

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

	Pages
COMPTES ANNUELS	
- <i>Compte de résultat</i>	<i>1 et 2</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>3 à 5</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>6 à 8</i>
- <i>Annexe</i>	<i>9 à 12</i>
AUTRES ETATS	
- <i>Compte de fonctionnement</i>	<i>13</i>

FID'AVEYR

5 Avenue du Ségala

LE MONASTERE B.P. 80709

12007 RODEZ CEDEX

0565425121

Association AVEYRON INITIATIVE

17 RUE ARISTIDE BRIAND

B.P. 3349

12033 RODEZ CEDEX 9

COMPTES ANNUELS

FID'AVEYR

5 Avenue du Ségala

LE MONASTERE B.P. 80709

12007 RODEZ CEDEX

0565425121

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	222 037		245 102		-23 065	-9.41
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1 015		1 644		-629	-38.27
Total I	223 051		246 746		-23 695	-9.60
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	219 602		221 651		-2 049	-0.92
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
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						
Autres charges (2)						
Total II	219 602		221 651		-2 049	-0.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3 449		25 095		-21 645	-86.25
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 afférentes 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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		870		608	262	43.11
Autres intérêts et produits assimilés		47 734		32 516	15 218	46.80
Reprises sur provisions et transferts de charges		155 711		180 802	-25 091	-13.88
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		204 315		213 926	-9 611	-4.49
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions		145 303		128 721	16 583	12.88
Intérêts et charges assimilés		51 266		70 849	-19 583	-27.64
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		196 569		199 570	-3 000	-1.50
2. Résultat financier (V-VI)		7 745		14 356	-6 611	-46.05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		11 195		39 451	-28 256	-71.62
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				500	-500	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII				500	-500	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				-500	500	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)		11 665		7 950	3 715	46.73
Total des produits (I+III+V+VII)		427 366		460 672	-33 306	-7.23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		427 836		429 671	-1 835	-0.43
Solde intermédiaire		-470		31 001	-31 471	-101.52
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		-470		31 001	-31 471	-101.52

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20510000 LOGICIEL / SITE INTERNET	22 192.15	22 192.15		
28051000 AMORTØ SITE INTERNET	-22 192.15	-22 192.15		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	2 628.81	2 628.81		
28183000 AMORTØ MAT. BUR INFØ	-2 628.81	-2 628.81		
AUTRES PARTICIPATIONS	210.00	210.00		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	210.00	210.00		
PRETS	4 285 141.15	4 007 262.39	277 878.76	6.93
27410000 PRETS HTE VALLEE DU LOT	315 160.00	317 971.00	-2 811.00	-0.88
27420000 PRETS SEGALA VALLON	458 814.50	509 463.50	-50 649.00	-9.94
27430000 PRETS NORD AVEYRON	809 672.33	688 025.50	121 646.83	17.68
27440000 PRETS RUTHENOIS	837 095.50	745 253.50	91 842.00	12.32
27450000 PRETS BASSIN DECAZEVILLOIS	248 094.00	243 617.00	4 477.00	1.84
27460000 PRETS VILLEFRANCHOIS	515 672.00	501 950.00	13 722.00	2.73
27470000 PRETS MILLAVOIS	583 280.00	538 699.00	44 581.00	8.28
27480000 PRETS ST.AFRICAINE	340 903.00	315 510.00	25 393.00	8.05
27490002 POINT BACHES 04/16-03/21	6 249.85	11 249.89	-5 000.04	-44.45
27490003 SIGAL INDUSTRIES 04/16-05/20	2 000.00	6 800.00	-4 800.00	-70.59
27490005 IMPRIMERIE DES CHENES VERTS 01	13 000.00	19 000.00	-6 000.00	-31.58
27490006 ITA MOULDING PROCESS 10/17-09/	16 500.00	22 500.00	-6 000.00	-26.67
27490007 KMP 08/19-07/24	27 500.00	30 000.00	-2 500.00	-8.33
27490008 MCO 04/19-03/24	21 249.97	25 000.00	-3 750.03	-15.00
27490009 MCP INDUSTRIE 01/19-12/23	24 000.00	30 000.00	-6 000.00	-20.00
27490010 SCIERIE VIALA 06/20-05/25	25 000.00		25 000.00	
27490011 CARTELEC 06/20-05/25	30 000.00		30 000.00	
27490600 PRETS DTX OCT'AVE AVI	3 204.72	8 116.92	-4 912.20	-60.52
27491000 PRETS DTX HTE VALLEE DU LOT	12 752.00	8 600.00	4 152.00	48.28
27492000 PRETS DTX SEGALA VALLON	35 392.00	41 792.00	-6 400.00	-15.31
27493000 PRETS DTX NORD AVEYRON	36 190.30	30 562.50	5 627.80	18.41
27494000 PRETS DTX RUTHENOIS	36 250.20	32 755.37	3 494.83	10.67
27495000 PRETS DTX BASSIN DECAZEVILL.	36 518.10	39 618.38	-3 100.28	-7.83
27496000 PRETS DTX VILLEFRANCHOIS	43 496.73	58 521.00	-15 024.27	-25.67
27497000 PRETS DTX MILLAVOIS	50 098.85	43 384.39	6 714.46	15.48
27498000 PRETS DTX ST.AFRICAINE	17 484.78	9 718.10	7 766.68	79.92
29740600 PROVIS.PRETS OCT'AVE AVI	-3 204.72	-8 116.92	4 912.20	60.52
29741000 PROVIS.DTX HTE VALLE DU LOT	-9 268.00	-8 600.00	-668.00	-7.77
29742000 PROVIS.DTX SEGALA VALLON	-32 846.00	-41 792.00	8 946.00	21.41
29743000 PROVIS.DTX NORD AVEYRON	-34 470.30	-30 562.50	-3 907.80	-12.79
29744000 PROVIS.DTX RUTHENOIS	-36 250.20	-30 532.37	-5 717.83	-18.73
29745000 PROVIS.DTX BASSIN DECAZEVILL.	-36 518.10	-39 618.38	3 100.28	7.83
29746000 PROVIS.DTX VILLEFRANCHOIS	-43 496.73	-58 521.00	15 024.27	25.67
29747000 PROVIS.DTX MILLAVOIS	-46 898.85	-43 384.39	-3 514.46	-8.10
29748000 PROVIS.DTX ST.AFRICAINE	-17 484.78	-9 718.10	-7 766.68	-79.92
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 285 351.15	4 007 472.39	277 878.76	6.93
AUTRES CREANCES	132 010.00	53 611.00	78 399.00	146.24
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	132 010.00	53 611.00	78 399.00	146.24

