

imp/id

CDOS DE LA HAUTE-LOIRE (ASSO)

6 RUE DE LA RONZADE

43000 LE PUY EN VELAY

BILAN AU : 31/12/2019

N° SIRET : 00000000000000

Code NAF :

SOMMAIRE

	Pages
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Détail bilan	4 et 5
- Compte de résultat	6 et 7
- Détail Compte de résultat	8 à 10
- Annexe	11 à 16
- Soldes intermédiaires de gestion	17
- Détail Soldes intermédiaires de gestion	18 à 20
- Soldes intermédiaires de gestion pluriannuels	21
- Tableau de financement	22 et 23

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

CDOS DE LA HAUTE-LOIRE
6 RUE DE LA RONZADE
43000 LE PUY EN VELAY

pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

- Total du bilan,	206 188 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	68 775 Euros
- Résultat net comptable,	8 682 Euros

Fait à Brioude
Le 10/02/2020

Géraldine PANNEFIEU
Expert Comptable



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	865	865				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	25 150	22 019	3 131	5 338	2 207-	41.34-
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	20		20	20			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 200		1 200	1 200			
TOTAL I	27 235	22 884	4 351	6 558	2 207-	33.65-	
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	21 892		21 892	22 528	636-	2.82-
	Autres créances	16 486		16 486	1 899	14 587	768.27
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	163 009		163 009	158 440	4 569	2.88	
Charges constatées d'avance (3)	450		450	400	50	12.50	
TOTAL III	201 837		201 837	183 266	18 571	10.13	
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)	229 072	22 884	206 188	189 824	16 364	8.62	

(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	133 640	124 084	9 555	7.70
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau		2 205-	2 205	100.00
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	8 682	11 760	3 078-	26.17-
	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	142 322	133 640	8 682	6.50
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	20 823		20 823	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	20 823		20 823	
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	20 044	18 953	1 091	5.75
	Dettes fiscales et sociales	21 268	35 603	14 334-	40.26-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 731	1 628	102	6.29
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	43 043	56 184	13 141-	23.39-
	Ecarts de conversion passif(V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	206 188	189 824	16 364	8.62

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

43 043

56 184

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIEL	865.03	865.03		
28050000 AMORT. LOGICIELS	865.03-	865.03-		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 130.83	5 337.68	2 206.85-	41.34-
21810000 INSTALLATIONS AGENCEMENT	17 686.59	17 686.59		
21830000 MATERIEL BUREAU INFORMAT	7 463.00	7 463.00		
28181000 AMORT. AGENCEMENTS	15 154.69-	13 386.02-	1 768.67-	13.21-
28183000 AMORT.MAT.BUREAU INFORMA	6 864.07-	6 425.89-	438.18-	6.82-
AUTRES PARTICIPATIONS	20.00	20.00		
26100000 PARTS SOCIALES CALHL	20.00	20.00		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 200.00	1 200.00		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 200.00	1 200.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 350.83	6 557.68	2 206.85-	33.65-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	21 891.78	22 527.51	635.73-	2.82-
41000000 CLIENTS	5 947.78	6 771.51	823.73-	12.16-
41800000 USAGERS PRODUITS NON ENCORE FA	15 944.00	15 756.00	188.00	1.19
AUTRES CREANCES	16 486.02	1 898.71	14 587.31	768.27
40000000 FOURNISSEURS	819.72	849.69	29.97-	3.53-
46870000 AUTRES PROD.A RECEVOIR	15 666.30	1 049.02	14 617.28	NS
DISPONIBILITES	163 009.09	158 439.97	4 569.12	2.88
51200000 CREDIT AGRICOLE COURANT	10 270.06	59 391.83	49 121.77-	82.71-
51210000 LIVRET A	77 049.11	76 970.47	78.64	0.10
51230000 CSL ASSOCIATIONS	60 017.99	6 508.87	53 509.12	822.10
51240000 CSL SOCIETAIRE ASSOCIATIONS	15 671.93	15 568.80	103.13	0.66
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	450.00	400.00	50.00	12.50
48600000 CHARGES CONST. D'AVANCE	450.00	400.00	50.00	12.50
TOTAL ACTIF CIRCULANT	201 836.89	183 266.19	18 570.70	10.13
TOTAL GENERAL	206 187.72	189 823.87	16 363.85	8.62

