



ASSO APPUIS COMMUNES FORESTIERES

MAISONS DES PARCS ET DE LA

256 RUE DE LA REPUBLIQUE

73000 CHAMBERY

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

Comptes arrêtés au : 31/12/2019

SIRET : 84414301600013 Code NAF : 9499Z

1° -

DONNEES DE GESTION
LE RESULTAT DE VOTRE ACTIVITE

2° -

COMPTES ANNUELS

MG Sud lac

1197 Avenue du Grand Arietaz

73000 CHAMBERY

Numéro SIRET : 42402383600036

sudlac@my-mg.com

Tél : 04 79 71 79 79

Fax :

Sommaire

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

<i>Pacte des Entrepreneurs</i>	<i>1</i>
<i>DOSSIER GESTION</i>	<i>2</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>3</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>4</i>
<i>Explication de la trésorerie et graphique</i>	<i>6</i>
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	<i>7</i>
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	<i>8</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>10</i>
<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>11</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>12</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>13</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>14</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>15</i>



Partenaire conseil des entrepreneurs

Depuis 1961, nous avons toujours évolué au-delà du cadre de l'expertise comptable et accompagné en véritable partenaire les développements professionnels et personnels de nos clients. Que vous soyez en phase de création, développement ou transmission, nous sommes à vos côtés par notre disponibilité, nos équipes spécialisées et nos implantations géographiques.



| Notre proximité



290 collaborateurs dont 33 experts comptables et 9 experts métiers.
34 400 clients nous font confiance.



SAVOIE (73) Aime | Albertville | Bourg-Saint-Maurice | Chambéry | Drumettaz-Clarafond | La Ravoire | Moutiers | La Plagne | Le Pont-de-Beauvoisin | Saint-Jean-de-Maurienne | Val d'Isère | Val Thorens.



HAUTE-SAVOIE (74) Archamps | Chavanod | Cluses | Megève | Morzine | Tignes | Thônes.



ISERE (38) Bourg d'Oisans | Gières | L'Alpe d'Huez | La Côte-Saint-André | Les Deux Alpes | Voiron.



RHÔNE (69) Lyon | Tarare

| Nos solutions en ligne

- > MG Connect
- > MG Paie en ligne
- > MG Compta en ligne
- > MG FP Connect

24H/24
7J/7



Partagez en toute simplicité



Consultez, saisissez, déposez, classez



Dématérialisez



Echangez en toute sécurité

Espaces 100% privés et sécurisés

| Nos adhésions



France Défi : 1er groupement d'experts comptables et de commissaires aux comptes indépendants.



HLB International : a worldwide organization of accounting firms and business advisers.

| Notre Certification Qualité ISO 9001



Notre entreprise est certifiée ISO 9001*. Ce cadre nous aide à améliorer en continu nos processus interne. Notre mode d'organisation vise à ce que vous obteniez des prestations conformes à vos attentes et à garantir une satisfaction de long-terme. La continuité de nos efforts est vérifiée chaque année par un organisme certificateur indépendant.

*suivant champ d'application disponible sur my-mg.com/qualite



Etats financiers au 31/12/2019

DOSSIER GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12	01/06/2018	7	mois
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois	
CHIFFRE D'AFFAIRES	94 627	<i>100,00</i>			
Ventes de marchandises					
- Achats de marchandises					
- Variation stocks de marchandises					
MARGE COMMERCIALE (a)					
Production vendue	94 627	<i>100,00</i>			
+ Variation production stockée					
+ Production immobilisée					
PRODUCTION DEL'EXERCICE	94 627	<i>100,00</i>			
- Achats stockés approvisionnement					
- Variation des stocks et approvisionnement					
- Achats de sous-traitance directe					
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	94 627	<i>100,00</i>			
MARGES (Commerciale + Production)	94 627	<i>100,00</i>			
- Achats non stockés (c)					
- Autres charges externes (c)	10 897	<i>11,52</i>			
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	83 729	<i>88,48</i>			
+ Subventions d'exploitation					
- Impôts, taxes sur rémunérations	471	<i>0,50</i>			
- Autres impôts et taxes					
- Salaires et traitements	72 276	<i>76,38</i>			
- Charges sociales	28 307	<i>29,91</i>			
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(17 325)	<i>-18,31</i>			
+ Reprises sur amortissements et provisions					
+ Autres produits d'exploitation	6	<i>0,01</i>			
+ Transfert de charges d'exploitation	7 346	<i>7,76</i>			
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions					
- Autres charges de gestion courante	2				
RESULTAT EXPLOITATION	(9 975)	<i>-10,54</i>			
Bénéfice-perte sur opérations en commun					
+ Produits financiers					
- Charges financières					
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(9 975)	<i>-10,54</i>			
Produits exceptionnels	9 975	<i>10,54</i>			
- Charges exceptionnelles	470	<i>0,50</i>			
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 506	<i>10,05</i>			
- Participation des salariés					
- Impôts sur les bénéfices					
RESULTAT DEL'EXERCICE	(470)	<i>-0,50</i>			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