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	830 000.00	1 015 000.00	-185 000.00	-18.23
50821001 AI CA DAT2	200 000.00	200 000.00		
50821003 AI CA DAT4	180 000.00	180 000.00		
50821004 AI CA DAT 5 NØ50007252158	50 000.00	50 000.00		
50821005 AI CA DAT	300 000.00	400 000.00	-100 000.00	-25.00
50822040 ARI BPO DAT NØ	100 000.00	100 000.00		
50822060 AVI BPO DAT1 NØ 35324713763 3		25 000.00	-25 000.00	NS
50822061 AVI BPO DAT2 NØ 35324713763 4		25 000.00	-25 000.00	NS
50822062 AVI BPO DAT3 NØ 35324713763 5		25 000.00	-25 000.00	NS
50822063 AVI BPO DAT4 NØ 35324713763 6		10 000.00	-10 000.00	NS
DISPONIBILITES	584 018.41	488 930.08	95 088.33	19.45
51210000 AI CA CC FONCTØ NØ 00005560706	96 015.11	138 178.85	-42 163.74	-30.51
51210011 AI CA AR NØ 00213047523	173 824.84	144 774.77	29 050.07	20.07
51221000 AI CA CC NØ 51707912139	164 473.52	141 355.03	23 118.49	16.35
51222000 AI BPO CC NØ 11019116495	114 506.82	58 680.33	55 826.49	95.14
51223000 AI CE CC NØ 8000133503	35 198.12	5 941.10	29 257.02	492.45
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	700.00	646.80	53.20	8.23
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	700.00	646.80	53.20	8.23
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 546 728.41	1 558 187.88	-11 459.47	-0.74
TOTAL GENERAL	5 832 079.56	5 565 660.27	266 419.29	4.79