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	133 639.69	124 084.48	9 555.21	7.70
10100000 FONDS ASSOCIATIFS	133 639.69	124 084.48	9 555.21	7.70
REPORT A NOUVEAU		2 204.94-	2 204.94	100.00
11000000 REPORT A NOUVEAU		2 204.94-	2 204.94	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 682.19	11 760.15	3 077.96-	26.17-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	142 321.88	133 639.69	8 682.19	6.50
PROVISIONS POUR CHARGES	20 823.00		20 823.00	
15300000 PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	20 823.00		20 823.00	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	20 823.00		20 823.00	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20 043.91	18 953.21	1 090.70	5.75
40000000 FOURNISSEURS	15 469.40	14 760.90	708.50	4.80
40810000 FRS FACT.NON PARVENUES	4 574.51	4 192.31	382.20	9.12
DETTES FISCALES ET SOCIALES	21 268.11	35 602.51	14 334.40-	40.26-
42820000 DETTES PROV CP RCE	11 418.62	19 644.79	8 226.17-	41.87-
43110000 URSSAF / POLE EMPLOI	3 278.92	3 627.32	348.40-	9.60-
43720000 PREVOYANCE HUMANIS	840.95	678.16	162.79	24.00
43730000 RETRAITE PREMALLIANCE	942.48	1 006.38	63.90-	6.35-
43740000 MUTUELLE EOVI	642.72	609.36	33.36	5.47
43860000 ORG.SOCIAUX CH.A PAYER	3 998.95	10 036.50	6 037.55-	60.16-
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE IR	145.47		145.47	
AUTRES DETTES	1 730.82	1 628.46	102.36	6.29
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER FORMATI	1 730.82	1 628.46	102.36	6.29
TOTAL DETTES	43 042.84	56 184.18	13 141.34-	23.39-
TOTAL GENERAL	206 187.72	189 823.87	16 363.85	8.62

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	68 775		66 072		2 702	4.09
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	68 775		66 072		2 702	4.09
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	133 684		118 022		15 662	13.27
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	34 842		40 881		6 039-	14.77-
Collectes						
Cotisations	4 640		4 600		40	0.87
Autres produits	5		5		0-	5.54-
TOTAL I	241 945		229 580		12 365	5.39
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	63 347		58 327		5 020	8.61
Impôts, taxes et versements assimilés	2 108		1 662		446	26.80
Salaires et traitements	95 804		99 593		3 789-	3.80-
Charges sociales	47 871		54 530		6 659-	12.21-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 207		2 736		529-	19.33-
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	20 823				20 823	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 774		1 572		201	12.81
TOTAL II	233 933		218 420		15 513	7.10
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	8 012		11 161		3 149-	28.21-
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

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	670		600	71 11.79
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	670		600	71 11.79
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)	670		600	71 11.79
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	8 682		11 760	3 078- 26.17-
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)	242 615		230 180	12 435 5.40
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	233 933		218 420	15 513 7.10
SOLDE INTERMEDIAIRE	8 682		11 760	3 078- 26.17-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	8 682		11 760	3 078- 26.17-

