



ASSOCIATION FEDERATION BTP SARTHE

Syndicat professionnel

17 Rue de l' Etoile

72000 LE MANS

Siret : 78633838400021

Comptes Annuels

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

Sommaire

Rapport de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	18
Autres informations	19
3. Détail du Bilan	20
Détail du Bilan	21
4. Détail du Compte de Résultat	23
Soldes Intermédiaires de Gestion	24
Détail du Compte de Résultat	25

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par ASSOCIATION FEDERATION BTP SARTHE pour l'exercice du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

	Montant en euros
Total bilan	5 925 391
Produits d'exploitation	525 772
Résultat net comptable (Excédent)	67 138

A LE MANS
Le 16 juin 2020

Pour STREGO

Sébastien BEAUDUCEL
Expert-Comptable

Etats Financiers



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	5 909	1 830	4 078	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	545 436		545 436	545 902
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2 037	2 037		
Autres immobilisations corporelles	36 234	12 439	23 795	23 649
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	3 768 399		3 768 399	3 768 399
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières (2)	7 622		7 622	7 622
TOTAL I	4 365 636	16 306	4 349 330	4 345 572
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	79 615		79 615	70 274
Autres Créances	7 022		7 022	62
Valeurs mobilières de placement	951 000		951 000	1 151 000
Disponibilités	535 060		535 060	291 884
Charges constatés d'avance (3)	3 365		3 365	396
TOTAL II	1 576 062		1 576 062	1 513 616
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 941 698	16 306	5 925 391	5 859 189
1) Dont droit au bail				
2) Dont à moins d'un an				
3) Dont à plus d'un an				

Bilan Passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
-Fonds associatifs sans droit de reprise		
-Ecart de réévaluation		
-Réserves		
-Report à nouveau	5 753 485	5 771 683
-Résultat de l'exercice	67 138	-18 198
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
-Apports		
-Legs et donations		
-Autres fonds associatifs		
-Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	5 820 623	5 753 485
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total II	44 392	40 343
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs	14 384	17 967
Dettes fiscales et sociales	45 993	47 393
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	60 376	65 360
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 925 391	5 859 189
1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	60 376	65 360
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens et services	455 542	432 878
Montant net du chiffre d'affaires	455 542	432 878
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	40 770	38 200
Reprises sur provisions et transferts de charges	29 459	26 307
Cotisations		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	525 772	497 385
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	9 071	8 813
Charges externes (3) (4)	134 109	201 846
Impôts et taxes	12 119	12 651
Salaires et traitements	213 511	208 035
Charges sociales	86 056	92 264
Dotations aux amortissements et provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 234	1 240
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Sur risques et charges : dotations aux provisions	4 049	2 420
Autres charges	11 552	11 663
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	472 701	538 933
RESULTAT D'EXPLOITATION	53 071	-41 548
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
- Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions VMP		
Autres produits financiers	14 250	31 444
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	14 250	31 444
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	680	539
Charges nettes sur cessions VMP		
Autres charges financières		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	680	539
RESULTAT FINANCIER	13 570	30 905
RESULTAT COURANT	66 641	-10 643

Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital	10 890	
Reprises sur provisions et transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 890	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital	6 257	
Dotations aux amortissements et aux provisions	297	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 554	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	4 336	
Participation des salariés au résultat		
Impôts sur les bénéfices	3 840	7 555
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Total des Produits	550 911	528 829
Total des Charges	483 774	547 027
EXCEDENT OU DEFICIT	67 138	-18 198
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		
1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
3) Crédit-bail mobilier	3 087	3 857
4) Crédit-bail immobilier		

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FEDERATION BTP SARTHE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 5 925 391 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 67 138 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Information relative aux traitements comptables induits par la pandémie de Coronavirus.

L'épidémie de Coronavirus s'est déclarée en Chine en décembre 2019. Au 31 décembre 2019, l'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) ne signalait qu'un nombre limité de personnes atteintes par ce virus.

Suite à la propagation ultérieure, l'OMS a prononcé l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020.

L'OMS a classifié l'épidémie en pandémie mondiale le 11 mars 2020.

