

LE POT AU NOIR

Domaine de Rivoiranche

38650 ST PAUL LES MONESTIER

SIRET : 41177981200022

DOSSIER COMPTABLE PERSONNALISE

EXERCICE COMPTABLE

DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

AUDIT PASCAL DREVET

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la région Rhône-Alpes et à la Compagnie Régionale de Grenoble

SASU au capital de 1000 Euros - RCS 789 848 702 - TVA : FR 48 789848702

7 rue de la Poste - 38170 Seyssinet-Pariset

Téléphone : 04 38 21 01 41



AUDIT PASCAL DREVET



LE POT AU NOIR
Domaine de Rivoiranche

38650 ST PAUL LES MONESTIER

COMPTES ANNUELS

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

<i>ATTESTATION</i>	<i>1</i>
<i>----- BILAN -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>----- RESULTAT -----</i>	<i>5</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>6</i>
<i>DETAIL COMPTES</i>	<i>7</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>10</i>
<i>----- ANNEXE -----</i>	<i>12</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>15</i>
<i>Amortissements</i>	<i>16</i>
<i>Provisions</i>	<i>17</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>18</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>19</i>

Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de notre client :

LE POT AU NOIR

pour l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**, et conformément à notre convention de collaboration, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des experts comptables.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

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

Total du bilan :	31 031 euros
Produits d'exploitation :	118 431 euros
Résultat net comptable :	10 646 euros

Fait à SEYSSINET PARISSET

Le 25/01/2020

Expert comptable :

Pascal DREVET



Etats financiers au 31/12/2019

Bilan

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(17 060)	(1 333)
	Résultat de l'exercice	10 646	(15 728)
	Total des fonds propres	(6 415)	(17 060)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports	8 867	11 667
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 269	14 573	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	16 135	26 239	
Total des fonds associatifs	9 720	9 179	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 844	27 364
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 689	5 457
	Dettes fiscales et sociales	778	2 361
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		699	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	21 311	35 881	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	31 031	45 060	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 645,54	(15 727,95)	
(1) Dont à moins d'un an	15 049	26 877	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	7 840	15 616	
ENGAGEMENTS DONNES			

Etats financiers au 31/12/2019

Compte de résultat

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	20 357	50 335
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	95 800	98 164
	Dons	120	
	Cotisations	1 195	966
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	313	439
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	646	675
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	118 431	150 579
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	48 993	98 883
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 125	4 469
	Rémunération du personnel	33 927	39 028
	Charges sociales	11 020	12 426
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	15 250	15 578
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	1 050	1 730
	Total des charges d'exploitation	113 365	172 114
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	5 067	(21 535)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	1 725	2 436
Charges financières			
2 - RESULTAT FINANCIER	(1 725)	(2 436)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	3 341	(23 971)	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	7 304	8 243
	Charges exceptionnelles		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 304	8 243	
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS	125 736	158 822	
TOTAL DES CHARGES	115 090	174 550	
EXCEDENT ou DEFICIT	10 646	(15 728)	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	9 124	10 430
	Bénévolat		
	Prestations en nature	9 124	10 430
	Dons en nature		
	CHARGES	9 124	10 430
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	9 124	10 430	

DETAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2019		01/01/2018		Variations	%
	31/12/2019	12 mois	31/12/2018	12 mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	8 297	<i>26,74</i>	23 547	<i>52,26</i>	(15 250)	<i>-64,76</i>
Concessions brevets et droits similaires	1 140	<i>3,67</i>	1 500	<i>3,33</i>	(360)	<i>-24,00</i>
LOGICIELS, BREVETS, MARQUES, AMORTIS. LOGICIELS	1 800	<i>5,80</i>	1 800	<i>3,99</i>	(360)	<i>-120,00</i>
	(660)	<i>-2,13</i>	(300)	<i>-0,67</i>		
Constructions	4 734	<i>15,26</i>	16 293	<i>36,16</i>	(11 559)	<i>-70,94</i>
CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	231 233	<i>745,18</i>	231 233	<i>513,17</i>	(11 559)	<i>-5,38</i>
AMORTISSEMENT DES CONSTRUCTION	(226 499)	<i>-739,9</i>	(214 940)	<i>-477,0</i>		
Autres immobilisations corporelles	1 947	<i>6,28</i>	5 278	<i>11,71</i>	(3 331)	<i>-63,11</i>
AMENAGEMENTS DES LOCAUX	106 212	<i>342,28</i>	106 212	<i>235,71</i>		
MATERIEL DE TRANSPORT	1 500	<i>4,83</i>	1 500	<i>3,33</i>		
MATERIEL DE BUREAU ET INFO	1 321	<i>4,26</i>	1 321	<i>2,93</i>		
AMORTIS. AMENAG. DES LOCAUX	(104 607)	<i>-337,1</i>	(101 717)	<i>-225,7</i>	(2 891)	<i>-2,84</i>
AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT	(1 500)	<i>-4,83</i>	(1 500)	<i>-3,33</i>		
AMORTIS. MATERIEL DE BUREAU &	(978)	<i>-3,15</i>	(538)	<i>-1,19</i>	(440)	<i>-81,82</i>
Autres immobilisations financières	476	<i>1,53</i>	476	<i>1,06</i>		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	476	<i>1,53</i>	476	<i>1,06</i>		
TOTAL III - Actif Circulant NET	22 734	<i>73,26</i>	21 513	<i>47,74</i>	1 221	<i>5,67</i>
Autres créances	21 225	<i>68,40</i>	18 220	<i>40,44</i>	3 005	<i>16,49</i>
SUBVENTIONS A RECEVOIR	16 869	<i>54,36</i>	9 837	<i>21,83</i>	7 032	<i>71,48</i>
ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES			1 643	<i>3,65</i>	(1 643)	<i>-100,00</i>
CREDIT DE TVA	4 356	<i>14,04</i>	6 740	<i>14,96</i>	(2 384)	<i>-35,37</i>
Disponibilités	1 335	<i>4,30</i>	1 476	<i>3,28</i>	(141)	<i>-9,53</i>
CREDIT MUTUEL	925	<i>2,98</i>	1 129	<i>2,51</i>	(204)	<i>-18,10</i>
CAISSE	411	<i>1,32</i>	347	<i>0,77</i>	64	<i>18,36</i>
Charges constatées d'avance	174	<i>0,56</i>	1 817	<i>4,03</i>	(1 643)	<i>-90,44</i>
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	174	<i>0,56</i>	1 817	<i>4,03</i>	(1 643)	<i>-90,44</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF	31 031	<i>100,00</i>	45 060	<i>100,00</i>	(14 029)	<i>-31,13</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	9 720	31,32	9 179	20,37	541	5,90
Total des fonds propres	(6 415)	-20,67	(17 060)	-37,86	10 646	62,40
Report à nouveau	(17 060)	-54,98	(1 333)	-2,96	(15 728)	N/S
REPORT A NOUVEAU	(17 060)	-54,98	(1 333)	-2,96	(15 728)	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	10 646	34,31	(15 728)	-34,90	26 373	167,69
Total des autres fonds associatifs	16 135	52,00	26 239	58,23	(10 104)	-38,51
Fonds associatif avec droit - Apports	8 867	28,57	11 667	25,89	(2 800)	-24,00
FDS ASSOC. AVEC DROIT DE REPRI	8 867	28,57	11 667	25,89	(2 800)	-24,00
Subventions d'investissement	7 269	23,42	14 573	32,34	(7 304)	-50,12
SUBVENTION D'EQUIPEMENT	175 661	566,09	175 661	389,84		
AMORT SUBVENTION EQUIPEMENT	(168 392)	-542,6	(161 088)	-357,5	(7 304)	-4,53
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	21 311	68,68	35 881	79,63	(14 570)	-40,61
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 844	54,28	27 364	60,73	(10 521)	-38,45
EMPRUNTS	9 004	29,02	11 748	26,07	(2 744)	-23,36
BPDA	7 840	25,26	15 616	34,66	(7 776)	-49,80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 689	11,89	5 457	12,11	(1 768)	-32,40
FOURNISSEURS	3 083	9,93	4 211	9,35	(1 128)	-26,79
FRS - FACT. NON PARVENUES	606	1,95	1 246	2,76	(640)	-51,35
Dettes fiscales et sociales	778	2,51	2 361	5,24	(1 583)	-67,05
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			328	0,73	(328)	-100,00
SECURITE SOCIALE			168	0,37	(168)	-100,00
RETRAITE AUDIENS			521	1,16	(521)	-100,00
POLE EMPLOI			52	0,12	(52)	-100,00
FNAS	40	0,13	25	0,06	15	60,00
APDS	303	0,98	254	0,56	50	19,60
AFDAS	311	1,00	914	2,03	(603)	-65,95
FCAP	8	0,03	5	0,01	3	60,00
CMB	90	0,29	95	0,21	(5)	-5,08
AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYE	25	0,08			25	
Autres dettes			699	1,55	(699)	-100,00
CREDITEURS DIVERS			699	1,55	(699)	-100,00
Total du passif	31 031	100,00	45 060	100,00	(14 029)	-31,13

