



Association AMIDON

27 Place Corot

89000 AUXERRE

COMPTES ANNUELS

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



Sommaire

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

<i>Rapport de mission de présentation</i>	<i>1</i>
<i>----- RESULTAT -----</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>5</i>
<i>----- BILAN -----</i>	<i>8</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>9</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>10</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>11</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>13</i>
<i>----- ANNEXE -----</i>	<i>15</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>19</i>
<i>Amortissements</i>	<i>20</i>
<i>Provisions</i>	<i>21</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>22</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>23</i>

Rapport de mission de présentation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en vigueur confiée par un responsable de l'entreprise, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association AMIDON** relatifs à l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	224 133	euros
Chiffre d'affaires :	117 366	euros
Résultat net comptable :	23 354	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à AUXERRE
Le 05/05/2020

Etats financiers au 31/12/2019



Compte de résultat

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	117 366	115 043
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	500 445	435 352
	Dons	5 000	
	Cotisations	2 810	2 690
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	19	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	3 253	
	Total des produits d'exploitation	628 893	553 084
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	74 894	65 074
	Impôts, taxes et versements assimilés	19 375	12 766
	Rémunération du personnel	457 772	405 208
	Charges sociales	47 930	70 765
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	2 768	1 612
	Dotations aux provisions	1 745	640
	Autres charges	2 279	2 513
	Total des charges d'exploitation	606 763	558 579
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	22 130	(5 495)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	106	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	677	1 152
	2 - RESULTAT FINANCIER	(571)	(1 152)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	21 559	(6 647)
Charges financières	Produits exceptionnels	2 839	1 992
	Charges exceptionnelles	1 044	2 271
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 795	(279)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	631 838	555 076
	TOTAL DES CHARGES	608 484	562 002
	EXCEDENT ou DEFICIT	23 354	(6 926)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	117 366	115 043
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	500 445	435 352
	Dons	5 000	
	Cotisations	2 810	2 690
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	19	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	3 253	
	Total des produits d'exploitation	628 893	553 084
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	74 894	65 074
	Impôts, taxes et versements assimilés	19 375	12 766
	Rémunération du personnel	457 772	405 208
	Charges sociales	47 930	70 765
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	2 768	1 612
	Dotations aux provisions	1 745	640
	Autres charges	2 279	2 513
	Total des charges d'exploitation	606 763	558 579
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	22 130	(5 495)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	106	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	677	1 152