Sur le plan national, les premières mesures ont été prises par arrêté le 14 mars 2020 pour les établissements recevant du public.

Le 16 mars, l'Etat Français a adopté le décret 2020-260 portant réglementation des déplacements dans le cadre de la lutte contre la propagation du virus COVID-19. Un dispositif de confinement est alors mis en place sur l'ensemble du territoire à compter du mardi 17 mars 2020.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31 décembre 2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à la pandémie du Coronavirus.

L'évaluation des actifs et des passifs reflète uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

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

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

Les constructions acquises en 1995 ne font pas l'objet d'amortissement, par conséquent conformément à la réglementation en vigueur, il a été procédé à un test de dépréciation (comparaison de la valeur comptable et de la valeur actuelle). Il en résulte qu'aucune dépréciation n'est nécessaire.

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 529	10 890	6 510	5 909
Immobilisations incorporelles	1 529	10 890	6 510	5 909
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	320 742			320 742
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	228 329		3 636	224 693
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 037			2 037
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 163	1 655	1 584	36 234
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	587 271	1 655	5 220	583 706
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 768 399			3 768 399
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 622			7 622
Immobilisations financières	3 776 021			3 776 021
ACTIF IMMOBILISE	4 364 820	12 545	11 730	4 365 636

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 529	555	253	1 830
Immobilisations incorporelles	1 529	555	253	1 830
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 169	253	6 510	
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 037			2 037
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 513	1 510	1 584	12 439
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	17 719	1 763	8 094	14 476
ACTIF IMMOBILISE	19 248	2 318	8 347	16 306

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 97 624 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	7 622		7 622
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	79 615	79 615	
Autres	7 022	7 022	
Charges constatées d'avance	3 365	3 365	
Total	97 624	90 002	7 622
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	79 615
Charges sociales - produits à recev	1 029
Divers, produits à recevoir	5 930
Intérêts courus à recevoir	125 959
Total	212 533

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	5 771 683	-18 198			5 753 485
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 198		85 335		67 138
Situation nette	5 753 485	-18 198	85 335		5 820 623
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	5 753 485	-18 198	85 335		5 820 623

Provisions

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	40 343	4 049			44 392
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	40 343	4 049			44 392
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		4 049			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 60 376 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 384	14 384		
Dettes fiscales et sociales	45 993	45 993		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	60 376	60 376		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	14 384
Dettes provis. pr congés à payer	17 943
Charges sociales s/congés à payer	7 177
Charges sociales - charges à payer	2 803
Taxe sur les salaires CAP	2 437
Total	44 744

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 365		
Total	3 365		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 800 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 6 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	1	2	2
Employés	1	3	4	4
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	2	4	6	6

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	44 392
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	44 392