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	4 027 622.42	3 911 048.58	116 573.84	2.98
10240000 APPORTS SANS DROITS DE REPRISE	4 027 622.42	3 911 048.58	116 573.84	2.98
REPORT A NOUVEAU	105 441.32	56 280.47	49 160.85	87.35
11000001 REPORT A NOUVEAU FONCTIONNEMEN	105 441.32	56 280.47	49 160.85	87.35
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-470.38	31 000.51	-31 470.89	-101.52
APPORTS	1 066 165.27	949 713.50	116 451.77	12.26
10341000 CDC APPORT AVEC DDR OCTAVE	194 271.46	195 000.00	-728.54	-0.37
10341100 CDC APPORT AVEC DDR SAI	179 327.50	180 000.00	-672.50	-0.37
10341110 CDC DDR AI (CAISSE DEPOT)	189 551.67	120 000.00	69 551.67	57.96
10342000 CONSEIL REGIONAL APPORT AVEC D	166 874.20	167 500.00	-625.80	-0.37
10343000 CE APPORT AVEC DDR	38 854.29	39 000.00	-145.71	-0.37
10344000 FIBM	82 902.61	83 213.50	-310.89	-0.37
10346100 AR AVEC DDR CDC	144 458.26	145 000.00	-541.74	-0.37
10346200 AR AVEC DDR CCI	69 925.28	20 000.00	49 925.28	249.63
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	5 198 758.63	4 948 043.06	250 715.57	5.07
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	109 033.06	116 668.05	-7 634.99	-6.54
40800000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE	5 563.40	5 558.60	4.80	0.09
40810000 FOURNISSEURS	103 469.66	111 109.45	-7 639.79	-6.88
DETTES FISCALES ET SOCIALES	11 665.00	7 950.00	3 715.00	46.73
44400000 ETAT IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES	11 665.00	7 950.00	3 715.00	46.73
AUTRES DETTES	512 622.87	492 999.16	19 623.71	3.98
46000001 TROP PERCUS A REVERSER	4 000.00	160.00	3 840.00	NS
46711000 INTERETS CA A REVERSER	3 106.56	12 170.97	-9 064.41	-74.48
46712000 INTERETS BPO A REVERSER	4 604.31	3 888.19	716.12	18.42
46861000 SERRE-OLT PRETS A DEBLOQUER	31 080.00	33 060.00	-1 980.00	-5.99
46862000 SEGALA PRETS A DEBLOQUER	40 080.00	89 160.00	-49 080.00	-55.05
46863000 NORD AVEYROON PRETS A DEBLOQUE	104 160.00	92 200.00	11 960.00	12.97
46864000 RUTHENOIS PRETS A DEBLOQUER	120 288.00	111 140.00	9 148.00	8.23
46865000 BASSIN DECAZE PRETS A DEBLOQUE	9 024.00	8 040.00	984.00	12.24
46866000 VILLEFRANCHOIS PRETS A DEBLOQU	67 080.00	28 080.00	39 000.00	138.89
46867000 MILLAVOIS PRETS A DEBLOQUER	30 040.00	60 100.00	-30 060.00	-50.02
46868000 SAINT AFFRICAIN PRETS A DEBLOQ	44 160.00		44 160.00	
46869000 AR PRETS A DEBLOQUER	55 000.00	55 000.00		
TOTAL DETTES	633 320.93	617 617.21	15 703.72	2.54
TOTAL GENERAL	5 832 079.56	5 565 660.27	266 419.29	4.79