	2 - RESULTAT FINANCIER	(571)	(1 152)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	21 559	(6 647)
Charges financières	Produits exceptionnels	2 839	1 992
	Charges exceptionnelles	1 044	2 271
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 795	(279)
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	631 838	555 076
	TOTAL DES CHARGES	608 484	562 002
	EXCEDENT ou DEFICIT	23 354	(6 926)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	628 893	<i>100,00</i>	553 084	<i>100,00</i>	75 809	<i>13,71</i>
Prestations de services	117 366	<i>18,66</i>	115 043	<i>20,80</i>	2 324	<i>2,02</i>
706 0000 PRESTATIONS DE SERVICE	116 530	<i>18,53</i>			116 530	
70600000 PREST. DE SERVICES			115 043	<i>20,80</i>	(115 043)	<i>-100,00</i>
706COU PRESTATIONS DE SERVICE COUTURE	836	<i>0,13</i>			836	
Subventions d'exploitation	500 445	<i>79,58</i>	435 352	<i>78,71</i>	65 093	<i>14,95</i>
74000000 SUBVENT. D'EXPLOITATION	10 000	<i>1,59</i>			10 000	
74200000 SUBVENTION CD FONCTIONNEMENT	43 415	<i>6,90</i>	31 208	<i>5,64</i>	12 207	<i>39,11</i>
74300000 SUBVENTION CCA	10 000	<i>1,59</i>	10 000	<i>1,81</i>		
74310000 Subventions VILLE AUXERRE	10 000	<i>1,59</i>			10 000	
74400000 SUBVENTION FSE	46 157	<i>7,34</i>	57 986	<i>10,48</i>	(11 829)	<i>-20,40</i>
74500000 SUBVENTION COUTURE	3 500	<i>0,56</i>	3 800	<i>0,69</i>	(300)	<i>-7,89</i>
74810000 ASP AIDE AU POSTE	311 292	<i>49,50</i>	267 473	<i>48,36</i>	43 820	<i>16,38</i>
74811000 SUBV.MODULATION	16 687	<i>2,65</i>	18 149	<i>3,28</i>	(1 462)	<i>-8,06</i>
74820000 CD89 AIDES CDDI	49 393	<i>7,85</i>	46 736	<i>8,45</i>	2 657	<i>5,69</i>
Dons	5 000	<i>0,80</i>			5 000	
75810000 MECENAT	5 000	<i>0,80</i>			5 000	
Cotisations	2 810	<i>0,45</i>	2 690	<i>0,49</i>	120	<i>4,46</i>
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	2 810	<i>0,45</i>	2 690	<i>0,49</i>	120	<i>4,46</i>
Autres produits de gestion courante	19				19	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	19				19	
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	3 253	<i>0,52</i>			3 253	
78174000 REPRISE SUR PROVISIONS CREANC	310	<i>0,05</i>			310	
79103000 UNIFORMATION REMBT FORMATION	2 943	<i>0,47</i>			2 943	
Total des charges de fonctionnement	606 763	<i>96,48</i>	558 579	<i>100,99</i>	48 184	<i>8,63</i>
Autres achats et charges externes	74 894	<i>11,91</i>	65 074	<i>11,77</i>	9 819	<i>15,09</i>
60400000 ETUDES ET PRESTATIONS			(257)	<i>-0,05</i>	257	<i>100,00</i>
60500000 STRAITEMENT MAT. ET TRAVAUX			644	<i>0,12</i>	(644)	<i>-100,00</i>
60612000 FOURNITURES EDF GDF	6 456	<i>1,03</i>	5 477	<i>0,99</i>	979	<i>17,88</i>
60614000 FOURNITURES CARBURANT	1 088	<i>0,17</i>			1 088	
60626000 EMBALLAGES	763	<i>0,12</i>	1 050	<i>0,19</i>	(287)	<i>-27,33</i>
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	108	<i>0,02</i>	2 361	<i>0,43</i>	(2 254)	<i>-95,44</i>
60631000 FOURNITURES D'ENTRETIEN	550	<i>0,09</i>			550	
60632000 PETIT EQUIPEMENT	1 330	<i>0,21</i>			1 330	
60633000 FOURNITURES COUTURE	488	<i>0,08</i>			488	
60640000 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	2 205	<i>0,35</i>	1 737	<i>0,31</i>	468	<i>26,95</i>
60641000 FOURNITURES INFORMATIQUE	1 619	<i>0,26</i>	853	<i>0,15</i>	766	<i>89,72</i>
60660000 CARBURANT			1 496	<i>0,27</i>	(1 496)	<i>-100,00</i>
60682000 ALIMENTATION	46	<i>0,01</i>			46	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	18 061	<i>2,87</i>	17 078	<i>3,09</i>	983	<i>5,76</i>
61353000 LOCATIONS MAT. BUREAU	1 183	<i>0,19</i>			1 183	
61511000 ENTRETIEN MATERIEL DIVERS	385	<i>0,06</i>	2 289	<i>0,41</i>	(1 903)	<i>-83,16</i>
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX			1 744	<i>0,32</i>	(1 744)	<i>-100,00</i>
