

DOCUMENTS COMPTABLES



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

71960 LA ROCHE VINEUSE
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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. 24

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 01/01/2019 au 31/12/2019 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	352 976,73	euros
- Produits d'exploitation	418 568,79	euros
- Déficit :	-1 956,43	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 13/03/2020

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

M GAUDRY DAVID
DIRECTEUR D'AGENCE

ASSD FEDERATION DEPARTEMENTALE DES
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

COMPTES ANNUELS

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

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	395	395		
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	317 311	224 959	92 352	92 157
Autres	45 139	27 910	17 229	8 227
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	550		550	544
Prêts				
Autres	23		23	23
Total	363 417	253 264	110 153	100 951
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 661		13 661	11 753
Avances & acomptes versés sur command				1 440
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	74 941	3 749	71 192	54 696
Autres	29 556		29 556	42 221
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	127 178		127 178	165 617
Charges constatées d'avance (3)	1 237		1 237	1 934
Total	246 573	3 749	242 823	277 661
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL ACTIF	609 990	257 013	352 977	378 612
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

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

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	118 607	118 607
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	-17 803	-53 763
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-1 956	35 959
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	68 469	89 207
- Provisions réglementées		
- Autres		
Total	167 317	190 011
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	700	5 901
Sur autres ressources		
Total	700	5 901
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 318	89 799
Dettes fiscales et sociales	43 657	34 916
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 985	57 985
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
Total	184 960	182 700
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	352 977	378 612
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

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

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	PE	au 31/12/2018	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
Ventes de marchandises	796	0,19	299	0,07	497	166,25
Production vendue (biens et services)	239 032	57,11	235 431	54,25	3 601	1,53
Montant net du chiffre d'affaires	239 828	57,30	235 730	54,32	4 098	1,74
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	175 928	42,03	192 453	44,34	-16 524	-8,59
Reprises sur dép, amort, prov, transfert	2 782	0,66	5 508	1,27	-2 727	-49,50
Cotisations						
Autres produits	31	0,01	300	0,07	-269	-89,67
Total	418 569	100,00	433 990	100,00	-15 422	-3,55
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
Achats de marchandises						
Variation des stocks	-1 908	-0,46	3 247	0,75	-5 154	-158,75
Achats de matière pre. et autres approv			1 301	0,30	-1 301	-100,00
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	148 401	35,45	145 456	33,52	2 945	2,02
Impôts, taxes et versements assimilés	12 230	2,92	11 200	2,58	1 030	9,19
Salaires et traitements	179 746	42,94	142 776	32,90	36 970	25,89
Charges sociales	59 994	14,33	57 177	13,17	2 817	4,93
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	29 187	6,97	26 271	6,05	2 917	11,10
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.	-4 000	-0,96			-4 000	#####
- pour risques et charges : dot. aux prov						
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges	1 110	0,27	1 316	0,30	-206	-15,64
Total	424 761	101,48	388 744	89,57	36 017	9,26
Résultat d'exploitation	-6 192	-1,48	45 247	10,43	-51 439	-113,69
Quote-parts de résultat sur op. en commun						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré	22 100	5,28	16 610	3,83	5 490	33,05
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances	1	0,00			1	#####
Autres intérêts et produits assimilés	396	0,09	398	0,09	-2	-0,55
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
Total	396	0,09	398	0,09	-2	-0,42
Charges financières						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier	396	0,09	398	0,09	-2	-0,42
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

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

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	PE	au 31/12/2018	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	-27 896	-6,66	29 034	6,69	-56 930	-196,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	20 738	4,95	12 946	2,98	7 792	60,19
Reprises prov.et dép. et transf de c						
Total	20 738	4,95	12 946	2,98	7 792	60,19
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion			35	0,01	-35	-100,00
Sur opérations en capital			86	0,02	-86	-100,00
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
Total			121	0,03	-121	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 738	4,95	12 826	2,96	7 913	61,69
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	-7 157	-1,71	41 860	9,65	-49 018	-117,10
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 901	1,41			5 901	#####
Engagements à réaliser sur des ressources affectées	700	0,17	5 901	1,36	-5 201	-88,14
TOTAL DES PRODUITS	445 604		447 335		-1 730	-0,39
TOTAL DES CHARGES	447 561		411 376		36 185	8,80
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 956	-0,47	35 959	8,29	-37 916	-105,44
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						

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

ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Faits majeurs de l'exercice**
- | **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres informations**

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

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2019 Durée : 12 mois

1 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 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

litige avec un salarié :

un contentieux est en cours devant le tribunal de Macon entre les foyers ruraux et un salarié.

