 425. 00	48. 29
PRODUCTION DE L'EXERCICE	783 211. 11	100. 00	785 580. 33	100. 00	2 369. 22-	0. 30-
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	783 211. 11	100. 00	785 580. 33	100. 00	2 369. 22-	0. 30-
MARGE BRUTE GLOBALE	783 211. 11	100. 00	785 580. 33	100. 00	2 369. 22-	0. 30-
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	267 264. 36	34. 12	235 544. 10	29. 98	31 720. 26	13. 47
60610000 ELECTRICITE EAU GAZ	4 592. 29	0. 59	7 634. 34	0. 97	3 042. 05-	39. 85-
60612000 CARBURANT	2 253. 86	0. 29	1 230. 39	0. 16	1 023. 47	83. 18
60630000 PETIT EQUIPEMENT	139. 20	0. 02			139. 20	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	5 502. 97	0. 70	3 436. 56	0. 44	2 066. 41	60. 13
61300000 LOCATION VOITURE	2 361. 73	0. 30			2 361. 73	
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	11 721. 81	1. 50	17 709. 29	2. 25	5 987. 48-	33. 81-
61350000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	18 274. 80	2. 33	19 159. 47	2. 44	884. 67-	4. 62-
61360000 LOCATION INFORMATIQUE	5 841. 68	0. 75	7 221. 52	0. 92	1 379. 84-	19. 11-
61380000 LOCATIONS DIVERSES	1 227. 88	0. 16	867. 52	0. 11	360. 36	41. 54
61400000 CHARGES LOCATIVES FC			2 154. 97	0. 27	2 154. 97-	100. 00-
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	6 684. 36	0. 85	9 904. 04	1. 26	3 219. 68-	32. 51-
61520000 ENTRETIEN BUREAUX	1 177. 39	0. 15			1 177. 39	
61550000 ENTRETIEN REPARATION MAT TRANS	3 295. 65	0. 42	2 195. 15	0. 28	1 100. 50	50. 13
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	5 837. 45	0. 75	5 162. 31	0. 66	675. 14	13. 08
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	17 951. 85	2. 29	26 843. 88	3. 42	8 892. 03-	33. 12-
61810000 DOCUMENTATION	1 744. 58	0. 22	671. 88	0. 09	1 072. 70	159. 66
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	2 280. 00	0. 29	3 996. 18	0. 51	1 716. 18-	42. 95-
62260000 HONORAIRES	21 392. 02	2. 73	11 014. 63	1. 40	10 377. 39	94. 21
62260100 FRAIS DE CONSEIL CAPECO	3 396. 70	0. 43			3 396. 70	
62260200 FRAIS DE CONSEIL FORMATION	474. 00	0. 06			474. 00	
62300000 RELATIONS PUBLIQUES	1 564. 30	0. 20			1 564. 30	
62310000 FRAIS ANNONCES INSERTION	197. 99	0. 03	54. 80	0. 01	143. 19	261. 30
62330000 CONCOURS PEINTRES/MACONS	5 245. 58	0. 67	2 080. 47-	0. 26-	7 326. 05	352. 13
62331000 VOEUX	7 827. 43	1. 00			7 827. 43	
62332000 SALONS			1 297. 80	0. 17	1 297. 80-	100. 00-
62333000 CONGRES FFB	4 809. 20	0. 61	5 106. 74	0. 65	297. 54-	5. 83-
62333200 FRAIS CREF	167. 40	0. 02			167. 40	
62333500 SOIREE	1 000. 00	0. 13			1 000. 00	
62336000 SEMINAIRE	6 393. 79	0. 82			6 393. 79	
62340000 CADEAUX	3 525. 16	0. 45	4 201. 22	0. 53	676. 06-	16. 09-
62380000 DONS	150. 00	0. 02			150. 00	
62400000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	4 478. 85	0. 57			4 478. 85	
62410000 FRAIS DE PORT	164. 66	0. 02	375. 80	0. 05	211. 14-	56. 18-
62440000 DEPLAC SECRETAIRE GENERAL	7 020. 61	0. 90	8 036. 61	1. 02	1 016. 00-	12. 64-
62441000 DEPLAC PRESIDENT	16 643. 63	2. 13	24 013. 42	3. 06	7 369. 79-	30. 69-