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	222 036.60	245 101.93	-23 065.33	-9.41
74110000 COTISATIONS COMMUNES / COMCOM	27 728.65	27 174.55	554.10	2.04
74111000 EIFFAGE	10 000.00	10 000.00		
74112000 EXPERTS COMPTABLES DE L'AVEYRO	1 000.00	1 000.00		
74113000 MECENAT PROFESSIONNEL	3 000.00	2 500.00	500.00	20.00
74114000 STE FROMAGERE DE ST GEORGES	3 199.92	2 699.92	500.00	18.52
74115000 AG2R	4 000.00	4 000.00		
74115500 VIASANTE	4 000.00	4 000.00		
74116000 DRJSCS	1 000.00	2 000.00	-1 000.00	-50.00
74117000 LA POSTE	1 500.00		1 500.00	
74118000 CONSEIL DEPARTEMENTAL	5 200.00		5 200.00	
74130000 NACRE	3 727.50	8 452.50	-4 725.00	-55.90
74140000 ENEDIS	6 000.00	6 000.00		
74141000 EDF RIVIERE	5 000.00	5 000.00		
74170000 BANQUE POPULAIRE OCCITANE	10 000.00	7 500.00	2 500.00	33.33
74180000 CAISSE D'EPARGNE	5 000.00		5 000.00	
74181000 CHAMBRE DES METIERS	5 000.00	10 000.00	-5 000.00	-50.00
74210000 REGION MIDI-PYRENEES	96 680.53	109 774.96	-13 094.43	-11.93
74230000 CCI	30 000.00	45 000.00	-15 000.00	-33.33
AUTRES PRODUITS	1 014.84	1 644.05	-629.21	-38.27
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	1 014.84	1 644.05	-629.21	-38.27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	223 051.44	246 745.98	-23 694.54	-9.60
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	219 602.01	221 651.31	-2 049.30	-0.92
60628000 INDEMNITES KILOMETRIQUE		1 123.99	-1 123.99	NS
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 272.00	369.15	902.85	244.58
61000000 CHAMBRE DES METIERS NACRE		3 990.00	-3 990.00	NS
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	3 000.00	3 000.00		
61560000 MAINTENANCE	5 610.80	3 826.90	1 783.90	46.61
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	188 284.35	189 632.42	-1 348.07	-0.71
62260000 HONORAIRES	660.00		660.00	
62262000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	1 960.80	1 953.60	7.20	0.37
62262300 HONORAIRES CAC	3 600.00	3 245.00	355.00	10.94
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	2 911.06	2 989.34	-78.28	-2.62
62310000 ANNONCES & INSERTIONS		50.00	-50.00	NS
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURA	755.00	10.26	744.74	NS
62500000 DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIO	956.18	434.22	521.96	120.21
62570000 RECEPTIONS	1 229.09	1 990.52	-761.43	-38.25
62600000 FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMM.	17.60	8.55	9.05	105.85
62710000 CA SERVICES BANCAIRES	566.69	612.55	-45.86	-7.49
62720000 BPO SERVICES BANCAIRES	759.64	588.01	171.63	29.19
62730000 CE SERVICES BANCAIRES	60.80	50.80	10.00	19.69
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,,	7 958.00	7 776.00	182.00	2.34
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	219 602.01	221 651.31	-2 049.30	-0.92
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 449.43	25 094.67	-21 645.24	-86.25
PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	869.74	607.75	261.99	43.11
76260000 REVENUS DES PRETS	869.74	607.75	261.99	43.11

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	47 733.91	32 516.18	15 217.73	46.80
76000000 PRODUITS FINANCIERS	3.15	3.15		
76400000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEME	47 730.76	32 513.03	15 217.73	46.81
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	155 710.98	180 801.69	-25 090.71	-13.88
78662000 REPRISE/PROVISION	4 912.20		4 912.20	
78662010 SEVERAC REPRISE/ PROVISIONS	17 668.00	4 280.00	13 388.00	312.80
78662020 SEGALA REPRISE/ PROVISIONS	15 518.00	10 770.00	4 748.00	44.09
78662030 NORD AVEYRON REPRISE /PROVISIO	25 864.20	30 854.18	-4 989.98	-16.17
78662040 RUTHENOIS REPRISE/ PROVISIONS	24 017.17	28 303.63	-4 286.46	-15.14
78662050 BASSIN DECAZE REPRISE /PROVISI	8 728.28	20 721.05	-11 992.77	-57.88
78662060 VILLEFRANCHOIS REPRISE /PROVIS	36 886.27	32 425.25	4 461.02	13.76
78662070 MILLAVOIS REPRISE /PROVISIONS	20 483.54	25 767.00	-5 283.46	-20.50
78662080 ST AFRICAINE REPRISE /PROVISIO	1 633.32	10 597.31	-8 963.99	-84.59
78662090 AR REPRISE S/PROVISIONS		17 083.27	-17 083.27	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	204 314.63	213 925.62	-9 610.99	-4.49
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	145 303.00	128 720.50	16 582.50	12.88
68662000 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 872.00		1 872.00	
68662100 SERRE OLT PROVISIONS	8 606.00	6 000.00	2 606.00	43.43
68662200 SEGALA PROVISIONS	16 302.00	22 346.00	-6 044.00	-27.05
68662300 NORD AVEYRON PROVISIONS	29 772.00	20 868.50	8 903.50	42.66
68662400 RUTHENOIS PROVISIONS	27 863.00	18 872.00	8 991.00	47.64
68662500 OUEST DOUZE PROVISIONS	5 628.00	7 300.00	-1 672.00	-22.90
68662600 VILLEFRANCHOIS PROVISIONS	21 862.00	28 085.00	-6 223.00	-22.16
68662700 MILLAVOIS PROVISIONS	23 998.00	21 859.00	2 139.00	9.79
68662800 SAINT AFRICAINE PROVISIONS	9 400.00	3 390.00	6 010.00	177.29
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	51 266.44	70 849.28	-19 582.84	-27.64
66822000 PERTES SÉGALA	9 730.00	2 100.00	7 630.00	363.33
66823000 PERTES NORD AVEYRON	8 600.00	12 880.78	-4 280.78	-33.23
66824000 PERTES RUTHÉNOIS	7 754.26	7 170.00	584.26	8.15
66825000 PERTES BASSIN DÉCAZEVILLO		7 937.46	-7 937.46	NS
66826000 PERTES VILLEFRANCHOIS	12 270.00	10 717.77	1 552.23	14.48
66827000 PERTES MILLAVOIS	12 912.18	5 160.00	7 752.18	150.24
66828000 PERTES SAINT AFRICAINE		7 800.00	-7 800.00	NS
66829000 PERTES AR		17 083.27	-17 083.27	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	196 569.44	199 569.78	-3 000.34	-1.50
RESULTAT FINANCIER	7 745.19	14 355.84	-6 610.65	-46.05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	11 194.62	39 450.51	-28 255.89	-71.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		500.00	-500.00	-100.00
67130000 DONS LIBERALITES EXCEPT.		500.00	-500.00	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		500.00	-500.00	-100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-500.00	500.00	100.00