A ce jour, ce litige n'a pas fait l'objet d'un jugement et d'un chiffrage indépendant.

3 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"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

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	LINEAIRE	1-3 ANS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	LINEAIRE	3-10ANS				
Autres immobilisations corporelles	LINEAIRE	3-10ANS				

4 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 :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	395			395
Immobilisations corporelles.....	332 835	38 384	8 769	362 450
Immobilisations financières.....	567	6		573
Total.....	333 797	38 390	8 769	363 417

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	395			395
Immobilisations corporelles.....	232 451	29 187	8 769	252 869
Immobilisations financières.....				
Total.....	232 846	29 187	8 769	253 264

Créances représentées par des effets de commerce :

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.	105 734	105 734	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	1 134
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

	1 237
--	-------

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....	118 607			118 607
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	-53 763	35 959	35 959	-17 803
Résultat comptable de l'exercice...	35 959		35 959	-1 956
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....	89 207	21 487	42 225	68 469
Provisions réglementées.....				
Autres fonds associatifs				
Total.....	190 011	57 447	114 143	167 317

5 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.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
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....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....	7 749	3 749	7 749	3 749
Autres dépréciations.....				
Total (4)	7 749	3 749	7 749	3 749
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	7 749	3 749	7 749	3 749
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		-4 000		
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)					
RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF					
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
Total					
TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT					
			Débiteur	Créditeur	
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					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions					
fdva	700	700			700
autres fonds dedies	5 901	5 901	5 901		
Total	6 601	6 601	5 901		700
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice	1 956,43	
- dont part du résultat sur gestion propre	1 956,43	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		

5 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	83 318	83 318		
Dettes fiscales et sociales	43 657	43 657		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	57 985	57 985		
Produits constatés d'avance				
Total :	184 960	184 960		

Dettes représentées par des effets de commerce :

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.....		58 112
Dettes fiscales et sociales.....		34 625
Autres dettes		

Produits constatés d'avance :

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

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

VENTILATION DES RESSOURCES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Subventions				
Cotisations				
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Total				

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

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

Nature	Valorisation
SELON TABLEAU DE CALCUL	178 187 €

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
 Legs et donations acceptés par les organes
 statutairement compétents.....
 Ressources en nature stockées.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Droit d'usage des locaux
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Avals et cautions.....
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
 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

	89 513		87 238
--	--------	--	--------

Méthodes et hypothèses utilisées :

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (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 INFORMATIONS

effectif 8 salariés
 dont 1 cadre et 7 non-cadres.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

La crise sanitaire du COVID-19
 pourrait s'accompagner de conséquences économiques et financières multiples pour nous même et pour nos partenaires
 notamment sur notre financement et notre activité.

Nous ne sommes pas en mesure à la date d'élaboration de ce document, d'évaluer l'étendue de ces conséquences.