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	68 774.59	66 072.21	2 702.38	4.09
70650000 GESTION SALARIALE	47 984.00	44 700.00	3 284.00	7.35
70661000 PRESTATIONS DLA		3 800.00	3 800.00-	100.00-
70662000 PRESTATION SERVICE CIVIQUE	13 729.09	12 734.41	994.68	7.81
70663000 PRESTATION SPORT ET FEMMES	71.00	692.00	621.00-	89.74-
70670000 PRESTATIONS DIVERSES	2 790.50	245.80	2 544.70	NS
70690000 BASI COMPTA	4 200.00	3 900.00	300.00	7.69
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	133 684.00	118 022.00	15 662.00	13.27
74100000 AUTRES SUBVENTIONS	900.00	1 800.00	900.00-	50.00-
74200000 AIDES ETAT	60 339.00	53 222.00	7 117.00	13.37
74210000 AIDES CNOSF	11 500.00	12 000.00	500.00-	4.17-
74410000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	28 500.00	28 500.00		
74411000 CONSEIL DEP CONFERENCE FINAN	25 445.00	17 500.00	7 945.00	45.40
74420000 SUBVENTION REGION AURA	5 000.00	5 000.00		
74430000 COMMUNAUTE AGGLOMERATION	2 000.00		2 000.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	34 841.55	40 881.04	6 039.49-	14.77-
79161000 TRANSFERT CH/SERV.EXT.	798.18	2 777.31	1 979.13-	71.26-
79161300 SOUS LOCATION HAND ET FCPE	7 306.20	7 373.44	67.24-	0.91-
79164000 PLAN DE COHESION SOCIALE CAE/C		1 333.00	1 333.00-	100.00-
79164100 FONJEP	10 660.50	10 660.50		
79164110 REMB IJ		440.13	440.13-	100.00-
79164300 AIDE ASP SERVICE CIVIQUE GESTI	16 076.67	18 296.66	2 219.99-	12.13-
COTISATIONS	4 640.00	4 600.00	40.00	0.87
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	4 640.00	4 600.00	40.00	0.87
AUTRES PRODUITS	4.94	5.23	0.29-	5.54-
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTI	4.94	5.23	0.29-	5.54-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	241 945.08	229 580.48	12 364.60	5.39
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	63 346.88	58 327.14	5 019.74	8.61
60612000 FOURNITURE ELECTRICITE	2 732.68	2 559.77	172.91	6.75
60613000 FOURNITURE EAU	119.65	122.03	2.38-	1.95-
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN ET EQUIP	168.00	336.59	168.59-	50.09-
60631000 ENTRETIEN MAINTENANCE PHOTOCOP	899.07	805.56	93.51	11.61
60633000 MAINTENANCE STANDARD TELEPHONI	268.63	442.87	174.24-	39.34-
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	289.96	597.98	308.02-	51.51-
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	16 219.08	15 786.72	432.36	2.74
61320100 LOCATION IMMOBILIERE MANIFESTA	933.00	794.00	139.00	17.51
61350000 LOC MOBILIERE PHOTOCOPIEUR	2 188.80	2 188.80		
61350200 LOCATION MOBILIERE MANIFESTATI		105.00	105.00-	100.00-
61350300 LOCATION VEHICULE		268.40	268.40-	100.00-
61360000 SAUVEGARDE INFORMATIQUE	506.16		506.16	
61400000 CHARGES LOCATIVES	596.00	598.00	2.00-	0.33-
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	653.44	536.73	116.71	21.74
61550100 MENAGE DES LOCAUX CDOS	1 710.80	1 761.69	50.89-	2.89-
61560000 MAINTENANCE LOGICIELS	435.42	155.79	279.63	179.49
61600000 ASSURANCES	1 961.99	1 848.87	113.12	6.12
61820000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	256.05	294.19	38.14-	12.96-
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	260.00	160.00	100.00	62.50
62260000 HONORAIRES	2 675.60	2 650.00	25.60	0.97
62261500 HONORAIRES FORMATION	1 000.00		1 000.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62261600 PRESTATION FEMMES SPORTS QPV	1 055.00	900.00	155.00	17.22
62261700 PRESTA CONFERENCE FINANCEURS	12 600.00	7 650.00	4 950.00	64.71
62261800 PRESTATION CD MANIF CDOS	840.00		840.00	
62262000 HONORAIRES CONCEPTION MAQUETTE		110.00	110.00-	100.00-
62340000 CADEAUX AUX USAGERS	440.00	330.00	110.00	33.33
62341000 TROPHEES POUR LES USAGERS	514.00	1 303.76	789.76-	60.58-
62350000 CONSOMMABLES CAFET CDOS	140.28	99.96	40.32	40.34
62370000 PUBLICATIONS	403.82	456.40	52.58-	11.52-
62500000 DEPLACEMENTS BENEVOLES CDOS	1 948.54	3 532.32	1 583.78-	44.84-
62500001 DEPLACEMENT PERMANENTS CDOS	2 969.65	3 704.93	735.28-	19.85-
62511000 PEAGE AUTO STATIONEMENT BENEVO	103.70	251.90	148.20-	58.83-
62520000 REPAS, HEBERGEMENT	244.16	875.73	631.57-	72.12-
62570100 RECEPTION SUR MANIFESTATION	3 764.35	2 892.00	872.35	30.16
62610000 FRAIS POSTAUX	1 028.40	909.00	119.40	13.14
62622000 INTERNET	2 384.33	2 112.17	272.16	12.89
62700000 SERV.BANCAIRES & ASSIMIL	466.32	417.98	48.34	11.57
62810000 COTISATIONS ET DONNS	570.00	768.00	198.00-	25.78-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 107.98	1 662.46	445.52	26.80
63330000 PARTICIPATION FORMATION	2 076.98	1 628.46	448.52	27.54
63530000 IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	31.00	34.00	3.00-	8.82-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	95 803.76	99 592.69	3 788.93-	3.80-
64111000 REMUNERATIONS PERMANENTS	103 029.93	96 934.20	6 095.73	6.29
64120000 CONGES PAYES RCE RTT	8 226.17-	2 658.49	10 884.66-	409.43-
64132000 PRIME POUVOIR ACHAT	1 000.00		1 000.00	
CHARGES SOCIALES	47 871.00	54 529.74	6 658.74-	12.21-
64510000 URSSAF / POLE EMPLOI	22 528.00	23 969.64	1 441.64-	6.01-
64520000 PREVOYANCE APICIL	1 380.74	1 298.89	81.85	6.30
64532000 RETRAITE STRUCTURE	6 232.49	6 979.31	746.82-	10.70-
64540000 MUTUELLE EOVI	1 285.44	1 218.72	66.72	5.47
64550000 CHARGES SUR CP RCE RTT	3 836.49-	1 824.35	5 660.84-	310.29-
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	360.00	356.78	3.22	0.90
64810000 SERVICES CIVIQUES CLUBS	19 920.82	18 882.05	1 038.77	5.50
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 206.85	2 735.65	528.80-	19.33-
68111000 DOT. AUX AMORTISSEMENTS	2 206.85	2 735.65	528.80-	19.33-
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 823.00		20 823.00	
68151000 PROVISION IDR	20 823.00		20 823.00	
AUTRES CHARGES	1 773.70	1 572.23	201.47	12.81
65110000 REDEVANCE LOGICIEL BASI COMPTA	1 765.00	1 565.00	200.00	12.78
65800000 FRAIS DIVERS DE GESTION	8.70	7.23	1.47	20.33
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	233 933.17	218 419.91	15 513.26	7.10
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 011.91	11 160.57	3 148.66-	28.21-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	670.28	599.58	70.70	11.79
76400000 REVENUS VMP	670.28	599.58	70.70	11.79

