

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD FEDERATION DEPARTEMENTALE DES
FEDERATION DE FOYERS RURAUX
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE
Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
74 RUE RAMBUTEAU

71000 MACON
03.85.39.98.30

ASSD FEDERATION DEPARTEMENTALE DES
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 25

FIDUCIAL EXPERTISE
74 RUE RAMBUTEAU

71000 MACON
03.85.39.98.30

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSD FEDERATION DEPARTEMENTALE DES

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	379 639,12	euros
- Produits d'exploitation	419 729,30	euros
- Excédent :	17 049,15	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A MACON
Le 25/02/2021

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

STEPHANE LEGRAND
DIRECTEUR D'AGENCE

ASSD FEDERATION DEPARTEMENTALE DES
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	395	395		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	317 311	249 442	67 869	92 352
. Autres	42 430	31 894	10 536	17 229
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	555		555	550
. Prêts				
. Autres	23		23	23
Total	360 714	281 731	78 983	110 153
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	13 424		13 424	13 661
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	51 219		51 219	71 192
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	56 754		56 754	29 556
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	177 603		177 603	127 178
Charges constatées d'avance	1 655		1 655	1 237
Total	300 656		300 656	242 823
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	661 370	281 731	379 639	352 977

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	118 607	118 607
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	-19 760	-17 803
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	17 049	-1 956
Situation nette (sous-total)	115 897	98 848
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	46 982	68 469
Provisions réglementées		
Total	162 879	167 317
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	4 000	700
Total	4 000	700
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 225	83 318
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	124 431	43 657
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 104	57 985
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	212 760	184 960
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	379 639	352 977

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens	768	0,18	796	0,19	-28	-3,54
<i> dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	150 263	35,80	239 032	56,31	-88 769	-37,14
<i> dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'explo.	263 367	62,75	175 928	41,45	87 439	49,70
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	5 323	1,27	2 782	0,66	2 541	91,37
Utilisations des fonds dédiés			5 901	1,39	-5 901	-100,00
Autres produits	9	0,00	31	0,01	-22	-72,38
Total	419 729	100,00	424 470	100,00	-4 740	-1,12
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variation de stocks	236	0,06	-1 908	-0,45	2 144	112,39
Autres achats et charges externes	92 508	22,04	148 401	34,96	-55 893	-37,66
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	4 785	1,14	12 230	2,88	-7 445	-60,87
Salaires et traitements	218 829	52,14	179 746	42,35	39 083	21,74
Charges sociales	50 191	11,96	59 994	14,13	-9 802	-16,34
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	31 175	7,43	25 187	5,93	5 988	23,77
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	4 000	0,95	700	0,16	3 300	471,43
Autres charges	17 995	4,29	23 210	5,47	-5 216	-22,47
Total	419 720	100,00	447 561	105,44	-27 841	-6,22
Résultat d'exploitation	10	0,00	-23 091	-5,44	23 101	100,04
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1	0,00	-1	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	207	0,05	396	0,09	-189	-47,68
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	207	0,05	396	0,09	-189	-47,75
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	207	0,05	396	0,09	-189	-47,75

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	217	0,05	-22 695	-5,35	22 912	100,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	4 948	1,18			4 948	#####
Sur opérations en capital	21 487	5,12	20 738	4,89	749	3,61
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total	26 435	6,30	20 738	4,89	5 697	27,47
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	9 603	2,29			9 603	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	9 603	2,29			9 603	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 832	4,01	20 738	4,89	-3 906	-18,83
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	446 371		445 604		767	0,17
TOTAL DES CHARGES	429 322		447 561		-18 239	-4,08
EXCEDENT OU DEFICIT	17 049	4,06	-1 956	-0,46	19 006	971,44
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	16 700				16 700	#####
Prestations en nature						
Bénévolat	57 299				57 299	#####
Total	73 999				73 999	#####
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	16 700				16 700	#####
Prestation en nature						
Personnel bénévole	57 299				57 299	#####
Total	73 999				73 999	#####

ANNEXE

- | **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres engagements**
- | **Autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2020

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

La FDFR 71 est une association regroupant plus de 100 adhérents, foyers et associations de développement rural et plus de 5000 adhérents individuels sur le département.

Activités ou missions :

En référence à l'éducation populaire, elle soutient au quotidien son réseau dans le développement d'animations et de manifestations diverses.