ASSD FEDERATION DEPARTEMENTALE DES
HAM DE L EAU VIVE

71960 LA ROCHE VINEUSE

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
205000 CONCES.BREVETS.LICENCES.M	395		395	395
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVET		395	-395	-395
Concessions, brevets, licences,marques ...	395	395		
Fonds Commercial (1)				
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	197 111
215400 MATERIEL OUTILLAGE	65 686		65 686	51 242
281500 AMORT. MATERIEL CINEMA		42 196	-42 196	-40 807
281510 AMORT. MAT CINEMA NUMERIQ		130 272	-130 272	-110 345
281540 AMORT. MAT. & OUTILLAGE		52 491	-52 491	-51 242
Installations tech., matériels, outillage	317 311	224 959	92 352	92 157
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	29 513		29 513	26 284
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMAT	14 052		14 052	12 001
218400 MOBILIER	1 574		1 574	
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSPO		15 682	-15 682	-19 155
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORM		12 109	-12 109	-10 903
281840 Libellé à créer		119	-119	
Autres	45 139	27 910	17 229	8 227
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
271000 TITRES IMMOBILISES (PROPRIE.)	550		550	544
Autres titres immobilisés	550		550	544
Prêts				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	23		23	23
Autres	23		23	23
Total	363 417	253 264	110 153	100 951
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
370000 STOCKS DE MARCHANDISES	13 661		13 661	11 753
Marchandises	13 661		13 661	11 753
409100 FOURN.AVANCES SUR COMMAN				1 440
Avances & acomptes versés sur command				1 440
Créances (3)				
411000 USAGERS	71 274		71 274	59 912
416100 CREANCES DOUTEUSES	2 533		2 533	2 533
418100 USAGERS, FACTURES A ETABLI	1 134		1 134	
491100 DEPREC.COMPTES USAGERS		3 749	-3 749	-7 749
Créances usagers et comptes rattachés	74 941	3 749	71 192	54 696
445666 TVA DED./AUT.BIENS & S.-T.NOR.				10
445668 TVA DED./BIENS & S. A 20				20
467200 CLUNYSOIS	2 400		2 400	2 400
467300 FR MACONNAIS	83		83	83
425000 AVANCES & ACOMPTES AU PER	227		227	2 485
441700 ETAT,SUBV. D'EXPLOITATION				15 000
441718 SUBVENTION A REC. 2018				21 864
441719 SUBVENTION SOLDE 2019	18 306		18 306	
401000 FOURNISSEURS	8 540		8 540	359
Autres	29 556		29 556	42 221
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512000 BANQUE	12 891		12 891	27 051
512110 CRCA DE S ET L	11 273		11 273	7 139
512200 BANQUE POPULAIRE LIVRET	102 728		102 728	131 142
512300 LIVRET CREDIT AGRICOLE	286		286	285
Disponibilités	127 178		127 178	165 617
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	1 237		1 237	1 934
Charges constatées d'avance (3)	1 237		1 237	1 934
Total	246 573	3 749	242 823	277 661
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL ACTIF	609 990	257 013	352 977	378 612
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
102000 FONDS ASSO SANS DROIT REPRISE	118 607	118 607
Fonds associatif sans droit de reprise	118 607	118 607
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
119000 REPORT A NOUVEAU (DB)	-17 803	-53 763
Report à nouveau	-17 803	-53 763
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-1 956	35 959
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
131000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	184 581	184 581
139000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT	-116 112	-95 374
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme	68 469	89 207
- Provisions réglementées		
- Autres		
Total	167 317	190 011
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
194000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN	700	5 901
Sur subventions de fonctionnement	700	5 901
Sur autres ressources		
Total	700	5 901
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	25 206	23 299
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	58 112	66 501
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 318	89 799
431000 SECURITE SOCIALE	5 898	4 602
437200 MUTUELLES	1 052	685
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	1 691	1 225
437720 TICKETS RESTAURANTS		2 677
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	392	
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	20 667	16 399
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	6 669	5 962
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	2 767	
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	4 521	3 366
Dettes fiscales et sociales	43 657	34 916
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
411000 USAGERS	224	224
467600 CNC AVANCE REMBOURSABLE	57 761	57 761
Autres dettes	57 985	57 985
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
Total	184 960	182 700
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	352 977	378 612
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