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 206 187.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 241 945.08 Euros et dégageant un excédent de 8 682.19 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

Le total des subventions perçues en 2019 est de 160 K€, ce qui nécessite de faire appel à un Commissaire aux Comptes pour certifier le bilan ainsi produit.

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 2016-07 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 à l'exception du calcul des indemnités de départ en retraite qui s'est traduit par une écriture comptable pour reprendre l'intégralité de la dette actualisée au 31.12.2019, soit 20 823 €(charges patronales incluses).

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	8 65		
Installations générales agencements aménagements divers	17 687		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 463		
TOTAL	25 150		
Autres participations	20		
Prêts, autres immobilisations financières	1 200		
TOTAL	1 220		
TOTAL GENERAL	27 235		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			8 65	8 65
Installations générales agencements aménagements divers			17 687	17 687
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 463	7 463
TOTAL			25 150	25 150
Autres participations			20	20
Prêts, autres immobilisations financières			1 200	1 200
TOTAL			1 220	1 220
TOTAL GENERAL			27 235	27 235

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	8 65			8 65
Installations générales agencements aménagements divers	13 386	1 769		15 155
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 426	438		6 864
TOTAL	19 812	2 207		22 019
TOTAL GENERAL	20 677	2 207		22 884

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 769				
Matériel de bureau informatique mobilier	438				
TOTAL	2 207				
TOTAL GENERAL	2 207				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 200		1 200
Autres créances clients	21 892	21 892	
Débiteurs divers	16 486	16 486	
Charges constatées d'avance	450	450	
TOTAL	40 028	38 828	1 200

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	20 044	20 044		
Personnel et comptes rattachés	11 419	11 419		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 704	9 704		
Autres impôts taxes et assimilés	145	145		
Autres dettes	1 731	1 731		
TOTAL	43 043	43 043		