Elle participe au maintien et au renforcement de la vie associative.

Moyens mis en oeuvre :

Pôle cinéma: Cinévilage, projections estivales en plein air, séances dans écoles

Pôle culture: encourage et soutient toutes les activités culturelles des adhérents

Pôle tisseur de lien: accompagnement des associations, formations des bénévoles...

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE:

En raison de la nature des ses activités, la FDFR 71 a due décaler des projets sur 2021.

Toute l'activité cinéma a été stoppé.

L'association a été soutenue par différentes mesures:

- le chômage partiel à hauteur de 27 032 €
- le fonds de solidarité à hauteur de 26 562 €
- une subvention départementale à hauteur de 5 000 €
- une subvention régionale à hauteur de 10 000 €
- une subvention CNC à hauteur de 8 122 €
- une subvention CNFR à hauteur de 5 372,80 €
- une exonération et aide URSSAF à hauteur de 34 577 €

Une avance CNC pour financement initiale d'équipement de projection numérique datant de 2013 a été acquise pour 60% soit 34 567 € en 2020.

Des événements sociaux sont venus impactés les comptes en 2020:

- un licenciement pour un coût total de 45 200 €
- un départ à la retraite pour un coût total de 41 950 €

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Frais externe de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	395			395
Immobilisations corporelles.....	362 450		2 709	359 741
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	573	5		578
Total.....	363 417	5	2 709	360 714

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	395			395
Immobilisations corporelles.....	252 869	31 175	2 709	281 336
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	253 264	31 175	2 709	281 731

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	23	23	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	109 628	109 628	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	1 029
Autres créances.....	14 429
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

	1 655
--	-------

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent	1 956	

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		1 956
Total des affectations		1 956

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	118 607			118 607
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	-17 803		1 956	-19 760
Résultat de l'exercice.....	-1 956	19 006		17 049
Situation nette	98 848	19 006	1 956	115 897
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	68 469		21 487	46 982
Provisions réglementées.....				
Total.....	167 317	19 006	23 444	162 879

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE**

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Total				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

	Débit	Crédit
Nature du report à nouveau		
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- à l'exercice.....		
- aux exercices ultérieurs.....		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....		
Report à nouveau gestion propre.....		
Solde		

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice		17 049,15
- dont part du résultat sur gestion propre.....		17 049,15
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....	3 749		3 749	
Autres dépréciations.....				
Total (4)	3 749		3 749	
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	3 749		3 749	
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....			3 749	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)							
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS							
Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture			
Total							
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES							
Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
A	B	C	D	A+B-C+D			
Subventions d'exploitation							
URFR 60 ANS		1 500				1 500	
MSA-PARENT PAROLE		2 500				2 500	
Sous-total		4 000				4 000	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total		4 000				4 000	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	65 225	65 225		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	124 431	124 431		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	23 104	23 104		
Produits constatés d'avance				
Total :	212 760	212 760		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs.....		50 186
Dettes fiscales et sociales.....		114 573
Autres dettes		

Produits constatés d'avance :

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
VENTES LIVRES	768	796	0,51	0,33
COTISATIONS FOYERS	68 146	89 654	45,12	37,38
CINEMA	35 308	97 828	23,38	40,79
COORDINATION / ANIMATION	46 809	51 550	30,99	21,49
Total	151 031	239 828	100,00	100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations				
Subventions d'exploitation	263 367	175 928	100,00	100,00
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	263 367	175 928	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
HEURES DE BENEVOLAT MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	SMIC HORAIRE DE 10.83€ 100€ PAR PERIODE

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :

(This area is currently blank for the reasons of non-recognition.)	
--	--

Nature	Valorisation
(This area is currently blank.)	(This area is currently blank.)

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)***MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	

Total des produits**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	

Total des charges

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

--

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements

--

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

--

--

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

	28 903		89 513
--	--------	--	--------

Méthodes et hypothèses utilisées :

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).
 Taux d'actualisation : 0.34%
 Turn-over faible. 100% départ à l'initiative du salarié.