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2019		01/01/2018		Variations	%
	31/12/2019	12 mois	31/12/2018	12 mois		
Total des produits de fonctionnement	118 431	<i>100,00</i>	150 579	<i>100,00</i>	(32 148)	<i>-21,35</i>
Prestations de services	20 357	<i>17,19</i>	50 335	<i>33,43</i>	(29 978)	<i>-59,56</i>
706000 PARTICIPATION SOUTIEN	5 723	<i>4,83</i>	6 718	<i>4,46</i>	(995)	<i>-14,80</i>
706100 BILLETTERIE	6 102	<i>5,15</i>	7 043	<i>4,68</i>	(940)	<i>-13,35</i>
706200 PRESTATIONS BAR	4 962	<i>4,19</i>	5 763	<i>3,83</i>	(801)	<i>-13,90</i>
706500 COPRODUCTIONS	3 570	<i>3,01</i>	30 812	<i>20,46</i>	(27 242)	<i>-88,41</i>
Subventions d'exploitation	95 800	<i>80,89</i>	98 164	<i>65,19</i>	(2 364)	<i>-2,41</i>
741000 SUBV CCM	3 500	<i>2,96</i>	5 864	<i>3,89</i>	(2 364)	<i>-40,31</i>
741100 SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL	56 000	<i>47,28</i>	56 000	<i>37,19</i>		
741150 SUBV MAISON TERRITOIRE CDI			2 000	<i>1,33</i>	(2 000)	<i>-100,00</i>
741200 SUBV SAINT PAUL	300	<i>0,25</i>	300	<i>0,20</i>		
741300 SUBV REGION AUVERG RHONE ALPES	30 000	<i>25,33</i>	30 000	<i>19,92</i>		
741350 SUBV DRAC	6 000	<i>5,07</i>	4 000	<i>2,66</i>	2 000	<i>50,00</i>
Dons	120	<i>0,10</i>			120	
758100 DONS CONTRIB. VOLONTAIRES	120	<i>0,10</i>			120	
Cotisations	1 195	<i>1,01</i>	966	<i>0,64</i>	229	<i>23,71</i>
756000 COTISATIONS ADHERENTS	1 195	<i>1,01</i>	966	<i>0,64</i>	229	<i>23,71</i>
Autres produits de gestion courante	313	<i>0,26</i>	439	<i>0,29</i>	(126)	<i>-28,72</i>
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	313	<i>0,26</i>	439	<i>0,29</i>	(126)	<i>-28,72</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	646	<i>0,55</i>	675	<i>0,45</i>	(29)	<i>-4,23</i>
791000 TRANSFERT DE CHARGES	646	<i>0,55</i>	675	<i>0,45</i>	(29)	<i>-4,23</i>
Total des charges de fonctionnement	113 365	<i>95,72</i>	172 114	<i>114,30</i>	(58 749)	<i>-34,13</i>
Autres achats et charges externes	48 993	<i>41,37</i>	98 883	<i>65,67</i>	(49 890)	<i>-50,45</i>
604000 SOUS TRAITANCE LIEE A L'ACTIVI	9 567	<i>8,08</i>	52 646	<i>34,96</i>	(43 080)	<i>-81,83</i>
606100 EAU ELECTRICITE FUEL	10 731	<i>9,06</i>	11 343	<i>7,53</i>	(612)	<i>-5,40</i>
606200 ESSENCE	61	<i>0,05</i>	698	<i>0,46</i>	(638)	<i>-91,30</i>
606300 FOURNITURES ET PETITS EQUIPEMENTS	396	<i>0,33</i>	733	<i>0,49</i>	(338)	<i>-46,05</i>
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	514	<i>0,43</i>	626	<i>0,42</i>	(112)	<i>-17,95</i>
606800 AUTRES FOURNITURES	3 046	<i>2,57</i>	5 419	<i>3,60</i>	(2 373)	<i>-43,79</i>
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	10 223	<i>8,63</i>	10 223	<i>6,79</i>		
615200 ENTR ET REP GENERAL ET LOCAUX	777	<i>0,66</i>	105	<i>0,07</i>	672	<i>640,05</i>
615510 ENTR ET REPARATION VEHICULES			308	<i>0,20</i>	(308)	<i>-100,00</i>
615600 MAINTENANCE			1 355	<i>0,90</i>	(1 355)	<i>-100,00</i>
616000 PRIME D'ASSURANCE	4 206	<i>3,55</i>	3 276	<i>2,18</i>	929	<i>28,37</i>
618500 FRAIS COLLOQUES, CONF. SEMINAI			58	<i>0,04</i>	(58)	<i>-100,00</i>
622650 HONORAIRES DIVERS	3 096	<i>2,61</i>	3 875	<i>2,57</i>	(780)	<i>-20,12</i>
623100 PUBLICITE	2 369	<i>2,00</i>	3 369	<i>2,24</i>	(999)	<i>-29,67</i>
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 902	<i>1,61</i>	1 487	<i>0,99</i>	414	<i>27,87</i>