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	15 944
Autres créances	15 666
Total	31 610

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
USAGERS PRODUITS NON ENCORE FA	
- DERNIER TRIMESTRE	15 944
AUTRES PROD.A RECEVOIR	
- FRAIS A RECEVOIR CNOSF	91
- REMB FORMATION FRANCOIS	170
- FRAIS A RECEVOIR JOSY	61
- SUBV CALHL SOIREE DES TROPHEES	900
- SUBV REGION	5 000
- AIDE PST	4 000
- CONF FINANCEURS PERTE AUTONOMI	5 445
Total	31 610

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 575
Dettes fiscales et sociales	15 418
Autres dettes	1 731
Total	21 723

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	
- MENAGE DECEMBRE	1 46
- HONORAIRES	2 676
- EDF A PAYER	361
- EDF A PAYER	467
- LOC SALLE SOIREE TROPHEES	584
- FRAISSE C PRO RELEVÉ COPIEUR	341
DETTES PROV CP RCE	
- RCE ET RTT	790
- Provisions pour congés payés	10 629
ORG.SOCIAUX CH.A PAYER	
- RCE RTT	261
- Provisions pour congés payés	3 392
- TVA SUR APPELS FORMATION	346
- FORMATIONS	1 731
Total	21 723

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	450
Total	450

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONST. D'AVANCE - CCA STK TIMBRES	4 5 0		
Total	4 5 0		

Détail des produits constatés d'avance**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
CREDIT AGRICOLE SOIREE DES TROPHEES	9 0 0
ETAT : FONDS DEVELOP. VIE ASSOCIATIVE	8 5 0 0
ETAT : FEMMES ET SPORT	3 2 2 2
ETAT / LUTTE CONTRE LES DISCRIMINATIONS	3 0 0 0
ETAT : AIDE POSTE FRANCOIS	1 2 0 0 0
ETAT : FETE DU SPORT	6 4 0 0
ETAT : AIDE CONTRATS CIVIQUES	1 5 0 0
ETAT : CGET POLITIQUE DE LA VILLE	2 0 0 0
ETAT : SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	2 3 7 1 7
CNOSF : AIDE POSTE FRANCOIS	7 5 0 0
CNOSF : PLAN SPORT ET TERRITOIRE	4 0 0 0
CONSEIL GENERAL : AIDE FONCTIONNEMENT	2 8 5 0 0
CONSEIL GENERAL : CONFERENCE FINANCEURS	2 5 4 4 5
CONSEIL REGIONAL : FORMATION BENEVOLES	5 0 0 0
COMMUNAUTE D'AGGLO LE PUY FEMME ET SPORTS	2 0 0 0
ETAT : AIDE AUX POSTES	1 0 6 6 0
ASP / AIDE SERVICES CIVIQUES	1 6 0 7 7
Total	1 6 0 4 2 1

Effectif moyen

	Personnel salié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Employés	4	
Total	4	

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	68 775	100.00	66 072	100.00	2 702	4.09
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
+ Production vendue	68 775	100.00	66 072	100.00	2 702	4.09
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	68 775	100.00	66 072	100.00	2 702	4.09
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	68 775	100.00	66 072	100.00	2 702	4.09
MARGE BRUTE GLOBALE	68 775	100.00	66 072	100.00	2 702	4.09
- Autres achats + charges externes	55 243	80.32	48 176	72.91	7 066	14.67
VALEUR AJOUTEE	13 532	19.68	17 896	27.09	4 364-	24.38-
+ Subventions d'exploitation	133 684	194.38	118 022	178.63	15 662	13.27
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 108	3.07	1 662	2.52	446	26.80
- Salaires du personnel	69 067	100.42	68 862	104.22	204	0.30
- Charges sociales du personnel	47 871	69.61	54 530	82.53	6 659-	12.21-
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	28 171	40.96	10 863	16.44	17 307	159.32
+ Autres produits de gestion courante	4 645	6.75	4 605	6.97	40	0.86
- Autres charges de gestion courante	1 774	2.58	1 572	2.38	201	12.81
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements	2 207	3.21	2 736	4.14	529-	19.33-
- Dotations aux provisions	20 823	30.28			20 823	
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 012	11.65	11 161	16.89	3 149-	28.21-
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	670	0.97	600	0.91	71	11.79
- Charges financières						
RESULTAT COURANT	8 682	12.62	11 760	17.80	3 078-	26.17-
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	8 682	12.62	11 760	17.80	3 078-	26.17-