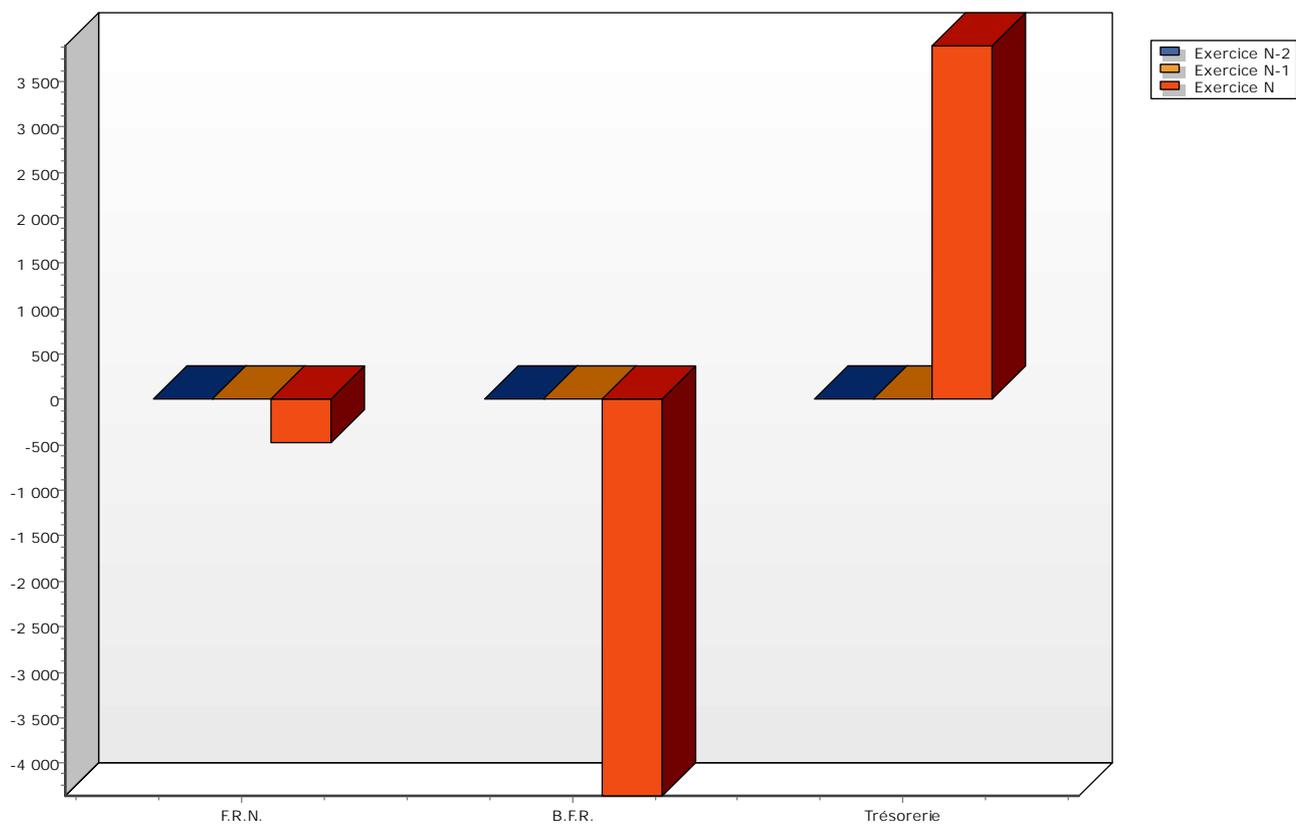
	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/06/2018 31/12/2018	7 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	101 978,04	<i>107,77</i>			101 978,04	
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	94 626,58	<i>100,00</i>			94 626,58	
Production vendue Services FRANCE	94 626,58	<i>100,00</i>			94 626,58	
708400 MISE A DISPOSITION PERSONNEL	94 626,58	<i>100,00</i>			94 626,58	
Montant net du chiffre d'affaires	94 626,58	<i>100,00</i>			94 626,58	
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	7 345,63	<i>7,76</i>			7 345,63	
791000 TRANSF. DE CHGES D'EXPLOITATIO	7 345,63	<i>7,76</i>			7 345,63	
Autres produits d'exploitation	5,83	<i>0,01</i>			5,83	
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTIO	5,83	<i>0,01</i>			5,83	
Total des charges d'exploitation	111 953,52	<i>118,31</i>			111 953,52	
Autres achats et charges externes	10 897,10	<i>11,52</i>			10 897,10	
622640 HONORAIRES EXP-COMPTABLES	3 115,20	<i>3,29</i>			3 115,20	
625111 NDF CABLAT	2 690,22	<i>2,84</i>			2 690,22	
625112 NDF TRUBERT	293,96	<i>0,31</i>			293,96	
625113 NDF DECHERF	116,84	<i>0,12</i>			116,84	
625114 NDF DAVID	1 410,80	<i>1,49</i>			1 410,80	
625115 NDF MAYEUR	829,94	<i>0,88</i>			829,94	
