

imp/id

LA PASSERELLE -CONSERVATION

4 B RUE RAMEAU

63000 CLERMONT FERRAND

BILAN AU : 31/12/2019

N° SIRET : 81794353300015

Code NAF : 9499Z

SOMMAIRE

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Détail bilan	3 et 4
- Compte de résultat	5 et 6
- Détail Compte de résultat	7 et 8
- Soldes intermédiaires de gestion	9
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	10 et 11
- Soldes intermédiaires de gestion pluriannuels	12
- Détermination du Besoin en Fonds de Roulement	13
- Tableau de financement	14 et 15
- Tableau des Flux de Trésorerie	16

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I						
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
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						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances						
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	11 177		11 177	19 683	8 506-	43. 21-	
Charges constatées d'avance (3)							
	TOTAL III	11 177		11 177	19 683	8 506-	43. 21-
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 177		11 177	19 683	8 506-	43. 21-

(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	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	19 683	11 452	8 231	71.87
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau		3 490	3 490-	100.00-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	8 506-	4 741	13 246-	279.42-
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	11 177	19 683	8 506-	43.21-
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV				
	Ecarts de conversion passifs(V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	11 177	19 683	8 506-	43.21-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de Biens et Services	116	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	116	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 987	1 270
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		
Collectes	42 077	39 714
Cotisations		
Autres produits	780	
TOTAL I	46 960	40 984
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	11 801	5 400
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	5 965	3 843
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association	37 700	27 000
Autres charges (2)	0	
TOTAL II	55 466	36 243
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	8 506-	4 741
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS 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 afférentes à des exercices antérieurs

COMpte DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	8 506-	4 741
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	46 960	40 984
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	55 466	36 243
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 506-	4 741
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	8 506-	4 741

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	116.00		116.00	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	116.00		116.00	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 986.67	1 270.00	2 716.67	213.91
74000000 SUBVENTIONS	2 100.00		2 100.00	
74010000 AIDE SERVICE CIVIQUE	1 886.67	1 270.00	616.67	48.56
COLLECTES	42 077.41	39 713.90	2 363.51	5.95
75400000 COLLECTES	42 077.41	39 713.90	2 363.51	5.95
AUTRES PRODUITS	780.00		780.00	
75850000 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	780.00		780.00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	46 960.08	40 983.90	5 976.18	14.58
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	11 800.74	5 400.48	6 400.26	118.51
60630000 PETIT MATERIEL	763.28	1 753.04	989.76-	56.46-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	400.45		400.45	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	54.60	340.00	285.40-	83.94-
61400000 CHARGES LOCATIVES eau elec cha	3 921.24		3 921.24	
61600000 ASSURANCES	289.88	302.40	12.52-	4.14-
61850000 FORMATION STAGIAIRES-SERV.CIV.	320.00		320.00	
62100000 INTERVENANTS EXTERIEURS		1 100.00	1 100.00-	100.00-
62260000 HONORAIRES	1 020.00		1 020.00	
62300000 PUBLICITE	2 100.13	537.01	1 563.12	291.08
62510000 DEPLACEMENTS MISSIONS	1 173.82	843.07	330.75	39.23
62570000 réceptions alimentaire	794.49		794.49	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	657.47	277.69	379.78	136.76
62620000 TELEPHONE	184.58	25.17	159.41	633.33
62700000 FRAIS BANCAIRES	85.80	177.10	91.30-	51.55-
62810000 ADHESIONS DIVERSES	35.00	45.00	10.00-	22.22-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	5 964.99	3 842.82	2 122.17	55.22
64140000 INDEMNITES STAGIAIRES-SERV.CIV	5 964.99	3 842.82	2 122.17	55.22
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	37 700.00	27 000.00	10 700.00	39.63
65700000 SUBVENTIONS VERSEES	37 700.00	27 000.00	10 700.00	39.63
AUTRES CHARGES	0.07		0.07	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	0.07		0.07	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	55 465.80	36 243.30	19 222.50	53.04
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 505.72-	4 740.60	13 246.32-	279.42-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 505.72-	4 740.60	13 246.32-	279.42-
TOTAL PRODUITS	46 960.08	40 983.90	5 976.18	14.58
TOTAL DES CHARGES	55 465.80	36 243.30	19 222.50	53.04
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 505.72-	4 740.60	13 246.32-	279.42-

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	CA	31/12/2018 12	CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	116	100.00			116	
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
+ Production vendue	116	100.00			116	
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	116	100.00			116	
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	116	100.00			116	
MARGE BRUTE GLOBALE	116	100.00			116	
- Autres achats + charges externes	11 801	NS	5 400		6 400	118.51
VALEUR AJOUTEE	11 685-	NS	5 400-		6 284-	116.36-
+ Subventions d'exploitation	3 987	NS	1 270		2 717	213.91
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Salaires du personnel	5 965	NS	3 843		2 122	55.22
- Charges sociales du personnel						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	13 663-	NS	7 973-		5 690-	71.36-
+ Autres produits de gestion courante	42 857	NS	39 714		3 144	7.92
- Autres charges de gestion courante	37 700	NS	27 000		10 700	39.63
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements						
- Dotations aux provisions						
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 506-	NS	4 741		13 246-	279.42-
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
RESULTAT COURANT	8 506-	NS	4 741		13 246-	279.42-
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	8 506-	NS	4 741		13 246-	279.42-