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

ASSD FEDERATION DEPARTEMENTALE DES
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
205000 CONCES.BREVETS.LICENCES.MAR	395		395	395
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVETS,		395	-395	-395
. Concessions, brevets, licences, marques	395	395		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
215000 MATERIEL CINEMA	46 198		46 198	46 198
215100 MATERIEL CINEMA NUMERIQUE	205 427		205 427	205 427
215400 MATERIEL OUTILLAGE	65 686		65 686	65 686
281500 AMORT. MATERIEL CINEMA		43 586	-43 586	-42 196
281510 AMORT. MAT CINEMA NUMERIQUE		151 234	-151 234	-130 272
281540 AMORT. MAT. & OUTILLAGE		54 623	-54 623	-52 491
. Installations tech., matériels, outillage	317 311	249 442	67 869	92 352
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	29 513		29 513	29 513
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQ	11 343		11 343	14 052
218400 MOBILIER	1 574		1 574	1 574
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPOR		21 585	-21 585	-15 682
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT		10 033	-10 033	-12 109
281840 Libellé à créer		277	-277	-119
. Autres	42 430	31 894	10 536	17 229
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
. Participations et Créances rattachées				
271000 TITRES IMMOBILISES (PROPRIE.)	555		555	550
. Autres titres immobilisés	555		555	550
. Prêts				
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	23		23	23
. Autres	23		23	23
Total	360 714	281 731	78 983	110 153
ACTIF CIRCULANT				
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	13 424		13 424	13 661
Stocks et en-cours	13 424		13 424	13 661
Créances				
411000 USAGERS	50 190		50 190	71 274
416100 CREANCES DOUTEUSES				2 533
418100 USAGERS, FACTURES A ETABLIR	1 029		1 029	1 134
491100 DEPREC.COMPTES USAGERS				-3 749
. Créances usagers et comptes rattachés	51 219		51 219	71 192
. Créances reçues par legs ou donations				
438700 ORG.SOCIAUX PROD.A RECEVOIR	12 029		12 029	
467200 CLUNYSOIS				2 400
467300 FR MACONNAIS				83
425000 AVANCES & ACOMPTE AU PERS	270		270	227
441701 DEPARTEMENT SUBV.A RECEVOIR	8 500		8 500	
441702 REGION SUBV.A RECEVOIR	10 000		10 000	
441703 CNC SUBV.A RECEVOIR	2 430		2 430	
441704 ETAT SUBV.A RECEVOIR	9 062		9 062	
441705 URFR SUBV.A RECEVOIR	1 605		1 605	
441706 URSSAF SUBV.A RECEVOIR	8 683		8 683	
441719 SUBVENTION SOLDE 2019				18 306
401000 FOURNISSEURS	1 775		1 775	8 540
409800 FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	2 400		2 400	
. Autres	56 754		56 754	29 556
Valeurs mobilières de placement				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Instruments de trésorerie				
511200 REMISE DE CHEQUE ANCV	29		29	
512000 BANQUE	13 313		13 313	12 891
512110 CRCA DE S ET L	33 048		33 048	11 273
512200 BANQUE POPULAIRE LIVRET	130 927		130 927	102 728
512300 LIVRET CREDIT AGRICOLE	286		286	286
Disponibilités	177 603		177 603	127 178
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANC	1 655		1 655	1 237
Charges constatées d'avance	1 655		1 655	1 237
Total	300 656		300 656	242 823
 COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
 TOTAL ACTIF	661 370	281 731	379 639	352 977

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
102000 FONDS ASSO SANS DROIT REPRISE	118 607	118 607
. Fonds propres complémentaires	118 607	118 607
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
119000 REPORT A NOUVEAU (DB)	-19 760	-17 803
Report à nouveau	-19 760	-17 803
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	17 049	-1 956
Situation nette (sous-total)	115 897	98 848
Fonds propres consommables		
131000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	184 581	184 581
139000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT	-137 599	-116 112
Subventions d'investissement	46 982	68 469
Provisions réglementées		
Total	162 879	167 317
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
194000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN	4 000	700
Fonds dédiés	4 000	700
Total	4 000	700