	du	01/01/2019	%	du	01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2019	PE	au	31/12/2018	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
707300 LIVRES COTE CHALONNAISE		769	0,18				769	#####
707800 LIVRES BRESSE BOURGUIG		27	0,01	192	0,04		-165	-85,94
707820 LIVRES AUTUNOIS				27	0,01		-27	-100,00
707850 LIVRES CADOLES				80	0,02		-80	-100,00
Ventes de marchandises		796	0,19	299	0,07		497	166,25
706010 FNFR RBS FRAIS DEPLACEMENT				481	0,11		-481	-100,00
706100 LOCATION MATERIEL DIVER		9 349	2,23	8 872	2,04		477	5,38
706110 LOCATION FILMS PROJECTI		11 702	2,80	10 242	2,36		1 460	14,26
706300 ENTREES CINEMA		63 114	15,08	58 211	13,41		4 903	8,42
706380 PRESTATION SERVICE CINE		8 401	2,01	6 557	1,51		1 843	28,11
706700 COTISATIONS FOYERS		89 654	21,42	96 660	22,27		-7 006	-7,25
706800 ORGANISMES EXTERIEUR R				32	0,01		-32	-100,00
708400 MISE A DISPOSITION DE PER		51 550	12,32	49 180	11,33		2 370	4,82
708500 PORTS ET FRAIS FACTURES		5 264	1,26	5 702	1,31		-438	-7,69
708600 PARTICIP. DES SECTEURS				74	0,02		-74	-100,00
709600 RRR ACCORDES/PREST. SE				-580	-0,13		580	100,00
Production vendue (biens et services)		239 032	57,11	235 431	54,25		3 601	1,53
Montant net du chiffre d'affaires		239 828	57,30	235 730	54,32		4 098	1,74
Production stockée								
Production immobilisée								
740000 CONSEIL GENERAL		86 500	20,67	85 700	19,75		800	0,93
740010 CONSEIL REGIONAL		15 635	3,74	36 887	8,50		-21 252	-57,61
740100 FONJEP		35 535	8,49	35 592	8,20		-57	-0,16
740260 CDVA		10 300	2,46	5 600	1,29		4 700	83,93
740620 DDJS		2 000	0,48	7 500	1,73		-5 500	-73,33
740630 DRAC		5 000	1,19	5 000	1,15			
740670 CNC		18 458	4,41	13 571	3,13		4 887	36,01
740720 MSA		2 500	0,60	1 500	0,35		1 000	66,67
740820 FEDERATION DES CINEMA				102	0,02		-102	-100,00
740840 SUBVENTIONS DIVERSES				1 000	0,23		-1 000	-100,00
Subventions d'exploitation		175 928	42,03	192 453	44,34		-16 524	-8,59
791000 UNIFORMATION		174	0,04	1 797	0,41		-1 623	-90,32
791100 TRANSF DE CHG EXPLOIT		1 021	0,24	3 193	0,74		-2 173	-68,03
791200 TRANSFERT DE CHARGES		315	0,08				315	#####
791310 REVERS. CONTRIBUTION NU		500	0,12	550	0,13		-50	-9,09
791400 TRANSF DE CHG PERSON		772	0,18				772	#####
791410 ASP CELESTIN				-32	-0,01		32	100,00
Reprises sur dép, amort, prov, transfert		2 782	0,66	5 508	1,27		-2 727	-49,50
Cotisations								
758000 PRODUITS DE GESTION COU		31	0,01	300	0,07		-269	-89,67
Autres produits		31	0,01	300	0,07		-269	-89,67
Total		418 569	100,00	433 990	100,00		-15 422	-3,55
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								