61550000 ENTRETIEN ET REPARATION	1 023	<i>0,16</i>	329	<i>0,06</i>	694	<i>210,97</i>
61560000 MAINTENANCE	1 233	<i>0,20</i>	1 391	<i>0,25</i>	(158)	<i>-11,39</i>
61562000 MAINTENANCE COUTURE			174	<i>0,03</i>	(174)	<i>-100,00</i>
61600000 PRIMES D'ASSURANCE			3 422	<i>0,62</i>	(3 422)	<i>-100,00</i>
61610000 MULTIRISQUES	3 137	<i>0,50</i>			3 137	
61680000 ASSURANCE VEHICULE	569	<i>0,09</i>	575	<i>0,10</i>	(6)	<i>-1,00</i>
62260000 HONORAIRES PAIES	11 704	<i>1,86</i>	12 508	<i>2,26</i>	(804)	<i>-6,43</i>
62261000 HONORAIRES MISSION COMPTABLE	2 511	<i>0,40</i>			2 511	
62262000 HONORAIRES CAC	4 952	<i>0,79</i>			4 952	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
62263000	HONORAIRES JURIDIQUES	720	0,11			720	
62280000	AUTRES HONORAIRES	1 854	0,29			1 854	
62310000	ANNONCES ET INSERTION			100	0,02	(100)	-100,00
62311000	ANNONCES ET PUBLICATION			17		(17)	-100,00
62340000	CADEAUX	76	0,01			76	
62380000	POURBOIRES DONS COURANTS	40	0,01	160	0,03	(120)	-75,00
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 963	0,79	6 354	1,15	(1 391)	-21,89
62511000	FRAIS DEPLACEMENTS	324	0,05			324	
62560000	MISSIONS			104	0,02	(104)	-100,00
62570000	RECEPTIONS	156	0,02			156	
62600000	TELECOM			2 761	0,50	(2 761)	-100,00
62610000	FRAIS POST AUX	375	0,06	706	0,13	(331)	-46,92
62620000	TELEPHONE	2 751	0,44			2 751	
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	3 458	0,55			3 458	
62780000	SERVICES BANCAIRES			1 953	0,35	(1 953)	-100,00
62800000	COTISATIONS	525	0,08	50	0,01	475	950,82
62820000	FRAIS DE FORMATION	240	0,04			240	
Impôts, taxes, versements assimilés		19 375	3,08	12 766	2,31	6 610	51,78
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	3 145	0,50	2 881	0,52	264	9,16
63131000	FORMATION SALARIES	5 922	0,94			5 922	
63332000	FORMATION CONTINUE	10 308	1,64	9 885	1,79	424	4,29
Rémunération du personnel		457 772	72,79	405 208	73,26	52 564	12,97
64110000	SALAIRES, APPOINTEMENTS	431 871	68,67	404 305	73,10	27 566	6,82
64111100	INDEMNITES JOURNALIERES	3 831	0,61	(3 838)	-0,69	7 670	199,82
64140000	INDEM.ET AVANT AGES DIVERS	22 070	3,51	4 742	0,86	17 328	365,41
Charges sociales		47 930	7,62	70 765	12,79	(22 835)	-32,27
64510000	COTISATIONS URSSAF	35 434	5,63	41 962	7,59	(6 528)	-15,56
64530000	COTISATIONS AGRR	4 380	0,70	22 767	4,12	(18 387)	-80,76
64531000	MUTEX	2 067	0,33	2 032	0,37	35	1,72
64550000	MUTUELLE	861	0,14	2 124	0,38	(1 263)	-59,47
64580000	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	432	0,07			432	
64700000	CHEQUES CADEAUX	3 091	0,49			3 091	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 666	0,26	1 880	0,34	(214)	-11,39
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 768	0,44	1 612	0,29	1 156	71,68
68111000	DOTATIONS IMMOS INCORPORELLES	25		1 612	0,29	(1 587)	-98,45
68112000	DOTATIONS IMMOS CORPORELLES	2 743	0,44			2 743	
Dotations aux provisions		1 745	0,28	640	0,12	1 105	172,66
68174000	DOTATIONS AUX PROV POUR DEP	1 745	0,28			1 745	
68174500	DOT.PROV.DEP.CLIENTS			640	0,12	(640)	-100,00
Autres charges		2 279	0,36	2 513	0,45	(235)	-9,33
65410000	PERTES CREANCES EXERCICE	1 710	0,27			1 710	
65440000	PERTES CREANC. ANTERIEURES	548	0,09	1 646	0,30	(1 098)	-66,71
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	21		867	0,16	(847)	-97,61
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		22 130	3,52	(5 495)	-0,99	27 625	502,74
RESULTAT FINANCIER		(571)	-0,09	(1 152)	-0,21	581	50,43
Intérêts et produits financiers		106	0,02			106	
76800000	PRODUITS FINANCIERS	106	0,02			106	
Intérêts et charges financières		677	0,11	1 152	0,21	(475)	-41,20
66116000	INTERETS EMPRUNTS-DETTES	404	0,06			404	
66150000	INTERETS DEBITEURS	273	0,04			273	