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	9
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	9
Permanence ou changement de méthodes	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	11
Evaluation des amortissements	11
Dépréciation des créances	11
Disponibilités en Euros	11
Charges à payer	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 832 079.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 223 051.44 Euros et dégagant un déficit de -470.38 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

Depuis l'exercice 2018, l'association supporte les coûts sociaux des parmanents mis à disposition par la CCI de Rodez. Cette dépense représente sur l'exercice un montant de 188 284 €, pris en charge pour partie par le Région à hauteur de 96 810 €.

- 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.

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.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 192		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 629		
TOTAL	2 629		
Autres participations	210		
Prêts, autres immobilisations financières	4 278 108		3 856 692
TOTAL	4 278 318		3 856 692
TOTAL GENERAL	4 303 139		3 856 692

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			22 192	22 192
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 629	2 629
TOTAL			2 629	2 629
Autres participations			210	210
Prêts, autres immobilisations financières		3 589 221	4 545 579	4 545 579
TOTAL		3 589 221	4 545 789	4 545 789
TOTAL GENERAL		3 589 221	4 570 610	4 570 610

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	22 192			22 192
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 629			2 629
TOTAL	2 629			2 629
TOTAL GENERAL	24 821			24 821

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
Sur autres immobilisations financières	270 846	145 303	155 711		260 438
TOTAL	270 846	145 303	155 711		260 438
TOTAL GENERAL	270 846	145 303	155 711		260 438
Dont dotations et reprises financières		145 303	155 711		

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 033
Autres dettes	500 912
Total	609 945

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

- **Bénévolat** :

Pour cet exercice, les comités ont été au nombre de :

- Nord Aveyron : 10
- Ouest douze : 7
- Villefrancois : 7
- Grand Rodez : 11
- Ségala Vallon : 7
- Serre Olt : 6
- Millavois : 9
- Saint-Affricain : 5
- AR : 2

Soit un total de 64 comités sur la période du 1er janvier au 31 décembre 2019.

En moyenne un comité d'agrément a une durée de deux heures, et requière la présence de neuf administrateurs. Forfaitairement la présence d'un administrateurs est évaluée à 55 € de l'heure.

La valorisation des contributions volontaires est de :

64 comités * 2 heures * 9 administrateurs * 55 € soit un total de 63 360 €

- **Prestations en nature** :

Mise à disposition de moyens par la Chambre de Commerce et d'Industrie de l'Aveyron :

Le montant total s'élève à la somme de 30 002.20 € (comprenant principalement les locaux, les fournitures administrative et informatique et la location de salles et de place de parking).