	du	01/01/2019	%	du	01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2019	PE	au	31/12/2018	PE	en euros	%
Achats de marchandises								
603700 VAR. STK. MARCHANDISES		-1 908	-0,46		3 247	0,75	-5 154	-158,75
Variation des stocks		-1 908	-0,46		3 247	0,75	-5 154	-158,75
602250 ACHATS FOURNITURES DE B					1 301	0,30	-1 301	-100,00
Achats de matière pre. et autres approv					1 301	0,30	-1 301	-100,00
Variation des stocks								
606110 ELECTRICITE		1 313	0,31		1 301	0,30	12	0,92
606130 EAU		227	0,05		133	0,03	95	71,25
606140 CARBURANT		2 489	0,59				2 489	#####
606150 CARBURANTS - ESSENCE					2 101	0,48	-2 101	-100,00
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		810	0,19		2 602	0,60	-1 791	-68,85
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		2 857	0,68		433	0,10	2 424	559,79
611000 SOUS-TRAITANCE GENERAL		4 620	1,10		5 066	1,17	-446	-8,80
613100 LOCATIONS DE FILMS		39 328	9,40		37 562	8,65	1 766	4,70
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		5 094	1,22				5 094	#####
613210 LOYER OPAC					4 995	1,15	-4 995	-100,00
613500 LOCATIONS MOBILIERES		126	0,03				126	#####
613510 LOCATION PHOTOCOPIEUR		6 835	1,63		6 738	1,55	98	1,45
613600 LOCATIONS DIVERSES		45	0,01				45	#####
613800 LOCATIONS DIVERSES					530	0,12	-530	-100,00
614000 CHARGES LOCATIVES & CO					36	0,01	-36	-100,00
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER		2 233	0,53		407	0,09	1 826	448,07
615500 ENTRETIEN MOBILIER					266	0,06	-266	-100,00
615520 ENTR. MATERIEL TRANSPOR		496	0,12		174	0,04	322	185,57
615530 ENTR. MATERIEL CINE		2 411	0,58		971	0,22	1 440	148,26
615600 MAINTENANCE		4 151	0,99		2 313	0,53	1 838	79,47
616000 PRIMES D'ASSURANCES		945	0,23		1 535	0,35	-590	-38,45
616100 MULTIRISQUES		860	0,21				860	#####
616300 TRANSPORT		221	0,05				221	#####
618100 DOCUMENTATION OUTIL PE		1 227	0,29		1 043	0,24	184	17,68
618300 DOCUMENTATION TECHNIQ		149	0,04				149	#####
618510 FORMATION DU PERSO					700	0,16	-700	-100,00
621000 INTERVENANTS / PRESTATAI		3 773	0,90		10 697	2,46	-6 924	-64,73
622600 HONORAIRES		5 674	1,36		5 910	1,36	-236	-3,99
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTE		780	0,19				780	#####
622800 REM. ET HONORAIRES DIVE		3 600	0,86				3 600	#####
623100 ANNONCES ET INSERTIONS		44	0,01				44	#####
623200 COMMUNICATION PLAQUET		8 265	1,97		9 069	2,09	-805	-8,87
623800 DIVERS(POURBOIRES,DONS					350	0,08	-350	-100,00
624100 TRANSPORTS		8	0,00		71	0,02	-62	-88,11
625100 DEPLACEMENTS SALARIES		6 218	1,49		5 145	1,19	1 073	20,86
625200 DEPLACEMENTS BENEVOLE		1 326	0,32		3 977	0,92	-2 651	-66,66
625600 MISSIONS		150	0,04				150	#####
625700 RECEPTIONS		2 741	0,65		2 662	0,61	79	2,96
626100 FRAIS POSTAUX		1 719	0,41		2 169	0,50	-450	-20,75
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICA		2 609	0,62		2 541	0,59	68	2,68
627000 SERVICES BANCAIRES & AS		300	0,07		126	0,03	174	137,87
627200 COMMISSIONS ET FRAIS S/E		348	0,08				348	#####