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
62442100 DEPLAC V.PELAMATTI	5 699. 52	0. 73	2 687. 00	0. 34	3 012. 52	112. 11
62442200 DEPLAC K.LEBREUIL	8. 20	0. 00	174. 90	0. 02	166. 70-	95. 31-
62442300 FRAIS S FERRARI	207. 64	0. 03	1 381. 06	0. 18	1 173. 42-	84. 97-
62444700 DEPLAC C.FERNANDES N.JACON	1 788. 75	0. 23	3 772. 27	0. 48	1 983. 52-	52. 58-
62445000 DEPLAC V.MORGES	1 147. 26	0. 15	819. 50	0. 10	327. 76	40. 00
62445500 FRAIS S. MERIALDO	1 014. 55	0. 13			1 014. 55	
62446000 DEPLAC AUTRES	15 096. 83	1. 93	10 138. 68	1. 29	4 958. 15	48. 90
62555000 REUNION CASSE CROUTE	62. 07	0. 01			62. 07	
62562000 MISSIONS DIVERSES	11 497. 28	1. 47	15 171. 96	1. 93	3 674. 68-	24. 22-
62566000 REUNIONS INSTANCES REGIONALES	14 906. 60	1. 90	6 936. 50	0. 88	7 970. 10	114. 90
62567000 REUNIONS CREF FORMATIONS	257. 50	0. 03	3 724. 86	0. 47	3 467. 36-	93. 09-
62570000 INVITATIONS	10 370. 91	1. 32			10 370. 91	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	5 882. 61	0. 75	6 656. 85	0. 85	774. 24-	11. 63-
62620000 TELEPHONE FAX	8 335. 59	1. 06	10 018. 47	1. 28	1 682. 88-	16. 80-
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 298. 32	0. 17	1 554. 00	0. 20	255. 68-	16. 45-
62710000 FRAIS TICKETS REST	489. 36	0. 06			489. 36	
62810000 COTISATIONS DIVERSES	13 862. 55	1. 77	12 300. 00	1. 57	1 562. 55	12. 70
VALEUR AJOUTEE	515 946. 75	65. 88	550 036. 23	70. 02	34 089. 48-	6. 20-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	13 904. 54	1. 78	4 058. 60	0. 52	9 845. 94	242. 59
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	8 370. 00	1. 07	1 540. 00	0. 20	6 830. 00	443. 51
63330000 FORMATION CONTINUE	5 534. 54	0. 71	2 501. 60	0. 32	3 032. 94	121. 24
63780000 TAXES DIVERSES			17. 00	0. 00	17. 00-	100. 00-
SALAIRES DU PERSONNEL	274 290. 11	35. 02	230 119. 00	29. 29	44 171. 11	19. 19
64110000 SALAIRES BRUTS	272 456. 91	34. 79	226 877. 36	28. 88	45 579. 55	20. 09
64120000 CONGES PAYES	1 623. 20	0. 21	2 144. 44-	0. 27-	3 767. 64	175. 69
64140100 INDEMNITES TRANSPORT	210. 00	0. 03			210. 00	
64144000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT			5 386. 08	0. 69	5 386. 08-	100. 00-
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	115 975. 83	14. 81	101 558. 80	12. 93	14 417. 03	14. 20
64510000 COTISATIONS URSSAF	72 254. 71	9. 23	67 195. 74	8. 55	5 058. 97	7. 53
64521100 COTISATIONS PROBTP BOURGOGNE	39 536. 52	5. 05	31 915. 80	4. 06	7 620. 72	23. 88
64581000 CHARGES SOC/PROV CONGES PAYES	237. 26	0. 03	1 072. 21-	0. 14-	1 309. 47	122. 13
64700000 TITRES RESTAURANT	2 556. 00	0. 33	2 201. 76	0. 28	354. 24	16. 09
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 391. 34	0. 18	1 317. 71	0. 17	73. 63	5. 59
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	111 776. 27	14. 27	214 299. 83	27. 28	102 523. 56-	47. 84-
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 680. 01	0. 21	11 053. 61	1. 41	9 373. 60-	84. 80-
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	1 680. 01	0. 21	11 053. 61	1. 41	9 373. 60-	84. 80-
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	149 445. 82	19. 08	173 215. 26	22. 05	23 769. 44-	13. 72-
65110000 SUBV VERSEES FEDER DEP	149 445. 21	19. 08	155 772. 36	19. 83	6 327. 15-	4. 06-
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	0. 61	0. 00	17 442. 90	2. 22	17 442. 29-	100. 00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	80 416. 52	10. 27	37 257. 21	4. 74	43 159. 31	115. 84
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	52 427. 58	6. 69	7 647. 36	0. 97	44 780. 22	585. 56
79111000 AIDE A L EMBAUCHE			500. 00	0. 06	500. 00-	100. 00-
79120000 REFACTURATIONS IFRB	7 738. 94	0. 99	8 859. 85	1. 13	1 120. 91-	12. 65-
79127000 REFACTURATIONS GEIQ	20 250. 00	2. 59	20 250. 00	2. 58		