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	116.00	100.00			116.00	
PRODUCTION VENDUE	116.00	100.00			116.00	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	116.00	100.00			116.00	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	116.00	100.00			116.00	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	116.00	100.00			116.00	
MARGE BRUTE GLOBALE	116.00	100.00			116.00	
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	11 800.74	NS	5 400.48		6 400.26	118.51
60630000 PETIT MATERIEL	763.28	658.00	1 753.04		989.76-	56.46-
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	400.45	345.22			400.45	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	54.60	47.07	340.00		285.40-	83.94-
61400000 CHARGES LOCATIVES eau elec cha	3 921.24	NS			3 921.24	
61600000 ASSURANCES	289.88	249.90	302.40		12.52-	4.14-
61850000 FORMATION STAGIAIRES-SERV.CIV.	320.00	275.86			320.00	
62100000 INTERVENANTS EXTERIEURS			1 100.00		1 100.00-	100.00-
62260000 HONORAIRES	1 020.00	879.31			1 020.00	
62300000 PUBLICITE	2 100.13	NS	537.01		1 563.12	291.08
62510000 DEPLACEMENTS MISSIONS	1 173.82	NS	843.07		330.75	39.23
62570000 réceptions alimentaire	794.49	684.91			794.49	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	657.47	566.78	277.69		379.78	136.76
62620000 TELEPHONE	184.58	159.12	25.17		159.41	633.33
62700000 FRAIS BANCAIRES	85.80	73.97	177.10		91.30-	51.55-
62810000 ADHESIONS DIVERSES	35.00	30.17	45.00		10.00-	22.22-
VALEUR AJOUTEE	11 684.74-	NS	5 400.48-		6 284.26-	116.36-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 986.67	NS	1 270.00		2 716.67	213.91
74000000 SUBVENTIONS	2 100.00	NS			2 100.00	
74010000 AIDE SERVICE CIVIQUE	1 886.67	NS	1 270.00		616.67	48.56
SALAIRES DU PERSONNEL	5 964.99	NS	3 842.82		2 122.17	55.22
64140000 INDEMNITES STAGIAIRES-SERV.CIV	5 964.99	NS	3 842.82		2 122.17	55.22
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	13 663.06-	NS	7 973.30-		5 689.76-	71.36-
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	42 857.41	NS	39 713.90		3 143.51	7.92
75400000 COLLECTES	42 077.41	NS	39 713.90		2 363.51	5.95
75850000 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	780.00	672.41			780.00	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	37 700.07	NS	27 000.00		10 700.07	39.63
65700000 SUBVENTIONS VERSEES	37 700.00	NS	27 000.00		10 700.00	39.63
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	0.07	0.06			0.07	
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 505.72-	NS	4 740.60		13 246.32-	279.42-
RESULTAT COURANT	8 505.72-	NS	4 740.60		13 246.32-	279.42-

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION PLURIANNUELS

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2017 12	% CA
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	116	100.00			5 610	100.00
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
+ Production vendue	116	100.00			5 610	100.00
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	116	100.00			5 610	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés					561	10.00
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	116	100.00			5 049	90.00
MARGE BRUTE GLOBALE	116	100.00			5 049	90.00
- Autres achats + charges externes	11 801	NS	5 400		2 656	47.34
VALEUR AJOUTEE	11 685-	NS	5 400-		2 393	42.66
+ Subventions d'exploitation	3 987	NS	1 270		2 500	44.56
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Salaires personnel	5 965	NS	3 843			
- Charges sociales personnel						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	13 663-	NS	7 973-		4 893	87.22
+ Autres produits de gestion courante	42 857	NS	39 714		17 886	318.82
- Autres charges de gestion courante	37 700	NS	27 000		17 285	308.10
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements						
- Dotations aux provisions						
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 506-	NS	4 741		5 495	97.95
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
RESULTAT COURANT	8 506-	NS	4 741		5 495	97.95
+ Produits exceptionnels					1 295	23.08
- Charges exceptionnelles					3 300	58.82
RESULTAT EXCEPTIONNEL					2 005-	35.74-
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	8 506-	NS	4 741		3 490	62.21

DETERMINATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 Nbj CA	31/12/2018	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	19 683	NS	14 942		4 741	31.73
Résultat de l'exercice	8 506-	NS	4 741		13 246-	279.42-
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	11 177	NS	19 683		8 506-	43.21-
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	11 177	NS	19 683		8 506-	43.21-
Actif net immobilisé						
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	11 177	NS	19 683		8 506-	43.21-
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
Comptes de régularisation						
ACTIF CIRCULANT						
Fournisseurs et comptes rattachés						
Autres dettes						
Comptes de régularisation						
DETTES D'EXPLOITATION						
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT						
Disponibilités	11 177	NS	19 683		8 506-	43.21-
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	11 177	NS	19 683		8 506-	43.21-

**TABLEAU DE FINANCEMENT - CALCUL DE LA
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	8 506-	4 741
Dotations aux amortissements et provisions		
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	8 506-	4 741
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	8 506-	4 741
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	8 506-	4 741
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS		
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	8 506-	4 741

**TABLEAU DE FINANCEMENT - UTILISATION DE LA
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2019 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2018 12
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Comptes de régularisation		
VARIATION		
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
VARIATION		
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice		
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	8 506-	4 741
Concours bancaires courants		
VARIATION	8 506-	4 741
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	8 506	4 741-

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
RESULTAT NET COMPTABLE	8 506-	4 741
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions]]
Reprises sur amortissements et provisions	-	-
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat]]
= Capacité d'autofinancement	8 506-	4 741
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	8 506-	4 741
+ Variation du B.F.R.		
= Trésorerie d'exploitation	8 506-	4 741
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations]]
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés	-	-
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues]]
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations]]
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	-	-
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés]]
Remboursements des dettes financières]]
= Variation de trésorerie	8 506-	4 741
+ Trésorerie initiale	19 683	14 942
TRESORERIE FINALE	11 177	19 683