Détail du Bilan



Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisat. incorporelles	5 908,60		5 908,60	1 528,60
Amortis. licences		1 830,33	-1 830,33	-1 528,60
Autres immob. incorporelles	5 908,60	1 830,33	4 078,27	
Immobilisations corporelles				
Batiments montauban	320 742,18		320 742,18	320 742,18
Installations générales	224 693,34		224 693,34	228 329,00
Amortis. agencements constructions				-3 169,12
Constructions	545 435,52		545 435,52	545 902,06
Matériel pour expositions	2 036,85		2 036,85	2 036,85
Amort Matériel pour expositions		2 036,85	-2 036,85	-2 036,85
Installations techniques, matériel et outillage	2 036,85	2 036,85		
Matériel bureau & informatique	36 233,82		36 233,82	36 162,59
Amortis. matér.bureau et informat.		12 439,10	-12 439,10	-12 513,33
Autres immobilisations corporelles	36 233,82	12 439,10	23 794,72	23 649,26
Immobilisations financières (2)				
Titres de participation	3 768 398,60		3 768 398,60	3 768 398,60
Participations	3 768 398,60		3 768 398,60	3 768 398,60
Depots cautionnements verses	7 622,45		7 622,45	7 622,45
Autres immobilisations financières	7 622,45		7 622,45	7 622,45
Total I	4 365 635,84	16 306,28	4 349 329,56	4 345 572,37
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Clients - factures à établir	79 614,68		79 614,68	70 274,19
Usagers et comptes rattachés	79 614,68		79 614,68	70 274,19
Charges sociales - produits à recev	1 029,28		1 029,28	
Autres comptes débiteurs/créditeurs	62,34		62,34	62,34
Divers,produits a recevoir	5 930,05		5 930,05	
Autres créances	7 021,67		7 021,67	62,34
Dépôts à terme bnp				200 000,00
Cat btp	101 000,00		101 000,00	101 000,00
Bons capitalisations Smavie	850 000,00		850 000,00	850 000,00
Valeurs mobilières de placement	951 000,00		951 000,00	1 151 000,00
Banque bnp	334 738,98		334 738,98	118 925,09
Bnp salaires	66 042,23		66 042,23	51 533,24
Credit nord cpte portef	211,93		211,93	211,93
Btp cpte portefeuille	7 945,21		7 945,21	7 945,21
Intérêts courus à recevoir	125 959,41		125 959,41	113 209,71
Caisse	162,34		162,34	58,87
Disponibilités	535 060,10		535 060,10	291 884,05
Charges constatées d'avance	3 365,37		3 365,37	395,63
Charges constatées d'avance (3)	3 365,37		3 365,37	395,63
Total II	1 576 061,82		1 576 061,82	1 513 616,21
TOTAL GENERAL	5 941 697,66	16 306,28	5 925 391,38	5 859 188,58

Détail du Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Excedents antérieurs</i>	5 753 485,49	5 771 683,43
Report à nouveau	5 753 485,49	5 771 683,43
Résultat de l'exercice	67 137,50	-18 197,94
Autres Fonds Associatifs		
Total I	5 820 622,99	5 753 485,49
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provision retraite</i>	44 392,00	40 343,00
Provisions pour charges	44 392,00	40 343,00
Total II	44 392,00	40 343,00
FONDS DEDIES		
Total III		
DETTES (1)		
<i>Fournisseurs - fact. non parvenues</i>	14 383,78	17 967,23
Dettes fournisseurs	14 383,78	17 967,23
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	17 943,00	16 285,00
<i>Sécurité sociale</i>	8 088,30	8 168,00
<i>Organismes sociaux</i>	2 750,07	2 959,36
<i>Charges sociales s/congés à payer</i>	7 177,00	7 654,00
<i>Charges sociales - charges à payer</i>	2 803,22	2 488,50
<i>Prélèvements à la source (IR)</i>	954,02	
<i>Etat - impôts sur les bénéfices</i>	3 840,00	7 555,00
<i>Etat - autres charges à payer</i>		2 283,00
<i>Taxe sur les salaires CAP</i>	2 437,00	
Dettes fiscales et sociales	45 992,61	47 392,86
Total IV	60 376,39	65 360,09
TOTAL GENERAL	5 925 391,38	5 859 188,58

Détail du Compte de Résultat



Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%
ACTIVITE	455 542	100,00	432 878	100,00
VENTES DE MARCHANDISES				
Coût d'achats marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	455 542	100,00	432 878	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	455 542	100,00	432 878	100,00
Consommation de matières et sous-traitance				
MARGE DE PRODUCTION	455 542	100,00	432 878	100,00
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	455 542		432 878	
MARGE BRUTE GLOBALE	455 542	100,00	432 878	100,00
Autres achats et charges externes	143 180	31,43	210 659	48,66
VALEUR AJOUTEE	312 362	68,57	222 218	51,34
Subventions d'exploitation	40 770	8,95	38 200	8,82
Impôts, taxes et verst assimilés	12 119	2,66	12 651	2,92
Charges de personnel	299 566	65,76	300 299	69,37
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	41 447	9,10	-52 532	-12,14
Reprises s/ charges et Transferts	29 459	6,47	26 307	6,08
Autres produits				
Dot. amortissements et provisions	6 283	1,38	3 660	0,85
Autres charges	11 552	2,54	11 663	2,69
RESULTAT D'EXPLOITATION	53 071	11,65	-41 548	-9,60
Quote part résultat en commun				
Produits financiers	14 250	3,13	31 444	7,26
Charges financières	680	0,15	539	0,12
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	66 641	14,63	-10 643	-2,46
Produits exceptionnels	10 890	2,39		
Charges exceptionnelles	6 554	1,44		
Résultat exceptionnel	4 336	0,95		
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	3 840	0,84	7 555	1,75
Report des ressources non utilisées sur exercices antéri				
Engagement à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT DE L'EXERCICE	67 138	14,74	-18 198	-4,20