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	68 774.59	100.00	66 072.21	100.00	2 702.38	4.09
PRODUCTION VENDUE	68 774.59	100.00	66 072.21	100.00	2 702.38	4.09
70650000 GESTION SALARIALE	47 984.00	69.77	44 700.00	67.65	3 284.00	7.35
70661000 PRESTATIONS DLA			3 800.00	5.75	3 800.00-	100.00-
70662000 PRESTATION SERVICE CIVIQUE	13 729.09	19.96	12 734.41	19.27	994.68	7.81
70663000 PRESTATION SPORT ET FEMMES	71.00	0.10	692.00	1.05	621.00-	89.74-
70670000 PRESTATIONS DIVERSES	2 790.50	4.06	245.80	0.37	2 544.70	NS
70690000 BASI COMPTA	4 200.00	6.11	3 900.00	5.90	300.00	7.69
PRODUCTION DE L'EXERCICE	68 774.59	100.00	66 072.21	100.00	2 702.38	4.09
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	68 774.59	100.00	66 072.21	100.00	2 702.38	4.09
MARGE BRUTE GLOBALE	68 774.59	100.00	66 072.21	100.00	2 702.38	4.09
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	55 242.50	80.32	48 176.39	72.91	7 066.11	14.67
60612000 FOURNITURE ELECTRICITE	2 732.68	3.97	2 559.77	3.87	172.91	6.75
60613000 FOURNITURE EAU	119.65	0.17	122.03	0.18	2.38-	1.95-
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN ET EQUIP	168.00	0.24	336.59	0.51	168.59-	50.09-
60631000 ENTRETIEN MAINTENANCE PHOTOCOP	899.07	1.31	805.56	1.22	93.51	11.61
60633000 MAINTENANCE STANDARD TELEPHONI	268.63	0.39	442.87	0.67	174.24-	39.34-
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	289.96	0.42	597.98	0.91	308.02-	51.51-
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	16 219.08	23.58	15 786.72	23.89	432.36	2.74
61320100 LOCATION IMMOBILIERE MANIFESTA	933.00	1.36	794.00	1.20	139.00	17.51
61350000 LOC MOBILIERE PHOTOCOPIEUR	2 188.80	3.18	2 188.80	3.31		
61350200 LOCATION MOBILIERE MANIFESTATI			105.00	0.16	105.00-	100.00-
61350300 LOCATION VEHICULE			268.40	0.41	268.40-	100.00-
61360000 SAUVEGARDE INFORMATIQUE	506.16	0.74			506.16	
61400000 CHARGES LOCATIVES	596.00	0.87	598.00	0.91	2.00-	0.33-
61550000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	653.44	0.95	536.73	0.81	116.71	21.74
61550100 MENAGE DES LOCAUX CDOS	1 710.80	2.49	1 761.69	2.67	50.89-	2.89-
61560000 MAINTENANCE LOGICIELS	435.42	0.63	155.79	0.24	279.63	179.49
61600000 ASSURANCES	1 961.99	2.85	1 848.87	2.80	113.12	6.12
61820000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	256.05	0.37	294.19	0.45	38.14-	12.96-
61850000 FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	260.00	0.38	160.00	0.24	100.00	62.50
62260000 HONORAIRES	2 675.60	3.89	2 650.00	4.01	25.60	0.97
62261500 HONORAIRES FORMATION	1 000.00	1.45			1 000.00	
62261600 PRESTATION FEMMES SPORTS QPV	1 055.00	1.53	900.00	1.36	155.00	17.22
62261700 PRESTA CONFERENCE FINANCEURS	12 600.00	18.32	7 650.00	11.58	4 950.00	64.71
62261800 PRESTATION CD MANIF CDOS	840.00	1.22			840.00	
62262000 HONORAIRES CONCEPTION MAQUETTE			110.00	0.17	110.00-	100.00-
62340000 CADEAUX AUX USAGERS	440.00	0.64	330.00	0.50	110.00	33.33
62341000 TROPHEES POUR LES USAGERS	514.00	0.75	1 303.76	1.97	789.76-	60.58-
62350000 CONSOMMABLES CAFET CDOS	140.28	0.20	99.96	0.15	40.32	40.34
62370000 PUBLICATIONS	403.82	0.59	456.40	0.69	52.58-	11.52-
62500000 DEPLACEMENTS BENEVOLES CDOS	1 948.54	2.83	3 532.32	5.35	1 583.78-	44.84-
62500001 DEPLACEMENT PERMANENTS CDOS	2 969.65	4.32	3 704.93	5.61	735.28-	19.85-
62511000 PEAGE AUTO STATIONEMENT BENEVO	103.70	0.15	251.90	0.38	148.20-	58.83-
62520000 REPAS, HEBERGEMENT	244.16	0.36	875.73	1.33	631.57-	72.12-
62570100 RECEPTION SUR MANIFESTATION	3 764.35	5.47	2 892.00	4.38	872.35	30.16
62610000 FRAIS POSTAUX	1 028.40	1.50	909.00	1.38	119.40	13.14
62622000 INTERNET	2 384.33	3.47	2 112.17	3.20	272.16	12.89
62700000 SERV.BANCAIRES & ASSIMIL	466.32	0.68	417.98	0.63	48.34	11.57
62810000 COTISATIONS ET DONNS	570.00	0.83	768.00	1.16	198.00-	25.78-