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	13 445. 12	1. 72	13 733. 25	1. 75	288. 13-	2. 10-
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	13 445. 12	1. 72	13 733. 25	1. 75	288. 13-	2. 10-
RESULTAT D'EXPLOITATION	30 981. 86	3. 96	75 662. 14	9. 63	44 680. 28-	59. 05-
PRODUITS FINANCIERS	18 341. 57	2. 34	8 437. 89	1. 07	9 903. 68	117. 37
76120000 PROD FIN SCI BOURG BATIMENT			2 111. 67	0. 27	2 111. 67-	100. 00-
76400000 REVENU VM DE PLACEMENT	179. 97	0. 02			179. 97	
76800000 INTERETS DE COMPTE A TERME	9 252. 22	1. 18	6 326. 22	0. 81	2 926. 00	46. 25
78660000 REPRISE DEP. VMP	8 909. 38	1. 14			8 909. 38	
CHARGES FINANCIERES			9 010. 18	1. 15	9 010. 18-	100. 00-
68660000 DOT. DEPRECIATIONS FINANCIERES			9 010. 18	1. 15	9 010. 18-	100. 00-
RESULTAT COURANT	49 323. 43	6. 30	75 089. 85	9. 56	25 766. 42-	34. 31-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	90. 00	0. 01	12 515. 40	1. 59	12 425. 40-	99. 28-
67110000 AMENDE ET PENALITES	90. 00	0. 01			90. 00	
67800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			12 515. 40	1. 59	12 515. 40-	100. 00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	90. 00-	0. 01-	12 515. 40-	1. 59-	12 425. 40	99. 28
IMPOT SUR LES BENEFICES	2 221. 00	0. 28	2 025. 00	0. 26	196. 00	9. 68
69500000 IMPOT SOCIETE	2 221. 00	0. 28	2 025. 00	0. 26	196. 00	9. 68
RESULTAT NET	47 012. 43	6. 00	60 549. 45	7. 71	13 537. 02-	22. 36-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	783 211. 11	785 580. 33	2 369. 22-	0. 30-
70610000 SUBVENTION RECUES FFB	562 000. 00	584 000. 00	22 000. 00-	3. 77-
70611000 SUBVENTION RECUES AUTRES	20 000. 00	20 000. 00		
70613000 SUBVENTION CONSTRUCTYS	34 000. 00	2 829. 05	31 170. 95	NS
70613300 SUBVENTION CAPECO	47 136. 11	44 101. 28	3 034. 83	6. 88
70614200 PARTENARIAT CERC	22 000. 00	22 000. 00		
70614300 SUBVENTION EDEC		10 000. 00	10 000. 00-	100. 00-
70614400 SUBV ANIMATION CONSTRUCTYS		30 000. 00	30 000. 00-	100. 00-
70640400 SUBVENTION CPREF	20 000. 00	20 000. 00		
70640600 SUBVENTION AMR	78 075. 00	52 650. 00	25 425. 00	48. 29
Chiffre d'affaires NET	783 211. 11	785 580. 33	2 369. 22-	0. 30-
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	80 416. 52	37 257. 21	43 159. 31	115. 84
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES	52 427. 58	7 647. 36	44 780. 22	585. 56
79111000 AIDE A L EMBAUCHE		500. 00	500. 00-	100. 00-
79120000 REFACTURATIONS IFRB	7 738. 94	8 859. 85	1 120. 91-	12. 65-
79127000 REFACTURATIONS GEIQ	20 250. 00	20 250. 00		
AUTRES PRODUITS	1 680. 01	11 053. 61	9 373. 60-	84. 80-
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	1 680. 01	11 053. 61	9 373. 60-	84. 80-
Total des Produits d'exploitation	865 307. 64	833 891. 15	31 416. 49	3. 77
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	267 264. 36	235 544. 10	31 720. 26	13. 47
60610000 ELECTRICITE EAU GAZ	4 592. 29	7 634. 34	3 042. 05-	39. 85-
60612000 CARBURANT	2 253. 86	1 230. 39	1 023. 47	83. 18
60630000 PETIT EQUIPEMENT	139. 20		139. 20	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	5 502. 97	3 436. 56	2 066. 41	60. 13
61300000 LOCATION VOITURE	2 361. 73		2 361. 73	
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	11 721. 81	17 709. 29	5 987. 48-	33. 81-