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
66180000	PENALITES RETARD DE PAIEMENT			1 152	0,21	(1 152)	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		21 559	3,43	(6 647)	-1,20	28 206	424,34
Produits exceptionnels		2 839	0,45	1 992	0,36	847	42,50
77100000	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPE	1 639	0,26			1 639	
77180000	AUTRES PROD.EXCEP.GESTION			258	0,05	(258)	-100,00
77200000	PRDTS EXCEP./EX.ANTERIEURS			991	0,18	(991)	-100,00
77700000	QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'I	1 200	0,19	743	0,13	457	61,44
Charges exceptionnelles		1 044	0,17	2 271	0,41	(1 227)	-54,04
67141000	CREANCES CLIENTS IRRECOUVRABLE			195	0,04	(195)	-100,00
67200000	CHARGES SUR EX. ANTERIEURS			2 076	0,38	(2 076)	-100,00
67880000	CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	1 044	0,17			1 044	
Résultat exceptionnel		1 795	0,29	(279)	-0,05	2 074	744,07
TOTAL DES PRODUITS		631 838	100,47	555 076	100,36	76 762	13,83
TOTAL DES CHARGES		608 484	96,75	562 002	101,61	46 482	8,27
Excédent ou déficit de l'exercice		23 354	3,71	(6 926)	-1,25	30 280	437,21
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Etats financiers au 31/12/2019



Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 492	1 289	203	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	101 254	79 442	21 813	24 416	
Autres immobilisations corporelles	66 505	64 630	1 875		
Immobilisations grevées de droits					
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	475		475	460	
	TOTAL (I)	169 726	145 361	24 366	24 876
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	18 420	2 075	16 345	11 199	
Autres créances	84 107		84 107	166 586	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	99 085		99 085	13 742	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	231		231	
	TOTAL (II)	201 842	2 075	199 767	191 527
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	371 569	147 436	224 133	216 403
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				460
	(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	149 976	165 976
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	25 383	25 383
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(119 917)	(112 991)
	Résultat de l'exercice	23 354	(6 926)
	Total des fonds propres	53 414	46 060
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	(1 943)	(743)	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	(1 943)	(743)	
Total des fonds associatifs	51 471	45 316	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	57 947		
Emprunts et dettes financières divers	30 000	30 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 560	36 383	
Dettes fiscales et sociales	56 903	76 978	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	16 253	27 726	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	172 662	171 087	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	224 133	216 403	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	23 354,43	(6 925,88)	
(1) Dont à moins d'un an	93 905	171 087	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	24 366	<i>10,87</i>	24 876	<i>11,50</i>	(510)	<i>-2,05</i>
Concessions brevets et droits similaires	203	<i>0,09</i>			203	
LOGICIELS (BREVETS ET DROITS	1 492	<i>0,67</i>	1 264	<i>0,58</i>	228	<i>18,03</i>
AMORTISSEMENTS LOGICIELS	(1 289)	<i>-0,58</i>	(1 264)	<i>-0,58</i>	(25)	<i>-1,98</i>
Installations techniques, matériel et outillage	21 813	<i>9,73</i>	24 416	<i>11,28</i>	(2 603)	<i>-10,66</i>
MATERIEL VAUVIERS	15 962	<i>7,12</i>	15 962	<i>7,38</i>		
MATERIEL ZUP	57 805	<i>25,79</i>	57 805	<i>26,71</i>		
MATERIEL ST FLORENTIN	9 560	<i>4,27</i>	9 560	<i>4,42</i>		
MATERIEL TONNERRE	9 300	<i>4,15</i>	9 300	<i>4,30</i>		
MATERIEL CHABLIS	8 627	<i>3,85</i>	8 627	<i>3,99</i>		
AMT MATERIEL GLOBAL	(76 839)	<i>-34,28</i>	(76 839)	<i>-35,51</i>		
Compte n° 28154020	(2 603)	<i>-1,16</i>			(2 603)	
Autres immobilisations corporelles	1 875	<i>0,84</i>			1 875	
AGENCEMENT VAUVIERS	6 453	<i>2,88</i>	6 453	<i>2,98</i>		
AGENCEMENT ZUP	15 790	<i>7,04</i>	15 790	<i>7,30</i>		
AGENCEMENT ST FLORENTIN	1 103	<i>0,49</i>	1 103	<i>0,51</i>		
AGENCEMENT TONNERRE	3 586	<i>1,60</i>	3 586	<i>1,66</i>		
MATERIEL DE TRANSPORT	3 000	<i>1,34</i>	3 000	<i>1,39</i>		
MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	15 922	<i>7,10</i>	15 922	<i>7,36</i>		
MATERIEL INFORMATIQUE	923	<i>0,41</i>			923	
MATERIEL COUTURE	1 092	<i>0,49</i>			1 092	
MOBILIER	5 976	<i>2,67</i>	5 976	<i>2,76</i>		
MOBILIER VAUVIERS	1 969	<i>0,88</i>	1 969	<i>0,91</i>		
MOBILIER ZUP	6 831	<i>3,05</i>	6 831	<i>3,16</i>		
MOBILIER SAINT FLORENTIN	473	<i>0,21</i>	473	<i>0,22</i>		
MOBILIER TONNERRE	1 653	<i>0,74</i>	1 653	<i>0,76</i>		
MOBILIER CHABLIS	1 733	<i>0,77</i>	1 733	<i>0,80</i>		
AMORTISSEMENT AMENAGEMENTS DIV	(26 932)	<i>-12,02</i>	(26 932)	<i>-12,45</i>		
AMORT MAT DE TRANSPORT	(3 000)	<i>-1,34</i>	(3 000)	<i>-1,39</i>		
AMORTISSEMENT MATERIEL DE BURE	(15 922)	<i>-7,10</i>	(15 922)	<i>-7,36</i>		
Compte n° 28183100	(83)	<i>-0,04</i>			(83)	
Compte n° 28183200	(58)	<i>-0,03</i>			(58)	
AMORTISSEMENT MOBILIER	(18 635)	<i>-8,31</i>	(18 635)	<i>-8,61</i>		
Autres immobilisations financières	475	<i>0,21</i>	460	<i>0,21</i>	15	<i>3,26</i>
CAUTION ESSENCE LECLERC	60	<i>0,03</i>	60	<i>0,03</i>		
CAUTION SAINT FLORENTIN	415	<i>0,19</i>	400	<i>0,18</i>	15	<i>3,75</i>
TOTAL III - Actif Circulant NET	199 767	<i>89,13</i>	191 527	<i>88,50</i>	8 240	<i>4,30</i>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 345	<i>7,29</i>	11 199	<i>5,18</i>	5 146	<i>45,95</i>
COLLECTIF CLIENT	16 345	<i>7,29</i>	11 199	<i>5,18</i>	5 146	<i>45,95</i>
CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	2 075	<i>0,93</i>	640	<i>0,30</i>	1 435	<i>224,22</i>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION D	(2 075)	<i>-0,93</i>	(640)	<i>-0,30</i>	(1 435)	<i>-224,22</i>
Autres créances	84 107	<i>37,53</i>	166 586	<i>76,98</i>	(82 479)	<i>-49,51</i>
COLLECTIF FOURNISSEUR	2 729	<i>1,22</i>			2 729	
CAPEC	5 000	<i>2,23</i>			5 000	
REMUNERATION DECEMBRE	82	<i>0,04</i>			82	
HARMONIE MUTUELLE	522	<i>0,23</i>	121	<i>0,06</i>	401	<i>333,00</i>
ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	247	<i>0,11</i>	3 464	<i>1,60</i>	(3 217)	<i>-92,87</i>
SUBVENTION F.D.I.	10 000	<i>4,46</i>	13 200	<i>6,10</i>	(3 200)	<i>-24,24</i>
SUBVENTION PLIE	4 100	<i>1,83</i>			4 100	
AIDE FINANCIERE FAPE EDF			15 000	<i>6,93</i>	(15 000)	<i>-100,00</i>
SUBVENTION DDTEFP			18 149	<i>8,39</i>	(18 149)	<i>-100,00</i>
SUBVENTION FSE	50 403	<i>22,49</i>	57 986	<i>26,80</i>	(7 583)	<i>-13,08</i>
CD 89 AIDES	9 323	<i>4,16</i>	9 301	<i>4,30</i>	21	<i>0,23</i>
SUBVENTIONS CONTRAT DE VILLE	300	<i>0,13</i>			300	