	du	01/01/2019	%	du	01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2019	PE	au	31/12/2018	PE	en euros	%
627800 AUTRES FRAIS ET COM. S/P				4	0,00		-4	-100,00
628100 COTISATIONS		1 524	0,36	1 884	0,43		-360	-19,11
628200 CARTES ADHESION		32 883	7,86	31 946	7,36		937	2,93
Autres achats et charges externes		148 401	35,45	145 456	33,52		2 945	2,02
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE		3 244	0,78	2 591	0,60		653	25,20
635120 TAXES FONCIERES				225	0,05		-225	-100,00
635800 AUTRES DROITS		276	0,07				276	#####
637800 TAXE CERTIFICATS QUALITE		4	0,00				4	#####
637810 TAXES CNC		645	0,15	401	0,09		244	60,87
637820 TAXES TSA		8 061	1,93	7 983	1,84		78	0,97
Impôts, taxes et versements assimilés		12 230	2,92	11 200	2,58		1 030	9,19
641100 SALAIRES APPOINTEM.COM		175 478	41,92	137 848	31,76		37 630	27,30
641200 CONGES PAYES		4 268	1,02	4 929	1,14		-661	-13,40
Salaires et traitements		179 746	42,94	142 776	32,90		36 970	25,89
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		32 643	7,80	30 782	7,09		1 862	6,05
645200 COTIS. MUTUELLES & RETR		5 784	1,38	2 053	0,47		3 731	181,69
645300 COTISATIONS RETRAITE NO		7 161	1,71	9 675	2,23		-2 514	-25,98
645310 MEDECINE DU TRAVAIL		515	0,12	475	0,11		40	8,43
645360 RETRAITE		3 785	0,90				3 785	#####
645370 APEC		10	0,00				10	#####
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI		6 951	1,66	5 644	1,30		1 307	23,15
645820 CHARGES SOC. / CONGES A		707	0,17	1 753	0,40		-1 047	-59,69
648000 TICKETS RESTAURANT		2 437	0,58	6 794	1,57		-4 357	-64,13
Charges sociales		59 994	14,33	57 177	13,17		2 817	4,93
Dotations aux amort. et aux prov.								
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		29 187	6,97	26 271	6,05		2 917	11,10
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		29 187	6,97	26 271	6,05		2 917	11,10
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
681740 DOT.DEPREC.CREANCES		-4 000	-0,96				-4 000	#####
- Sur actif circulant : dot. aux dép.		-4 000	-0,96				-4 000	#####
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
651000 REDEVANCES, CONCESSIO		1 030	0,25	1 271	0,29		-241	-18,99
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		80	0,02	45	0,01		36	79,07
Autres charges		1 110	0,27	1 316	0,30		-206	-15,64
Total		424 761	101,48	388 744	89,57		36 017	9,26
Résultat d'exploitation		-6 192	-1,48	45 247	10,43		-51 439	-113,69
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
655200 AIDE AU FOYERS SECTEURS		22 100	5,28	16 610	3,83		5 490	33,05
Déficit ou excédent transféré		22 100	5,28	16 610	3,83		5 490	33,05
Produits financiers								

	du	01/01/2019	%	du	01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2019	PE	au	31/12/2018	PE	en euros	%
De participation								
762000 PRODUITS AUTRES IMMOB.		1	0,00				1	#####
D'autres valeurs mobilières et créances		1	0,00				1	#####
768000 AUTRES PRODUITS FINANCI		396	0,09	398	0,09		-2	-0,55
Autres intérêts et produits assimilés		396	0,09	398	0,09		-2	-0,55
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
Total		396	0,09	398	0,09		-2	-0,42
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								
Résultat financier		396	0,09	398	0,09		-2	-0,42
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	PE	au 31/12/2018	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	-27 896	-6,66	29 034	6,69	-56 930	-196,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion						
775200 PROD. CESS.ELT.ACT.IMMO	1	0,00			1	#####
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES	20 737	4,95	12 946	2,98	7 791	60,18
Sur opérations en capital	20 738	4,95	12 946	2,98	7 792	60,19
Reprises prov.et dép. et transf de c						
Total	20 738	4,95	12 946	2,98	7 792	60,19
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion						
671200 PENALITES,AMENDES FISC.&			35	0,01	-35	-100,00
678000 AUTRES CHARGES EXCEPTI			86	0,02	-86	-100,00
Sur opérations en capital			86	0,02	-86	-100,00
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
Total			121	0,03	-121	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20 738	4,95	12 826	2,96	7 913	61,69
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	-7 157	-1,71	41 860	9,65	-49 018	-117,10
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 901	1,41			5 901	#####
789400 REPRISE FONDS DEDIES	5 901	1,41			5 901	#####
Engagements à réaliser sur des ressources affectées	700	0,17	5 901	1,36	-5 201	-88,14
689400 FONDS DEDIES AIDE	700	0,17	5 901	1,36	-5 201	-88,14
TOTAL DES PRODUITS	445 604		447 335		-1 730	-0,39
TOTAL DES CHARGES	447 561		411 376		36 185	8,80

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	PE	au 31/12/2018	PE	en euros	%
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 956	-0,47	35 959	8,29	-37 916	-105,44
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						