61350000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	18 274. 80	19 159. 47	884. 67-	4. 62-
61360000 LOCATION INFORMATIQUE	5 841. 68	7 221. 52	1 379. 84-	19. 11-
61380000 LOCATIONS DIVERSES	1 227. 88	867. 52	360. 36	41. 54
61400000 CHARGES LOCATIVES FC		2 154. 97	2 154. 97-	100. 00-
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	6 684. 36	9 904. 04	3 219. 68-	32. 51-
61520000 ENTRETIEN BUREAUX	1 177. 39		1 177. 39	
61550000 ENTRETIEN REPARATION MAT TRANS	3 295. 65	2 195. 15	1 100. 50	50. 13
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	5 837. 45	5 162. 31	675. 14	13. 08
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	17 951. 85	26 843. 88	8 892. 03-	33. 12-
61810000 DOCUMENTATION	1 744. 58	671. 88	1 072. 70	159. 66
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	2 280. 00	3 996. 18	1 716. 18-	42. 95-
62260000 HONORAIRES	21 392. 02	11 014. 63	10 377. 39	94. 21
62260100 FRAIS DE CONSEIL CAPECO	3 396. 70		3 396. 70	
62260200 FRAIS DE CONSEIL FORMATION	474. 00		474. 00	
62300000 RELATIONS PUBLIQUES	1 564. 30		1 564. 30	
62310000 FRAIS ANNONCES INSERTION	197. 99	54. 80	143. 19	261. 30
62330000 CONCOURS PEINTRES/MACONS	5 245. 58	2 080. 47-	7 326. 05	352. 13
62331000 VOEUX	7 827. 43		7 827. 43	
62332000 SALONS		1 297. 80	1 297. 80-	100. 00-
62333000 CONGRES FFB	4 809. 20	5 106. 74	297. 54-	5. 83-
62333200 FRAIS CREF	167. 40		167. 40	
62333500 SOIREE	1 000. 00		1 000. 00	
62336000 SEMINAIRE	6 393. 79		6 393. 79	
62340000 CADEAUX	3 525. 16	4 201. 22	676. 06-	16. 09-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62380000 DONS	150. 00		150. 00	
62400000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	4 478. 85		4 478. 85	
62410000 FRAIS DE PORT	164. 66	375. 80	211. 14-	56. 18-
62440000 DEPLAC SECRETAIRE GENERAL	7 020. 61	8 036. 61	1 016. 00-	12. 64-
62441000 DEPLAC PRESIDENT	16 643. 63	24 013. 42	7 369. 79-	30. 69-
62442100 DEPLAC V.PELAMATTI	5 699. 52	2 687. 00	3 012. 52	112. 11
62442200 DEPLAC K.LEBREUIL	8. 20	174. 90	166. 70-	95. 31-
62442300 FRAIS S FERRARI	207. 64	1 381. 06	1 173. 42-	84. 97-
62444700 DEPLAC C.FERNANDES N.JACON	1 788. 75	3 772. 27	1 983. 52-	52. 58-
62445000 DEPLAC V.MORGES	1 147. 26	819. 50	327. 76	40. 00
62445500 FRAIS S. MERIALDO	1 014. 55		1 014. 55	
62446000 DEPLAC AUTRES	15 096. 83	10 138. 68	4 958. 15	48. 90
62555000 REUNION CASSE CROUTE	62. 07		62. 07	
62562000 MISSIONS DIVERSES	11 497. 28	15 171. 96	3 674. 68-	24. 22-
62566000 REUNIONS INSTANCES REGIONALES	14 906. 60	6 936. 50	7 970. 10	114. 90
62567000 REUNIONS CREF FORMATIONS	257. 50	3 724. 86	3 467. 36-	93. 09-
62570000 INVITATIONS	10 370. 91		10 370. 91	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	5 882. 61	6 656. 85	774. 24-	11. 63-
62620000 TELEPHONE FAX	8 335. 59	10 018. 47	1 682. 88-	16. 80-
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 298. 32	1 554. 00	255. 68-	16. 45-
62710000 FRAIS TICKETS REST	489. 36		489. 36	
62810000 COTISATIONS DIVERSES	13 862. 55	12 300. 00	1 562. 55	12. 70
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	13 904. 54	4 058. 60	9 845. 94	242. 59
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	8 370. 00	1 540. 00	6 830. 00	443. 51