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2019		01/01/2018		Variations	
	31/12/2019	12 mois	31/12/2018	12 mois		%
ASP AIDES AUX POSTES	977	0,44	47 913	22,14	(46 936)	-97,96
PRODUITS A RECEVOIR	425	0,19	1 452	0,67	(1 028)	-70,75
Disponibilités	99 085	44,21	13 742	6,35	85 343	621,03
BANQUE POPULAIRE	5 730	2,56	84	0,04	5 645	N/S
LIVRET B.P.B.	17	0,01	17	0,01		0,24
CAISSE EPARGNE	32 806	14,64	13 450	6,22	19 356	143,92
LIVRET CE	60 111	26,82	4		60 106	N/S
BANQUES PROD. A RECEVOIR	266	0,12			266	
CAISSE	156	0,07	187	0,09	(31)	-16,51
Charges constatées d'avance	231	0,10			231	
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	231	0,10			231	
TOTAL DU BILAN ACTIF	224 133	100,00	216 403	100,00	7 730	3,57

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12	01/01/2018	12	Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
Total des fonds associatifs	51 471	22,96	45 316	20,94	6 154	13,58
Total des fonds propres	53 414	23,83	46 060	21,28	7 354	15,97
Fonds associatif sans droit de reprise	149 976	66,91	165 976	76,70	(16 000)	-9,64
SUBV INVEST NON RENOUV	109 593	48,90	125 593	58,04	(16 000)	-12,74
AIDE FINANCIERE FAPE EDF	15 000	6,69	15 000	6,93		
LEGS ET DONATIONS	18 294	8,16	18 294	8,45		
LIBERALITES/CARACT.APPORT	7 089	3,16	7 089	3,28		
Report à nouveau	(119 917)	-53,50	(112 991)	-52,21	(6 926)	-6,13
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(119 917)	-53,50	(112 991)	-52,21	(6 926)	-6,13
Excédent ou déficit de l'exercice	23 354	10,42	(6 926)	-3,20	30 280	437,21
Total des autres fonds associatifs	(1 943)	-0,87	(743)	-0,34	(1 200)	-161,44
Subventions d'investissement	(1 943)	-0,87	(743)	-0,34	(1 200)	-161,44
SUBVENTIONS INSCR.A RESULT	(1 943)	-0,87	(743)	-0,34	(1 200)	-161,44
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	172 662	77,04	171 087	79,06	1 575	0,92
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	57 947	25,85			57 947	
EMPRUNT 1	17 799	7,94			17 799	
EMPRUNT 2	40 000	17,85			40 000	
INT.COURUS/EMPRUNT ET A.B.C	148	0,07			148	
Emprunts et dettes financières divers	30 000	13,38	30 000	13,86		
AUTRES EMPRUNTS	30 000	13,38	30 000	13,86		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 560	5,16	36 383	16,81	(24 823)	-68,23
COLLECTIF FOURNISSEUR			27 225	12,58	(27 225)	-100,00
MAINTENANCE VOITURFournisseurs	218	0,10			218	
CIEL SAGE	166	0,07			166	
LADAPT	630	0,28			630	
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	10 546	4,71	9 158	4,23	1 388	15,15
Dettes fiscales et sociales	56 903	25,39	76 978	35,57	(20 076)	-26,08
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			36 129	16,70	(36 129)	-100,00
REMUNERATION JUILLET	17 293	7,72			17 293	
PERSONNEL - OPPOSITIONS	736	0,33	152	0,07	584	385,44
NDF PERSONNEL AMIDON	344	0,15	1 221	0,56	(878)	-71,87
URSSAF	8 613	3,84	13 136	6,07	(4 523)	-34,43
CHORUM	955	0,43	1 074	0,50	(120)	-11,13
AGR	4 460	1,99	11 973	5,53	(7 512)	-62,75
MEDECINE DU TRAVAIL			1 880	0,87	(1 880)	-100,00
FORMATION PROFESSIONNELLE	12 558	5,60	8 533	3,94	4 026	47,18
Etat-Subventions à reverser	8 800	3,93			8 800	
AUTRES IMPOTS TAXES & VERS			2 881	1,33	(2 881)	-100,00
TAXE SUR LES SALAIRES	3 145	1,40			3 145	
Autres dettes	16 253	7,25	27 726	12,81	(11 473)	-41,38
DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	16 253	7,25	27 726	12,81	(11 473)	-41,38

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12	01/01/2018	12	Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
Total du passif	224 133	100,00	216 403	100,00	7 730	3,57

Etats financiers au 31/12/2019



Annexes comptables

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **224 133** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **631 838** euros et un total **charges** de **608 484** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **23 354** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Faits significatifs de l'exercice

Subvention FDI Machines à repasser 2017 et 2018 : Restait à percevoir sur 2019 un solde de 9 000 € au titre de 2018 et 4200 € au titre de 2017. Les investissements n'ayant pas été réalisés sur 2019, la subvention est à reverser .