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
<i>Cotisations appel caisse congés</i>	338 646,78	336 738,28	1 908,50	0,57
<i>Cotisations appel direct</i>	92 611,54	89 126,49	3 485,05	3,91
<i>Produits des activités annexes A2C</i>	24 284,15	7 012,85	17 271,30	246,28
Production vendue de biens et services	455 542,47	432 877,62	22 664,85	5,24
Montant net du chiffre d'affaires	455 542,47	432 877,62	22 664,85	5,24
<i>Rétrocessions FRB</i>	34 200,00	30 000,00	4 200,00	14,00
<i>Sub except.FFB/ coulisses bâtiments</i>	6 570,11	8 200,00	-1 629,89	-19,88
Subventions d'exploitation	40 770,11	38 200,00	2 570,11	6,73
<i>Transferts de charges</i>	29 459,14	26 307,35	3 151,79	11,98
Reprises et Transferts de charge	29 459,14	26 307,35	3 151,79	11,98
<i>Prod.div.gest.courante</i>		0,30	-0,30	-100,00
Autres produits		0,30	-0,30	-100,00
TOTAL DES PROD. D'EXPLOITATION	525 771,72	497 385,27	28 386,45	5,71
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
<i>Eau</i>	135,66	130,98	4,68	3,57
<i>Edf</i>	6 230,15	6 726,20	-496,05	-7,37
<i>Fourn. d'entretien divers</i>	1 185,75	295,25	890,50	301,61
<i>Fournitures administratives</i>	1 519,39	1 660,93	-141,54	-8,52
Autres achats non stockés	9 070,95	8 813,36	257,59	2,92
<i>Sous-traitance ménage</i>	4 578,00	4 528,16	49,84	1,10
<i>Redevances crédit-bail photocopieur</i>	3 087,26	3 857,13	-769,87	-19,96
<i>Locations salles</i>	7 500,00	8 088,00	-588,00	-7,27
<i>Locations matériel</i>	798,68	777,64	21,04	2,71
<i>Charges locatives</i>	9 361,95	8 928,19	433,76	4,86
<i>Entret.reparat.immeuble</i>	17 957,60	1 095,04	16 862,56	NS
<i>Maintenance</i>	5 207,20	4 130,26	1 076,94	26,07
<i>Assurances</i>	3 946,99	3 728,13	218,86	5,87
<i>Document.gén,et adhérents</i>	8 123,48	9 276,39	-1 152,91	-12,43
<i>Honoraires</i>	19 958,30	18 371,90	1 586,40	8,63
<i>Publicite,relations publiques</i>	550,00	550,00		
<i>Fleurs - étrennes</i>	648,70	170,00	478,70	281,59
<i>Frais assemblée générale</i>		3 028,04	-3 028,04	-100,00
<i>150 aire FFB Sarthe</i>	3 000,00	88 150,28	-85 150,28	-96,60
<i>Groupe femmes</i>	1 167,54	1 093,04	74,50	6,82
<i>Groupe jeunes</i>	1 810,20	697,59	1 112,61	159,49
<i>Section retraités actifs</i>	830,63	-631,10	1 461,73	-231,62
<i>Réunions décentralisées</i>	6 431,30	8 278,59	-1 847,29	-22,31
<i>Voyages, déplacements élus</i>	4 129,84	2 678,22	1 451,62	54,20
<i>Voy,deplacements personnel</i>	7 191,29	7 074,10	117,19	1,66
<i>Missions,réceptions fd.</i>	13 649,28	18 132,83	-4 483,55	-24,73
<i>Frais postaux</i>	9 665,99	5 395,25	4 270,74	79,16
<i>Téléphone</i>	3 739,03	3 626,58	112,45	3,10
<i>Internet</i>	776,15	821,64	-45,49	-5,54
Charges externes (3) (4)	134 109,41	201 845,90	-67 736,49	-33,56
<i>Taxe sur les salaires</i>	2 437,00	2 283,00	154,00	6,75
<i>Formation professionnelle</i>	1 153,12	1 586,22	-433,10	-27,30
<i>Taxe foncière</i>	4 498,00	4 640,00	-142,00	-3,06
<i>Autres impôts locaux</i>	4 031,00	4 142,00	-111,00	-2,68
Impôts et taxes	12 119,12	12 651,22	-532,10	-4,21
<i>Salaires,appointements</i>	213 877,86	207 706,05	6 171,81	2,97
<i>Congés payés</i>	-367,00	329,00	-696,00	-211,55