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	%
79161000 TRANSFERT CH/SERV.EXT.	798.18-	1.16-	2 777.31-	4.20-	1 979.13	71.26
79161300 SOUS LOCATION HAND ET FCPE	7 306.20-	10.62-	7 373.44-	11.16-	67.24	0.91
VALEUR AJOUTEE	13 532.09	19.68	17 895.82	27.09	4 363.73-	24.38-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	133 684.00	194.38	118 022.00	178.63	15 662.00	13.27
74100000 AUTRES SUBVENTIONS	900.00	1.31	1 800.00	2.72	900.00-	50.00-
74200000 AIDES ETAT	60 339.00	87.73	53 222.00	80.55	7 117.00	13.37
74210000 AIDES CNOSF	11 500.00	16.72	12 000.00	18.16	500.00-	4.17-
74410000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	28 500.00	41.44	28 500.00	43.13		
74411000 CONSEIL DEP CONFERENCE FINAN	25 445.00	37.00	17 500.00	26.49	7 945.00	45.40
74420000 SUBVENTION REGION AURA	5 000.00	7.27	5 000.00	7.57		
74430000 COMMUNAUTE AGGLOMERATION	2 000.00	2.91			2 000.00	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 107.98	3.07	1 662.46	2.52	445.52	26.80
63330000 PARTICIPATION FORMATION	2 076.98	3.02	1 628.46	2.46	448.52	27.54
63530000 IMPOTS SUR PRODUITS FINANCIERS	31.00	0.05	34.00	0.05	3.00-	8.82-
SALAIRES DU PERSONNEL	69 066.59	100.42	68 862.40	104.22	204.19	0.30
64111000 REMUNERATIONS PERMANENTS	103 029.93	149.81	96 934.20	146.71	6 095.73	6.29
64120000 CONGES PAYES RCE RTT	8 226.17-	11.96-	2 658.49	4.02	10 884.66-	409.43-
64132000 PRIME POUVOIR ACHAT	1 000.00	1.45			1 000.00	
79164000 PLAN DE COHESION SOCIALE CAE/C			1 333.00-	2.02-	1 333.00	100.00
79164100 FONJEP	10 660.50-	15.50-	10 660.50-	16.13-		
79164110 REMB IJ			440.13-	0.67-	440.13	100.00
79164300 AIDE ASP SERVICE CIVIQUE GESTI	16 076.67-	23.38-	18 296.66-	27.69-	2 219.99	12.13
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	47 871.00	69.61	54 529.74	82.53	6 658.74-	12.21-
64510000 URSSAF / POLE EMPLOI	22 528.00	32.76	23 969.64	36.28	1 441.64-	6.01-
64520000 PREVOYANCE APICIL	1 380.74	2.01	1 298.89	1.97	81.85	6.30
64532000 RETRAITE STRUCTURE	6 232.49	9.06	6 979.31	10.56	746.82-	10.70-
64540000 MUTUELLE EOV	1 285.44	1.87	1 218.72	1.84	66.72	5.47
64550000 CHARGES SUR CP RCE RTT	3 836.49-	5.58-	1 824.35	2.76	5 660.84-	310.29-
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL	360.00	0.52	356.78	0.54	3.22	0.90
64810000 SERVICES CIVIQUES CLUBS	19 920.82	28.97	18 882.05	28.58	1 038.77	5.50
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	28 170.52	40.96	10 863.22	16.44	17 307.30	159.32
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	4 644.94	6.75	4 605.23	6.97	39.71	0.86
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	4 640.00	6.75	4 600.00	6.96	40.00	0.87
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTI	4.94	0.01	5.23	0.01	0.29-	5.54-
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 773.70	2.58	1 572.23	2.38	201.47	12.81
65110000 REDEVANCE LOGICIEL BASI COMPTA	1 765.00	2.57	1 565.00	2.37	200.00	12.78
65800000 FRAIS DIVERS DE GESTION	8.70	0.01	7.23	0.01	1.47	20.33
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 206.85	3.21	2 735.65	4.14	528.80-	19.33-
68111000 DOT. AUX AMORTISSEMENTS	2 206.85	3.21	2 735.65	4.14	528.80-	19.33-
DOTATIONS AUX PROVISIONS	20 823.00	30.28			20 823.00	
68151000 PROVISION IDR	20 823.00	30.28			20 823.00	