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Provision pour congés payés

L'indemnité de congés payés (charges incluses) s'élève à la clôture de l'exercice 2019 à 22 998 €.

Comme pour les exercices précédents, cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Subventions non renouvelables (assimilés à des fonds propres) attribués pour des besoins d'investissements :

Conseil Général 1991/1991	62 046.75 €
Direction Equipement 1992	5 488.16 €
Direction Equipement 1994	6 097.96 €
Crédit Economie Sociale 1995	4 573.43 €
Caisse des dépôts et consignation 1995	7 622.45 €
22/11/2000 RMI Subv Investissement Chablis	7 937.30 €
FDI Subvention Photocopieur 2008	4 827.00 €
CD89 Subvention Machines 2017	5 000.00 €
CD89 Subvention 2019.....	6 000.00 €
Comptes 104300	109 593.05 €

Evènements significatifs

Les pouvoirs publics ont pris au cours du premier trimestre 2020 des mesures sanitaires (confinements, interdiction de rassemblement, etc.) et économiques avec la fermeture de certaines activités. En France, ces mesures ont été adoptées en mars 2020 avec la promulgation de l'état d'urgence sanitaire.

Face à la gravité des conséquences de la crise sanitaire et de l'imprévisibilité de l'évolution de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

cette crise et de ses conséquences, les incertitudes susceptibles d'affecter la pertinence de l'information comptable telle que présentée au 31 décembre 2019 sont mentionnées ci-après :

- Les fermetures de site ;
- Le recours à des mesures de chômage partiel pour les salariés ;
- La mise en place de restructuration des emprunts et le recours à des prêts garantis par l'État ;
- Le chiffre d'affaires constaté depuis l'ouverture de l'exercice a diminué ;
- Un risque de dépréciation existe sur le montant des créances échues non réglées et/ou sur les stocks.

Indemnités de départ à la retraite

L'indemnité de départ à la retraite compte tenu des hypothèses fixées ci-dessous est estimée au 31.12.19 à 1270 euros.

Aucune provision comptable n'est constatée sur cette indemnité.

Hypothèses retenues :

Convention collective : Insertion Atelier et Chantiers

Méthode de calcul : Rétrospective Prorata temporis

Taux d'augmentation des salaires : 1 %

Table de mortalité : TPRV93

Taux d'actualisation : 2 %

Taux de charges patronales (13 % ensemble du personnel et 35 % pour les Cadres)

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 264		228			1 492
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 264		228			1 492
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	101 254					101 254
Instal., agencement, aménagement divers	26 932					26 932
Matériel de transport	3 000					3 000
Matériel de bureau, informatique et mobilier	34 557		2 243		228	36 572
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	165 744		2 243		228	167 759
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	460		45		30	475
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	460		45		30	475
TOTAL	167 468		2 516		258	169 726

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 264	25		1 289
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 264	25		1 289
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	76 839	2 603		79 442
Autres instal., agencement, aménagement divers	26 932			26 932
M matériel de transport	3 000			3 000
M matériel de bureau, mobilier	34 557	140		34 697
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	141 328	2 743		144 071
TOTAL	142 593	2 768		145 361

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> <div style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">}</div> <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 5px;"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	640	1 745	310	2 075
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	640	1 745	310	2 075
TOTAL GENERAL		640	1 745	310	2 075

Dont dotations et reprises

}

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

1 745

310

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	475		475
	Clients douteux ou litigieux	2 075	2 075	
	Autres créances clients	16 345	16 345	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	82	82	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	769	769	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	75 102	75 102	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	8 154	8 154	
Charges constatées d'avance	231	231		
TOTAL DES CREANCES		103 233	102 758	475
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	57 947	9 190	48 757	
	Emprunts et dettes financières divers	30 000		30 000	
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 560	11 560		
	Personnel et comptes rattachés	18 372	18 372		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 586	26 586		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 945	11 945		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	16 253	16 253		
	Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		172 662	93 905	78 757	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		60 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 201			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	125 593			125 593
- Apports sans droit de reprise	15 000			15 000
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	18 294			18 294
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	7 089			7 089
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(112 991)	(6 926)		(119 917)
Résultat de l'exercice	(6 926)		(6 926)	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	(743)			(743)
Provisions réglementées				
TOTAL	45 316	(6 926)	(6 926)	45 316