

**FEDERATION DEPARTEMENTALE
DES FOYERS RURAUX DE SAONE ET LOIRE
Hameau de l'Eau Vive
71960 LA ROCHE VINEUSE**

**Rapport du
commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les Membres,

• Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la fédération des Foyers Ruraux de Saône et Loire, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la fédération à la fin de cet exercice.

• Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

• Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le litige mentionné dans le paragraphe « 2. Faits majeurs de l'exercice » de l'annexe comptable. Ce litige avec un salarié fait l'objet d'un contentieux en cours devant le Tribunal de Mâcon. A ce jour, aucun jugement n'est intervenu et le litige n'a pas fait l'objet d'un chiffre indépendant.



- **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la valorisation des créances usagers et comptes rattachés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

- **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.

• Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

FAIT A MACON,

L'AN DEUX MILLE VINGT,
LE TROIS JUIN.



AUDITIS

représentée par Thierry DUMAS

Commissaire aux Comptes
Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes
Rattaché à la CRCC de Dijon

| | 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 | | | | | | | | |

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

AUDITIS
Société de
Commissaires aux Comptes

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.

AUDITIS
Société de
Commissaires aux Comptes

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 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 biens 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)

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)..... | | |

AUDITIS
Société de
Commissaires aux Comptes

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.

VALORISATION DES HEURES DE BÉNÉVOLAT

| | séances | bénévoles | heures | Total | |
|---|---------|-----------|--------|--------------|------------------|
| Concertation Président / Directeur | 20 | 1 | 2 | 40 | |
| Bureau | 5 | 4 | 1,5 | 30 | |
| CA | 5 | 13 | 2,5 | 162,5 | |
| Concertation élu / ADD finances | 2 | 2 | 2 | 8 | |
| Commissions finances | 1 | 4 | 3 | 12 | |
| Rencontre bénévole / audits | 1 | 2 | 1,25 | 2,5 | |
| SMACL Marcel et KR et paris | 1 | 3 | 2 | 6 | |
| Commissions embauche | 2 | 2 | 4 | 16 | |
| Commissions adhésion | 1 | 6 | 2,5 | 15 | |
| Congrès | 3 | 2 | 12 | 72 | |
| Union Régionale | 3 | 2 | 6 | 36 | |
| ADMINISTRATIF | | | | | 400 |
| Commissions « village » | 2 | 6 | 3 | 36 | |
| Concertation élu / ADD culture | 10 | 1 | 2 | 20 | |
| CULTURE | | | | | 56 |
| Transport | 2 | 2 | 9 | 36 | |
| Installation | 1,5 | 4 | 9 | 54 | |
| Projection | 2 | 4 | 9 | 72 | |
| Rangement | 1 | 4 | 9 | 36 | |
| Pub | 2 | 4 | 9 | 72 | |
| Logistique | 1 | 2 | 9 | 18 | |
| Réunion trimestrielle | 5 | 2 | 3 | 30 | |
| Total pour un point de projection | | | | 318 | |
| Points de projection | | | | 32 | 10176 |
| Eté | 10 | 6 | 10 | 600 | |
| séances enfant | 2 | 2 | 9 | 36 | |
| séances spéciales | 9 | 4 | 5 | 180 | |
| Scolaire (résa, aide installation) | 1 | 1 | 24 | 24 | |
| scolaire genouilly | 2 | 2 | 15 | 60 | |
| genouilly prépa coordination | 4 | 1 | 3 | 12 | |
| Comité pilotage | 5 | 4 | 4 | 80 | |
| Formation | 5 | 85 | 1 | 425 | |
| Total extras | | | | 1417 | |
| CINEMA | | | | | 11593 |
| Concertation élu / ADD TDL | 3 | 4 | 2 | 24 | |
| Commissions TDL | 3 | 30 | 2,5 | 225 | |
| TDL | | | | | 249 |
| nombre d'heures total de bénévolat | | | | | 12298 |
| smic chargé | | | | 10,83 | |
| Total bénévolat/euros | | | | | 133187,34 |

VALORISATION DES LOCAUX FDFR71 2019

| | | | | | |
|---------------------------------|-----|----------|---------------------------|-------|--------------|
| VALORISATION LOCAUX CINE | 433 | périodes | 100 | EUROS | 43300 |
| VALORISATION LOCAUX TDL | 12 | mois | 100 | EUROS | 1200 |
| | 10 | | 50 | EUROS | 500 |
| | | | Total locaux/euros | | 45000 |

VALORISATION TOTAL DES CONTRIBUTIONS 2019 EN EUROS**178187,34**