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Salaires et Traitements	213 510,86	208 035,05	5 475,81	2,63
<i>Urssaf</i>	56 748,24	63 597,76	-6 849,52	-10,77
<i>Caisses retraite et prévoyance</i>	28 749,37	28 943,60	-194,23	-0,67
<i>Autres charges de personnel</i>	613,00	585,50	27,50	4,70
<i>Charges sociales sur congés à payer</i>	-477,00	-1 277,00	800,00	-62,65
<i>Médecine du travail</i>	421,92	414,10	7,82	1,89
Charges sociales	86 055,53	92 263,96	-6 208,43	-6,73
<i>Dotation aux amortissements</i>	2 234,20	1 239,99	994,21	80,18
- Sur immobilisations : dotations aux amortis	2 234,20	1 239,99	994,21	80,18
<i>Dot. prov. risques & ch. exploit.</i>	4 049,00	2 420,00	1 629,00	67,31
- Sur risques et charges: dotations aux provi	4 049,00	2 420,00	1 629,00	67,31
Total dotation aux amortissements et provisions	6 283,20	3 659,99	2 623,21	71,67
<i>Autres subventions</i>	11 551,53	11 663,46	-111,93	-0,96
Autres charges	11 551,53	11 663,46	-111,93	-0,96
TOTAL DES CH. D'EXPLOITATION	472 700,60	538 932,94	-66 232,34	-12,29
RESULTAT D'EXPLOITATION	53 071,12	-41 547,67	94 618,79	-227,74
PRODUITS FINANCIERS				
<i>Revenus titres portef.</i>	14 249,70	31 444,05	-17 194,35	-54,68
Autres intérêts	14 249,70	31 444,05	-17 194,35	-54,68
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	14 249,70	31 444,05	-17 194,35	-54,68
CHARGES FINANCIERES				
<i>Services bancaires</i>	679,62	539,32	140,30	26,01
Interêts et charges assimilées	679,62	539,32	140,30	26,01
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	679,62	539,32	140,30	26,01
RESULTAT FINANCIER	13 570,08	30 904,73	-17 334,65	-56,09
RESULTAT COURANT	66 641,20	-10 642,94	77 284,14	-726,15
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Prod cessions actifs - Immo corp</i>	10 890,00		10 890,00	
Sur opération en capital	10 890,00		10 890,00	
TOTAL DES PROD. EXCEPTIONNELS	10 890,00		10 890,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
VNC	6 256,83		6 256,83	
Sur opérations en capital	6 256,83		6 256,83	
<i>Dotation exceptionnelle</i>	296,87		296,87	
Amortissements et provisions	296,87		296,87	
TOTAL DES CH. EXCEPTIONNELLES	6 553,70		6 553,70	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 336,30		4 336,30	
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	3 840,00	7 555,00	-3 715,00	-49,17
Impôts sur les bénéfices	3 840,00	7 555,00	-3 715,00	-49,17
Total des Produits	550 911,42	528 829,32	22 082,10	4,18
Total des Charges	483 773,92	547 027,26	-63 253,34	-11,56
EXCEDENT OU DEFICIT	67 137,50	-18 197,94	85 335,44	-468,93