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
401000 FOURNISSEURS	15 039	25 206
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	50 186	58 112
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 225	83 318
Dettes des legs ou donations		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	2 133	
431000 SECURITE SOCIALE	4 789	5 898
437200 MUTUELLES	1 321	1 052
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	1 342	1 691
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	273	392
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	17 989	20 667
428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	71 171	
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	6 170	6 669
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	15 979	2 767
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	3 264	4 521
Dettes fiscales et sociales	124 431	43 657
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
411000 USAGERS		224
467600 CNC AVANCE REMBOURSABLE	23 104	57 761
Autres dettes	23 104	57 985
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	212 760	184 960
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
TOTAL PASSIF	379 639	352 977

	du	01/01/2020	%	du	01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2020	PE	au	31/12/2019	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations								
Ventes de biens et services :								
707100 VENTES LIVRES		768	0,18	796	0,19		-28	-3,54
- ventes de biens		768	0,18	796	0,19		-28	-3,54
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
706100 LOCATION MATERIEL DIVER		3 410	0,81	9 349	2,20		-5 939	-63,53
706110 LOCATION FILMS PROJECTI		1 732	0,41	11 702	2,76		-9 970	-85,20
706120 LOCATION FILMS NON COM		3 027	0,72				3 027	#####
706200 ENTREES CINEMA		21 992	5,24	63 114	14,87		-41 122	-65,15
706280 PRESTATION SERVICES CIN		2 556	0,61	8 401	1,98		-5 845	-69,58
706700 COTISATIONS FOYERS		68 146	16,24	89 654	21,12		-21 508	-23,99
708400 MISE A DISPOSITION DE PER		46 809	11,15	51 550	12,14		-4 741	-9,20
708500 PORTS ET FRAIS FACTURES		2 592	0,62	5 264	1,24		-2 672	-50,76
- ventes de prestations de services		150 263	35,80	239 032	56,31		-88 769	-37,14
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
740000 CONSEIL GENERAL		89 846	21,41	86 500	20,38		3 346	3,87
740010 CONSEIL REGIONAL		14 000	3,34	15 635	3,68		-1 635	-10,46
740100 FONJEP		31 982	7,62	35 535	8,37		-3 554	-10,00
740260 FDVA		2 700	0,64	10 300	2,43		-7 600	-73,79
740620 DDJS		3 000	0,71	2 000	0,47		1 000	50,00
740630 DRAC		3 300	0,79	5 000	1,18		-1 700	-34,00
740670 CNC		60 315	14,37	18 458	4,35		41 857	226,77
740720 MSA		3 000	0,71	2 500	0,59		500	20,00
740800 CNFR		5 373	1,28				5 373	#####
740810 UNION REGIONALE FOYERS		7 406	1,76				7 406	#####
740820 FEDERATION DES CINEMA		85	0,02				85	#####
740850 ETAT FONDS SOLIDARITE		26 562	6,33				26 562	#####
740851 URSSAF AIDE COVID		15 798	3,76				15 798	#####
- Concours publics et subv. d'exploit.		263 367	62,75	175 928	41,45		87 439	49,70
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
781740 REP/DEPREC.CREANCES		3 749	0,89				3 749	#####
791000 UNIFORMATION				174	0,04		-174	-100,00
791100 TRANSF DE CHG EXPLOIT				1 021	0,24		-1 021	-100,00
791200 TRANSFERT DE CHARGES		335	0,08	315	0,07		20	6,35
791310 REVERS. CONTRIBUTION NU				500	0,12		-500	-100,00