625116 NDF BRUNET	2 003,87	<i>2,12</i>			2 003,87	
627800 FRAIS BANCAIRES	6,67	<i>0,01</i>			6,67	
627810 COMM. SUR TITRES DE PAIEMENT	129,60	<i>0,14</i>			129,60	
628100 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	300,00	<i>0,32</i>			300,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	471,05	<i>0,50</i>			471,05	
633300 FORMATION CONTINUE ORGANISME	471,05	<i>0,50</i>			471,05	
Salaires et traitements	72 276,11	<i>76,38</i>			72 276,11	
641100 SALAIRES, APPOINTEMENTS D	66 798,82	<i>70,59</i>			66 798,82	
641200 CONGES PAYES	5 310,04	<i>5,61</i>			5 310,04	
641400 INDEMNITES TRANSPORT	167,25	<i>0,18</i>			167,25	
Charges sociales du personnel	28 306,95	<i>29,91</i>			28 306,95	
645100 MSA	16 806,54	<i>17,76</i>			16 806,54	
645200 CCPMA PREVOYANCE	2 865,24	<i>3,03</i>			2 865,24	
645300 RETRAITES SALAIRES NON CADRES	4 782,20	<i>5,05</i>			4 782,20	
645800 CHARGES SUR CONGES PAYES	2 420,46	<i>2,56</i>			2 420,46	
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	280,51	<i>0,30</i>			280,51	
647700 TICKETS RESTAURANT	1 152,00	<i>1,22</i>			1 152,00	
Autres charges de gestion courante	2,31				2,31	
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	2,31				2,31	
Résultat d'exploitation	(9 975,48)	<i>-10,54</i>			(9 975,48)	
Total des produits financiers						