63330000 FORMATION CONTINUE	5 534. 54	2 501. 60	3 032. 94	121. 24
63780000 TAXES DIVERSES		17. 00	17. 00-	100. 00-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	274 290. 11	230 119. 00	44 171. 11	19. 19
64110000 SALAIRES BRUTS	272 456. 91	226 877. 36	45 579. 55	20. 09
64120000 CONGES PAYES	1 623. 20	2 144. 44-	3 767. 64	175. 69
64140100 INDEMNITES TRANSPORT	210. 00		210. 00	
64144000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT		5 386. 08	5 386. 08-	100. 00-
CHARGES SOCIALES	115 975. 83	101 558. 80	14 417. 03	14. 20
64510000 COTISATIONS URSSAF	72 254. 71	67 195. 74	5 058. 97	7. 53
64521100 COTISATIONS PROBTP BOURGOGNE	39 536. 52	31 915. 80	7 620. 72	23. 88
64581000 CHARGES SOC/PROV CONGES PAYES	237. 26	1 072. 21-	1 309. 47	122. 13
64700000 TITRES RESTAURANT	2 556. 00	2 201. 76	354. 24	16. 09
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 391. 34	1 317. 71	73. 63	5. 59
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	13 445. 12	13 733. 25	288. 13-	2. 10-
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	13 445. 12	13 733. 25	288. 13-	2. 10-
AUTRES CHARGES	149 445. 82	173 215. 26	23 769. 44-	13. 72-
65110000 SUBV VERSEES FEDER DEP	149 445. 21	155 772. 36	6 327. 15-	4. 06-
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	0. 61	17 442. 90	17 442. 29-	100. 00-
Total des Charges d'exploitation	834 325. 78	758 229. 01	76 096. 77	10. 04
Résultat d'exploitation	30 981. 86	75 662. 14	44 680. 28-	59. 05-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS		2 111. 67	2 111. 67-	100. 00-
76120000 PROD FIN SCI BOURG BATIMENT		2 111. 67	2 111. 67-	100. 00-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	9 432. 19	6 326. 22	3 105. 97	49. 10
76400000 REVENU VM DE PLACEMENT	179. 97		179. 97	
76800000 INTERETS DE COMPTE A TERME	9 252. 22	6 326. 22	2 926. 00	46. 25
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	8 909. 38		8 909. 38	
78660000 REPRISE DEP. VMP	8 909. 38		8 909. 38	
Total des Produits financiers	18 341. 57	8 437. 89	9 903. 68	117. 37
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		9 010. 18	9 010. 18-	100. 00-
68660000 DOT. DEPRECIATIONS FINANCIERES		9 010. 18	9 010. 18-	100. 00-
Total des Charges financières		9 010. 18	9 010. 18-	100. 00-
Résultat financier	18 341. 57	572. 29-	18 913. 86	NS
Résultat courant avant impôts	49 323. 43	75 089. 85	25 766. 42-	34. 31-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	90. 00		90. 00	
67110000 AMENDE ET PENALITES	90. 00		90. 00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		12 515. 40	12 515. 40-	100. 00-
67800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		12 515. 40	12 515. 40-	100. 00-
Total des Charges exceptionnelles	90. 00	12 515. 40	12 425. 40-	99. 28-
Résultat exceptionnel	90. 00-	12 515. 40-	12 425. 40	99. 28
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 221. 00	2 025. 00	196. 00	9. 68
69500000 IMPOT SOCIETE	2 221. 00	2 025. 00	196. 00	9. 68
Total des produits	883 649. 21	842 329. 04	41 320. 17	4. 91
Total des charges	836 636. 78	781 779. 59	54 857. 19	7. 02
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	47 012. 43	60 549. 45	13 537. 02-	22. 36-



FEDERATION FRANCAISE DU BATIMENT BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

Association

88 Rue Jean-Jacques Rousseau

21000 DIJON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

FEDERATION FRANCAISE DU BATIMENT BOURGOGNE FRANCHE-COMTE

Association

88 Rue Jean-Jacques Rousseau

1000 DIJON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée générale de l'Association Fédération Française du Bâtiment Bourgogne Franche-Comté,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FEDERATION FRANCAISE DU BATIMENT DE BOURGOGNE FRANCHE-COMTE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le bureau le 26 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Bureau et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Dijon, le 30 juillet 2020

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Loïc VALICHON

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 191	1 191				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	13 754	13 754				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	151 001	151 001				
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	142 718	125 877	16 841	25 576	8 735-	34. 15-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	316 080		316 080	316 080		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	3 903		3 903	3 903		
	Prêts	195 979		195 979	213 086	17 107-	8. 03-
	Autres immobilisations financières	181		181	181		
	Total II	824 807	291 823	532 983	558 825	25 842-	4. 62-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	92 288		92 288	30 829	61 459	199. 36
	Autres créances	170 171		170 171	203 625	33 454-	16. 43-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 199 674	101	1 199 574	1 052 320	147 254	13. 99
	Disponibilités	65 942		65 942	121 228	55 286-	45. 60-
	Charges constatées d'avance (3)	3 865		3 865	3 052	813	26. 65
	Total III	1 531 940	101	1 531 839	1 411 053	120 786	8. 56
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 356 747	291 924	2 064 823	1 969 878	94 944	4. 82

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 979 698	1 979 698		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	107 661-	168 210-	60 549	36.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	38 458	60 549	22 091-	36.48-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 910 496	1 872 038	38 458	2.05
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 000	5 000		
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 203	11 404	59 798	524.35
	Dettes fiscales et sociales	78 124	61 436	16 688	27.16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		20 000	20 000-	100.00-
	Total IV	154 327	97 841	56 486	57.73
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 064 823	1 969 878	94 944	4.82

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

154 327

97 841

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	783 211		783 211	785 580		2 369-	0. 30-
Chiffre d'affaires NET	783 211		783 211	785 580		2 369-	0. 30-
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			80 417	37 257		43 159	115. 84
Autres produits			1 680	11 054		9 374-	84. 80-
Total des Produits d'exploitation (I)			865 308	833 891		31 416	3. 77
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			267 264	235 544		31 720	13. 47
Impôts, taxes et versements assimilés			13 905	4 059		9 846	242. 59
Salaires et traitements			274 290	230 119		44 171	19. 19
Charges sociales			115 976	101 559		14 417	14. 20
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 445	13 733		288-	2. 10-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			158 000	173 215		15 215-	8. 78-
Total des Charges d'exploitation (II)			842 880	758 229		84 651	11. 16
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			22 428	75 662		53 235-	70. 36-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)		2 112	2 112-	100. 00-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	9 432	6 326	3 106	49. 10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	8 909		8 909	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	18 342	8 438	9 904	117. 37
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		9 010	9 010-	100. 00-
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		9 010	9 010-	100. 00-
2. Résultat financier (V-VI)	18 342	572-	18 914	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	40 769	75 090	34 321-	45. 71-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90		90	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		12 515	12 515-	100. 00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	90	12 515	12 425-	99. 28-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	90-	12 515-	12 425	99. 28
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 221	2 025	196	9. 68
Total des produits (I+III+V+VII)	883 649	842 329	41 320	4. 91
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	845 191	781 780	63 412	8. 11
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	38 458	60 549	22 091-	36. 48-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Association FFB BOURGOGNE-FRANCHE-COMTE

88 rue Jean-Jacques Rousseau

21000 DIJON

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

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 064 822.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un excédent de 38 458.07 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et les produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020 sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de l'association, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 945		
Installations générales agencements aménagements des constructions	151 001		
Installations générales agencements aménagements divers	20 247		
Matériel de transport	47 168		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	70 593		4 710
TOTAL	289 009		4 710
Autres participations	316 080		
Autres titres immobilisés	3 903		
Prêts, autres immobilisations financières	213 267		
TOTAL	533 249		
TOTAL GENERAL	837 204		4 710

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 945	14 945
Installations générales agencements aménagements constr.			151 001	151 001
Installations générales agencements aménagements divers			20 247	20 247
Matériel de transport			47 168	47 168
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			75 303	75 303
TOTAL			293 719	293 719
Autres participations			316 080	316 080
Autres titres immobilisés			3 903	3 903
Prêts, autres immobilisations financières		17 107	196 160	196 160
TOTAL		17 107	516 143	516 143
TOTAL GENERAL		17 107	824 807	824 807

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	14 945			14 945
Installations générales agencements aménagements constr.	151 001			151 001
Installations générales agencements aménagements divers	14 539	1 381		15 920
Matériel de transport	32 320	7 868		40 188
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 573	4 196		69 769
TOTAL	263 433	13 445		276 878
TOTAL GENERAL	278 378	13 445		291 823

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 381				
Matériel de transport	7 868				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 196				
TOTAL	13 445				
TOTAL GENERAL	13 445				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	9 010		8 909		101
TOTAL	9 010		8 909		101
TOTAL GENERAL	9 010		8 909		101
Dont dotations et reprises financières			8 909		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	195 979	195 979	
Autres immobilisations financières	181	181	
Autres créances clients	92 288	92 288	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	888	888	
Groupe et associés	16 055	16 055	
Débiteurs divers	153 227	153 227	
Charges constatées d'avance	3 865	3 865	
TOTAL	462 483	462 483	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	17 107		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 000	5 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	71 203	71 203		
Personnel et comptes rattachés	18 479	18 479		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 751	46 751		
Impôts sur les bénéfices	2 221	2 221		
Autres impôts taxes et assimilés	10 673	10 673		
TOTAL	154 327	154 327		

Autres immobilisations incorporelles

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciel	13 754	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire/dégressif	2 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	4 20
Créances usagers et comptes rattachés	33 265
Autres créances	85 250
Disponibilités	3 650
Total	122 585

ANNEXE

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

Charges à payer

	Montant
Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	16 654
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 396
Dettes fiscales et sociales	54 050
Total	

Charges et produits constatés d'avance

	Montant
Charges constatées d'avance	3 865
Charges d'exploitation	3 865
Total	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 920 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 920 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euro