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	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 011.91	11.65	11 160.57	16.89	3 148.66-	28.21-
PRODUITS FINANCIERS	670.28	0.97	599.58	0.91	70.70	11.79
76400000 REVENUS VMP	670.28	0.97	599.58	0.91	70.70	11.79
RESULTAT COURANT	8 682.19	12.62	11 760.15	17.80	3 077.96-	26.17-
RESULTAT NET	8 682.19	12.62	11 760.15	17.80	3 077.96-	26.17-

**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	68 775	100.00	66 072	100.00	64 048	100.00
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
+ Production vendue	68 775	100.00	66 072	100.00	64 048	100.00
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	68 775	100.00	66 072	100.00	64 048	100.00
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	68 775	100.00	66 072	100.00	64 048	100.00
MARGE BRUTE GLOBALE	68 775	100.00	66 072	100.00	64 048	100.00
- Autres achats + charges externes	55 243	80.32	48 176	72.91	55 289	86.33
VALEUR AJOUTEE	13 532	19.68	17 896	27.09	8 758	13.67
+ Subventions d'exploitation	133 684	194.38	118 022	178.63	103 615	161.78
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 108	3.07	1 662	2.52	1 614	2.52
- Salaires personnel	69 067	100.42	68 862	104.22	69 346	108.27
- Charges sociales personnel	47 871	69.61	54 530	82.53	40 942	63.92
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	28 171	40.96	10 863	16.44	471	0.74
+ Autres produits de gestion courante	4 645	6.75	4 605	6.97	3	
- Autres charges de gestion courante	1 774	2.58	1 572	2.38	1 107	1.73
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements	2 207	3.21	2 736	4.14	3 516	5.49
- Dotations aux provisions	20 823	30.28				
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 012	11.65	11 161	16.89	4 149-	6.48-
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	670	0.97	600	0.91	643	1.00
- Charges financières						
RESULTAT COURANT	8 682	12.62	11 760	17.80	3 506-	5.47-
+ Produits exceptionnels					450	0.70
- Charges exceptionnelles						
RESULTAT EXCEPTIONNEL					450	0.70
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	8 682	12.62	11 760	17.80	3 056-	4.77-

**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	8 682	11 760
Dotations aux amortissements et provisions	23 030	2 736
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	31 712	14 496
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	31 712	14 496
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	11 760	
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	43 472	14 496
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	13 965	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	13 965	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	29 507	14 496

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

**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	636-	5 319
Autres créances	14 587	515
Comptes de régularisation	50	1 028-
VARIATION	14 002	4 806
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 091	11 446
Autres dettes	14 232-	2 841-
Comptes de régularisation		2 305-
VARIATION	13 141-	6 300
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	27 143-	1 494
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	4 569	15 990
Concours bancaires courants		
VARIATION	4 569	15 990
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	31 712-	14 496-

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