625600 MISSIONS RECEPTIONS	110	<i>0,09</i>	1 328	<i>0,88</i>	(1 218)	<i>-91,72</i>
626100 AFFRANCHISSEMENT	90	<i>0,08</i>	61	<i>0,04</i>	28	<i>46,19</i>
626200 TELEPHONE	1 088	<i>0,92</i>	990	<i>0,66</i>	98	<i>9,89</i>
627800 SERVICES BANCAIRES	417	<i>0,35</i>	481	<i>0,32</i>	(64)	<i>-13,28</i>
628100 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	403	<i>0,34</i>	500	<i>0,33</i>	(97)	<i>-19,46</i>
Impôts, taxes, versements assimilés	3 125	<i>2,64</i>	4 469	<i>2,97</i>	(1 344)	<i>-30,07</i>
631200 TAXE APPRENTISSAGE	286	<i>0,24</i>	248	<i>0,16</i>	38	<i>15,16</i>
631300 FORMATION CONTINUE	329	<i>0,28</i>	928	<i>0,62</i>	(599)	<i>-64,59</i>
635110 CONTR FONCIERE ENTREPRISE	1 072	<i>0,91</i>	2 046	<i>1,36</i>	(974)	<i>-47,61</i>
635120 TAXE FONCIERE	1 045	<i>0,88</i>	1 039	<i>0,69</i>	6	<i>0,58</i>
637890 TAXES DIVERSES	394	<i>0,33</i>	208	<i>0,14</i>	186	<i>89,26</i>
Rémunération du personnel	33 927	<i>28,65</i>	39 028	<i>25,92</i>	(5 101)	<i>-13,07</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
641000	SALAIRES BRUTS	33 927	28,65	39 028	25,92	(5 101)	-13,07
Charges sociales		11 020	9,30	12 426	8,25	(1 406)	-11,32
645100	URSSAF	6 144	5,19	8 100	5,38	(1 956)	-24,15
645200	RETRAITE AUDIENS	1 526	1,29	1 960	1,30	(434)	-22,15
645300	POLE EMPLOI	2 763	2,33	3 377	2,24	(614)	-18,17
645400	FNAS	367	0,31	424	0,28	(57)	-13,44
645410	FCAP	74	0,06	85	0,06	(11)	-13,11
645610	CHARGES SOC S/ REM A PAYER	25	0,02			25	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	121	0,10	124	0,08	(3)	-2,17
649000	CREDIT D'IMPOT CICE			(1 643)	-1,09	1 643	100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		15 250	12,88	15 578	10,35	(328)	-2,10
681100	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	15 250	12,88	15 578	10,35	(328)	-2,10
Autres charges		1 050	0,89	1 730	1,15	(680)	-39,30
651000	DROITS D'AUTEUR	781	0,66	876	0,58	(95)	-10,84
658000	CHARGES DE GESTION COURANTE	269	0,23	854	0,57	(585)	-68,50
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		5 067	4,28	(21 535)	-14,30	26 602	123,53
RESULTAT FINANCIER		(1 725)	-1,46	(2 436)	-1,62	710	29,17
Intérêts et charges financières		1 725	1,46	2 436	1,62	(710)	-29,17
661500	AGIOS / INT EMPRUNTS	1 725	1,46	2 436	1,62	(710)	-29,17
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 341	2,82	(23 971)	-15,92	27 312	113,94
Produits exceptionnels		7 304	6,17	8 243	5,47	(938)	-11,39
771800	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			983	0,65	(983)	-100,00
777000	QP SUBV. INVES. VIRE AU CR	7 304	6,17	7 259	4,82	45	0,62
Résultat exceptionnel		7 304	6,17	8 243	5,47	(938)	-11,39
TOTAL DES PRODUITS		125 736	106,17	158 822	105,47	(33 086)	-20,83
TOTAL DES CHARGES		115 090	97,18	174 550	115,92	(59 460)	-34,06
Excédent ou déficit de l'exercice		10 646	8,99	(15 728)	-10,44	26 373	167,69
Contributions volontaires en nature		9 124	7,70	10 430	6,93	(1 306)	-12,52
Prestations en nature		9 124	7,70	10 430	6,93	(1 306)	-12,52
871000	PRESTATIONS EN NATURE	9 124	7,70	10 430	6,93	(1 306)	-12,52
Charges des contributions volontaires en nature		9 124	7,70	10 430	6,93	(1 306)	-12,52
Personnel bénévole		9 124	7,70	10 430	6,93	(1 306)	-12,52
864000	PERSONNEL BENEVOL	9 124	7,70	10 430	6,93	(1 306)	-12,52