	du	01/01/2020	%	du	01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2020	PE	au	31/12/2019	PE	en euros	%
791400 TRANSF DE CHG PERSON		1 239	0,30		772	0,18	467	60,54
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges		5 323	1,27		2 782	0,66	2 541	91,37
789400 REPRISE FONDS DEDIES EM					5 901	1,39	-5 901	-100,00
Utilisations des fonds dédiés					5 901	1,39	-5 901	-100,00
758000 PRODUITS DE GESTION COU		9	0,00		31	0,01	-22	-72,38
Autres produits		9	0,00		31	0,01	-22	-72,38
Total		419 729	100,00		424 470	100,00	-4 740	-1,12
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises								
603700 VAR. STK. MARCHANDISES		236	0,06		-1 908	-0,45	2 144	112,39
Variation de stocks		236	0,06		-1 908	-0,45	2 144	112,39
606110 ELECTRICITE		1 217	0,29		1 313	0,31	-96	-7,31
606130 EAU		112	0,03		227	0,05	-115	-50,75
606140 CARBURANT		913	0,22		2 489	0,59	-1 577	-63,34
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		1 070	0,25		810	0,19	259	31,98
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		852	0,20		2 857	0,67	-2 005	-70,17
611000 SOUS-TRAITANCE GENERAL		6 328	1,51		4 620	1,09	1 709	36,98
613100 LOCATIONS DE FILMS		5 600	1,33		39 328	9,27	-33 727	-85,76
613110 LOCATION FILM NON COMM		2 069	0,49				2 069	#####
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		5 191	1,24		5 094	1,20	96	1,89
613500 LOCATIONS MOBILIERES		78	0,02		126	0,03	-49	-38,48
613510 LOCATION PHOTOCOPIEUR		6 890	1,64		6 835	1,61	55	0,80
613600 LOCATIONS DIVERSES		669	0,16		45	0,01	624	#####
613800 LOCATIONS PONCTUELLES		405	0,10				405	#####
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER		2 116	0,50		2 233	0,53	-117	-5,24
615520 ENTR. MATERIEL TRANSPOR		695	0,17		496	0,12	199	40,14
615530 ENTR. MATERIEL CINE		514	0,12		2 411	0,57	-1 898	-78,70
615600 MAINTENANCE		1 961	0,47		4 151	0,98	-2 190	-52,75
616000 PRIMES D'ASSURANCES					945	0,22	-945	-100,00
616100 MULTIRISQUES		862	0,21		860	0,20	2	0,19
616110 ASSURANCE LOCAUX		225	0,05				225	#####
616300 TRANSPORT		1 116	0,27		221	0,05	894	403,92
618100 DOCUMENTATION OUTIL PE		1 025	0,24		1 227	0,29	-202	-16,49
618300 DOCUMENTATION TECHNIQ		155	0,04		149	0,04	6	4,03
618510 FORMATION DES BENEVOLE		1 255	0,30				1 255	#####
621000 INTERVENANTS / PRESTATAI		2 463	0,59		3 773	0,89	-1 310	-34,72
622600 HONORAIRES		4 716	1,12		5 674	1,34	-958	-16,88
622620 HONORAIRES JURIDIQUE		2 760	0,66				2 760	#####
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTE					780	0,18	-780	-100,00
622800 REM. ET HONORAIRES DIVE					3 600	0,85	-3 600	-100,00
623100 ANNONCES ET INSERTIONS					44	0,01	-44	-100,00
623200 COMMUNICATION PLAQUET		1 831	0,44		8 265	1,95	-6 434	-77,85
623400 FETES ET CEREMONIES		390	0,09				390	#####
623600 SITE INTERNET NATIONAL		1 080	0,26				1 080	#####
624100 TRANSPORTS		12	0,00		8	0,00	4	42,69
625100 DEPLACEMENTS SALARIES		2 272	0,54		6 218	1,46	-3 946	-63,46