Association AVEYRON INITIATIVE

17 RUE ARISTIDE BRIAND

B.P. 3349

12033 RODEZ CEDEX 9

AUTRES ETATS

FID'AVEYR

5 Avenue du Ségala

LE MONASTERE B.P. 80709

12007 RODEZ CEDEX

0565425121

SOMMAIRE

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

	Pages
<i>- Compte de résultat</i>	<i>1 et 2</i>
<i>- Détail Compte de résultat</i>	<i>3 et 4</i>

FID'AVEYR

5 Avenue du Ségala

LE MONASTERE B.P. 80709

12007 RODEZ CEDEX

0565425121

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							
Chiffre d'affaires NET							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			222 037	245 102	-23 065	-9.41	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 015	1 644	-629	-38.27	
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			223 051	246 746	-23 695	-9.60	
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 *			219 602	221 651	-2 049	-0.92	
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			219 602	221 651	-2 049	-0.92	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 449	25 095	-21 645	-86.25	
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 afférentes 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)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	47 734		32 516		15 218	46.80
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	47 734		32 516		15 218	46.80
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	47 734		32 516		15 218	46.80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	51 183		57 611		-6 428	-11.16
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			500		-500	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			500		-500	-100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			-500		500	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	11 665		7 950		3 715	46.73
Total des produits (I+III+V+VII)	270 785		279 262		-8 477	-3.04
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	231 267		230 101		1 166	0.51
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	39 518		49 161		-9 643	-19.61

* 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 COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Chiffre d'affaires NET						
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	222 036.60		245 101.93		-23 065.33	-9.41
74110000 COTISATIONS COMMUNES / COMCOM	27 728.65		27 174.55		554.10	2.04
74111000 EIFFAGE	10 000.00		10 000.00			
74112000 EXPERTS COMPTABLES	1 000.00		1 000.00			
74113000 MECENATS PROFESSIONNELS	3 000.00		2 500.00		500.00	20.00
74114000 STE FROMAGERE DE ST GEORGES	3 199.92		2 699.92		500.00	18.52
74115000 AG2R	4 000.00		4 000.00			
74115500 VIASANTE	4 000.00		4 000.00			
74116000 DRJSCS	1 000.00		2 000.00		-1 000.00	-50.00
74117000 LA POSTE	1 500.00				1 500.00	
74118000 CONSEIL GENERAL DE L'AVEYRON	5 200.00				5 200.00	
74130000 NACRE	3 727.50		8 452.50		-4 725.00	-55.90
74140000 ENEDIS	6 000.00		6 000.00			
74141000 EDF RIVIERE	5 000.00		5 000.00			
74170000 BANQUE POPULAIRE OCCITANE	10 000.00		7 500.00		2 500.00	33.33
74180000 CAISSE D'EPARGNE	5 000.00				5 000.00	
74181000 SUBV.EXPLOIT.CHAMBRE MET.	5 000.00		10 000.00		-5 000.00	-50.00
74210000 REGION MIDI-PYRENEES	96 680.53		109 774.96		-13 094.43	-11.93
74230000 CCI	30 000.00		45 000.00		-15 000.00	-33.33
AUTRES PRODUITS	1 014.84		1 644.05		-629.21	-38.27
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 014.84		1 644.05		-629.21	-38.27
Total des Produits d'exploitation	223 051.44		246 745.98		-23 694.54	-9.60
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	219 602.01		221 651.31		-2 049.30	-0.92
60628000 INDEMNITES KILOMETRIQUE			1 123.99		-1 123.99	NS
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 272.00		369.15		902.85	244.58
61000000 CHAMBRE DES METIERS NACRE			3 990.00		-3 990.00	NS
61100000 SOUS TRAITANCE GENERALE	3 000.00		3 000.00			
61560000 MAINTENANCE	5 610.80		3 826.90		1 783.90	46.61
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	188 284.35		189 632.42		-1 348.07	-0.71
62260000 HONORAIRES	660.00				660.00	
62262000 HONOR.EXPERT COMPTABLE	1 960.80		1 953.60		7.20	0.37
62263000 HONOR.COMMISSAIRE COMPTES	3 600.00		3 245.00		355.00	10.94
62270000 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	2 911.06		2 989.34		-78.28	-2.62
62310000 ANNONCES & INSERTIONS			50.00		-50.00	NS
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS	755.00		10.26		744.74	NS
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS	956.18		434.22		521.96	120.21
62570000 RECEPTIONS	1 229.09		1 990.52		-761.43	-38.25
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM	17.60		8.55		9.05	105.85
62710000 CA SERVICES BANCAIRES	566.69		612.55		-45.86	-7.49
62720000 BPO SERVICES BANCAIRES	759.64		588.01		171.63	29.19
62730000 CE SERVICES BANCAIRES	60.80		50.80		10.00	19.69
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,,	7 958.00		7 776.00		182.00	2.34
Total des Charges d'exploitation	219 602.01		221 651.31		-2 049.30	-0.92
Résultat d'exploitation	3 449.43		25 094.67		-21 645.24	-86.25