Etats financiers au 31/12/2019

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **31 031 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **125 736 euros** et un total **charges** de **115 090 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **10 646 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

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

:

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Créances et dettes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Bénévolat

Pour tout l'exercice comptable 2019, le bénévolat est chiffré à la somme totale de 9 124 €.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 800					1 800
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 800					1 800
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	231 233					231 233
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	106 212					106 212
Matériel de transport	1 500					1 500
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 321					1 321
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	340 266					340 266
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	476					476
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	476					476
TOTAL	342 542					342 542

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	300	360		660
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	300	360		660
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	214 940	11 559		226 499
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	101 717	2 891		104 607
	Matériel de transport	1 500			1 500
	Matériel de bureau, mobilier	538	440		978
	Emballages récupérables et divers Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	318 695	14 890		333 585	
TOTAL		318 995	15 250		334 245

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	476	476	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 356	4 356	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	16 869	16 869	
Groupe et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	174	174		
	TOTAL DES CREANCES	21 874	21 874	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	7 840	7 840		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	9 004	2 742	6 262	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 689	3 689		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	778	778		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	21 311	15 049	6 262	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 744			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2019
Total des Charges à payer		631
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS - FACT. NON PARVENUES</i>	606	606
Dettes fiscales et sociales <i>AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYE</i>	25	25