	du	01/01/2020	%	du	01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2020	PE	au	31/12/2019	PE	en euros	%
625200 DEPLACEMENTS BENEVOLE		462	0,11		1 326	0,31	-864	-65,16
625600 MISSIONS					150	0,04	-150	-100,00
625700 RECEPTIONS		1 429	0,34		2 741	0,65	-1 312	-47,88
626100 FRAIS POSTAUX		884	0,21		1 719	0,40	-835	-48,55
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICA		2 620	0,62		2 609	0,61	11	0,41
627000 SERVICES BANCAIRES & AS		143	0,03		300	0,07	-157	-52,25
627200 COMMISSIONS ET FRAIS S/E		225	0,05		348	0,08	-122	-35,14
628100 COTISATIONS		1 608	0,38		1 524	0,36	84	5,48
628200 CARTES ADHESION		28 297	6,74		32 883	7,75	-4 586	-13,95
Autres achats et charges externes		92 508	22,04		148 401	34,96	-55 893	-37,66
Aides financières								
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE		3 235	0,77		3 244	0,76	-9	-0,28
635800 AUTRES DROITS					276	0,07	-276	-100,00
637800 TAXE CERTIFICATS QUALITE					4	0,00	-4	-100,00
637810 TAXES CNC		130	0,03		645	0,15	-515	-79,80
637820 TAXES TSA		1 420	0,34		8 061	1,90	-6 641	-82,39
Impôts, taxes et versements assimilés		4 785	1,14		12 230	2,88	-7 445	-60,87
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM		150 553	35,87		175 478	41,34	-24 925	-14,20
641200 CONGES PAYES		-2 678	-0,64		4 268	1,01	-6 946	-162,75
641400 INDEMNITES & AVANTAGES		-217	-0,05				-217	#####
641500 INDEMNITES LICENCIEMENT		41 207	9,82				41 207	#####
641510 INDEMNITE DEPART RETRAI		29 964	7,14				29 964	#####
Salaires et traitements		218 829	52,14		179 746	42,35	39 083	21,74
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		10 660	2,54		32 643	7,69	-21 983	-67,34
645200 COTIS. MUTUELLES & RETR		4 554	1,08		5 784	1,36	-1 230	-21,27
645300 COTISATIONS RETRAITE NO		7 616	1,81		7 161	1,69	455	6,35
645310 MEDECINE DU TRAVAIL		826	0,20		515	0,12	310	60,20
645360 RETRAITE		2 188	0,52		3 785	0,89	-1 597	-42,19
645370 APEC		11	0,00		10	0,00	0	3,29
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI		5 454	1,30		6 951	1,64	-1 497	-21,53
645820 CHARGES SOC. / CONGES A		-499	-0,12		707	0,17	-1 206	-170,61
645850 CHARGES S/INDEMN LICENC		3 993	0,95				3 993	#####
645860 CHARGES S/INDEMNITE RET		11 986	2,86				11 986	#####
647500 FRAIS PHARMACIE		249	0,06				249	#####
648000 TICKETS RESTAURANT		3 154	0,75		2 437	0,57	717	29,42
Charges sociales		50 191	11,96		59 994	14,13	-9 802	-16,34
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		31 175	7,43		29 187	6,88	1 988	6,81
681740 DOT.DEPREC.CREANCES					-4 000	-0,94	4 000	100,00
Dotations aux amortissements et		31 175	7,43		25 187	5,93	5 988	23,77
aux dépréciations								
Dotations aux provisions								
689400 FONDS DEDIES AIDE EMBAU		4 000	0,95		700	0,16	3 300	471,43
Reports en fonds dédiés		4 000	0,95		700	0,16	3 300	471,43
651000 REDEVANCES, CONCESSIO		392	0,09		1 030	0,24	-638	-61,97
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		3	0,00		80	0,02	-78	-96,44
655200 AIDE AU FOYERS SECTEURS		17 600	4,19		22 100	5,21	-4 500	-20,36
Autres charges		17 995	4,29		23 210	5,47	-5 216	-22,47

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
Total	419 720	100,00	447 561	105,44	-27 841	-6,22
Résultat d'exploitation	10	0,00	-23 091	-5,44	23 101	100,04
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
762000 PRODUITS AUTRES IMMOB.			1	0,00	-1	-100,00
D'autres valeurs mobilières et créances			1	0,00	-1	-100,00
de l'actif immobilisé						
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	207	0,05	396	0,09	-189	-47,68
Autres intérêts et produits assimilés	207	0,05	396	0,09	-189	-47,68
Reprises sur provisions, dépréciations						
et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	207	0,05	396	0,09	-189	-47,75
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux						
dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	207	0,05	396	0,09	-189	-47,75

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	217	0,05	-22 695	-5,35	22 912	100,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771800 PRODUITS EXCEPT.DIVERS	4 948	1,18			4 948	#####
Sur opérations de gestion	4 948	1,18			4 948	#####
775200 PROD. CESS.ELT.ACT.IMMO			1	0,00	-1	-100,00
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES	21 487	5,12	20 737	4,89	750	3,62
Sur opérations en capital	21 487	5,12	20 738	4,89	749	3,61
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	26 435	6,30	20 738	4,89	5 697	27,47
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671800 CHARGES EXCEPT.DIVERSE	9 603	2,29			9 603	#####
Sur opérations de gestion	9 603	2,29			9 603	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	9 603	2,29			9 603	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 832	4,01	20 738	4,89	-3 906	-18,83
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	446 371		445 604		767	0,17
TOTAL DES CHARGES	429 322		447 561		-18 239	-4,08
EXCEDENT OU DEFICIT	17 049	4,06	-1 956	-0,46	19 006	971,44

	du 01/01/2020	%	du 01/01/2019	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2020	PE	au 31/12/2019	PE	en euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	16 700				16 700	#####
Prestations en nature						
Bénévolat	57 299				57 299	#####
Total	73 999				73 999	#####
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	16 700				16 700	#####
Prestation en nature						
Personnel bénévole	57 299				57 299	#####
Total	73 999				73 999	#####