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12	01/06/2018	7	Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts		(9 975,48)	<i>-10,54</i>		(9 975,48)	
Total des produits exceptionnels		9 975,48	<i>10,54</i>		9 975,48	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 975,48	<i>10,54</i>		9 975,48	
778800 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		9 975,48	<i>10,54</i>		9 975,48	
Total des charges exceptionnelles		469,69	<i>0,50</i>		469,69	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		469,69	<i>0,50</i>		469,69	
671200 MAJOS, INT, PENAL DEDUCTIBLES		469,69	<i>0,50</i>		469,69	
Résultat exceptionnel		9 505,79	<i>10,05</i>		9 505,79	
Résultat de l'exercice		(469,69)	<i>-0,50</i>		(469,69)	

Explication de la Trésorerie

Etat exprimé en euros En valeurs brutes		31/12/2018	31/12/2019
	Fonds de roulement net		
Besoin en fonds de roulement			(4 360)
TRESORERIE NETTE			3 890



Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros	31/12/2019	31/12/2018	
Nombre de mois de la période	12	7	
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(17 325)		
+ Transferts de charges (d'exploitation)	7 346		
+ Autres produits (d'exploitation)	6		
- Autres charges (d'exploitation)	2		
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers			
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	9 975		
- Charges exceptionnelles	470		
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(470)		

Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2019	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		470
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)		
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		470
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre entreprise a des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent		
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à		470
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		104 448
Variation des autres créances		653
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	5 042	
Variation des autres dettes	104 419	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	4 360	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	3 890	

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/06/2018 31/12/2018	7 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
TOTAL III - Actif Circulant NET	108 991,16	<i>100,00</i>			108 991,16	
Créances clients et comptes rattachés	104 447,69	<i>95,83</i>			104 447,69	
418100 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	104 447,69	<i>95,83</i>			104 447,69	
Autres créances	653,09	<i>0,60</i>			653,09	
437010 TITRES RESTAURANT	80,00	<i>0,07</i>			80,00	
468700 PRODUITS A RECEVOIR	573,09	<i>0,53</i>			573,09	
Disponibilités	3 890,38	<i>3,57</i>			3 890,38	
512100 CREDIT AGRICOLE	3 890,38	<i>3,57</i>			3 890,38	
TOTAL DUBILAN ACTIF	108 991,16	<i>100,00</i>			108 991,16	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/06/2018 31/12/2018	7 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	(469,69)	-0,43			(469,69)	
Résultat de l'exercice	(469,69)	-0,43			(469,69)	
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	109 460,85	100,43			109 460,85	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 042,31	4,63			5 042,31	
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	5 042,31	4,63			5 042,31	
Dettes fiscales et sociales	40 212,54	36,90			40 212,54	
421000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	9 147,21	8,39			9 147,21	
428200 DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	5 310,04	4,87			5 310,04	
431000 MSA	20 651,66	18,95			20 651,66	
437000 CCPMA PREVOYANCE -	2 008,90	1,84			2 008,90	
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	2 420,46	2,22			2 420,46	
438600 AUTRES CHGES SOCIALES A PAYER	237,27	0,22			237,27	
442500 PAS	437,00	0,40			437,00	
Autres dettes	64 206,00	58,91			64 206,00	
419700 CLIENTS ACOMPTES	59 864,50	54,93			59 864,50	
467000 ASSOCIATION URACOFRA	4 341,50	3,98			4 341,50	
TOTAL DUBILAN PASSIF	108 991,16	100,00			108 991,16	

Etats financiers au 31/12/2019

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
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 clients et comptes rattachés	104 448		104 448		
Autres créances	653		653		
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	3 890		3 890		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	108 991		108 991	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		108 991		108 991	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(470)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	(470)	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 042	
	Dettes fiscales et sociales	40 213	
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	64 206		
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	109 461	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	108 991	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(469,69)	0,00
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	109 461	
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		France	Exportation	12 mois	7 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	94 627		94 627	
	Montant net du chiffre d'affaires	94 627		94 627	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			7 346	
	Autres produits			6	
	Total des produits d'exploitation (1)			101 978	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			10 897	
	Impôts, taxes et versements assimilés			471	
	Salaires et traitements			72 276	
	Charges sociales du personnel			28 307	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges				2	
	Total des charges d'exploitation (2)			111 954	
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(9 975)	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		(9 975)	
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(9 975)	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	9 975	
	Total des produits exceptionnels	9 975	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	470	
	Total des charges exceptionnelles	470	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 506	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		111 954	
TOTAL DES CHARGES		112 423	
RESULTAT DE L'EXERCICE		(470)	

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées