



Comptes annuels

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

ASS JARDINS FAMILIAUX VILLE DE RENNES

6 rue ARTHUR FONTAINE

35000 RENNES

■ Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
Résultat de l'association	3
Chiffres clés	4
Soldes intermédiaires de gestion	5
Du résultat à la trésorerie	6
Capacité d'autofinancement	7
Ratios	9
Bilan	10
Compte de résultat	12
Annexe légale	13
Règles et méthodes comptables	14
Notes sur le bilan	17
Autres informations	23
Autres détails	31
Bilan détaillé	32
Compte de résultat détaillés	36
Nos Conseils Avisés	40

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

JARDINS FAMILIAUX VILLE DE RENNES

Pour l'exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 32 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	179 404
Total des ressources	113 407
Résultat net comptable (Déficit)	-11 903

Résultat de l'association

■ Chiffres clés

	01/01/20 au 31/12/20 12 Mois	01/01/19 au 31/12/19 12 Mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
COMPTE DE RESULTAT				
Activité	113 407	124 097	-10 691	-8.61
Marge commerciale	9 525	12 887	-3 362	-26.09
Taux de marge (en %)	100.00	100.00		
Marge globale	106 827	115 044	-8 217	-7.14
Valeur ajoutée	16 209	19 596	-3 387	-17.28
Excédent brut d'exploitation	-8 568	-4 420	-4 147	93.82
Résultat d'exploitation	-12 338	-7 191	-5 147	71.58
Résultat courant	-11 903	-6 531	-5 372	82.25
Résultat net	-11 903	-6 571	-5 332	81.14
Taux (en %)	-10.50	-5.30	-5	98.11
STRUCTURE FINANCIERE				
Capacité d'autofinancement	-8 268	-3 360	-4 907	146.05
Fonds de roulement net global	141 199	148 271	-7 072	-4.77
Besoin en fonds de roulement	-25 687	-14 836	-10 852	73.15
Trésorerie	166 887	163 107	3 780	2.32

Les variations s'entendent N / N-1

■ Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2020	%	31/12/2019	%
Ventes de marchandises	9 525	100.00	12 887	100.00
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale	9 525	100.00	12 887	100.00
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	103 882	100.00	111 211	100.00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	103 882	100.00	111 211	100.00
Achats matières et consommables	3 210	3.09	3 644	3.28
Variation stocks de matières				
Sous-Traitance	3 370	3.24	5 410	4.86
Marge de production	97 302	93.67	102 157	91.86
ACTIVITE	113 407	100.00	124 097	100.00
MARGE GLOBALE	106 827	94.20	115 044	92.70
Autres achats et charges externes	90 618	79.91	95 448	76.91
VALEUR AJOUTEE	16 209	14.29	19 596	15.79
Subventions d'exploitation				
Impôts & taxes	533	0.47	381	0.31
Salaires	19 058	16.80	18 053	14.55
Charges sur salaires	5 186	4.57	5 582	4.50
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-8 568	-7.55	-4 420	-3.56
Autres produits , Reprise amortissements	18	0.02	456	0.37
Autres Charges	153	0.13	16	0.01
Dotations amortissements et provisions	3 635	3.21	3 211	2.59
RESULTAT D'EXPLOITATION	-12 338	-10.88	-7 191	-5.79
Opérations en commun				
Produits financiers	435	0.38	660	0.53
Charges financières				
Résultat financier	435	0.38	660	0.53
RESULTAT COURANT	-11 903	-10.50	-6 531	-5.26
Produits exceptionnels			-40	-0.03
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel			-40	-0.03
Impôts sur les bénéfices et participation				
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT NET	-11 903	-10.50	-6 571	-5.30

■ Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		11 903
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	3 635	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation		8 268
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres	1 135	
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	1 135	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		2 002
Remboursement de capital et de compte courant		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		-2 063
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		-61
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	163 107	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	156 035	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Aucune variation des stocks		
Diminution des acomptes versés sur commandes	213	
Diminution de l'en-cours clients	1 855	
Augmentation des autres créances		947
Diminution des acomptes reçus		141
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	9 518	
Diminution des dettes fiscales et sociales		46
Augmentation des autres dettes	399	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	10 852	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	166 887	

■ Capacité d'autofinancement

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT A PARTIR DU RESULTAT NET

	31/12/2020	31/12/2019
Résultat net	-11 903	-6 571
+ Dotations aux amortissements	3 635	3 211
+ Dotations aux provisions		
+ Dotations pour dépréciation des actifs		
- Reprises sur charges calculées		
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
= Capacité d'autofinancement	-8 268	-3 360

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT A PARTIR DE L'EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION

	31/12/2020	31/12/2019
Insuffisance Brute d'Exploitation	-8 568	-4 420
+ Transfert de charges		417
+ Autres produits d'exploitation	18	39
- Autres charges d'exploitation	153	16
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	435	660
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels		-40
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	-8 268	-3 360

Ratios

	31/12/2020	31/12/2019	Evolution
CYCLE D'EXPLOITATION	12 mois	12 mois	
Durée de rotation des stocks (exprimée en jours)	0	0	0
Stock moyen x nombre de jours -----	0 x 12 x 30	0 x 12 x 30	
Coût d'achat	3 210	3 644	
Délai de crédit clients (exprimé en jours)	8	13	-5
Créances clients x nombre de jours -----	2 638 x 12 x 30	4 494 x 12 x 30	
C.A. TTC	113 407	124 097	
Délai de crédit fournisseurs (exprimé en jours)	117	76	41
Dettes fournisseurs x nombre de jours -----	31 609 x 12 x 30	22 090 x 12 x 30	
Achats TTC	97 198	104 502	

	31/12/2020	31/12/2019	Variation
STRUCTURE FINANCIERE			
(exprimé en %)			
Autonomie financière	96.34	124.15	-22.40
Capitaux propres -----	88 032	98 800	
Total dettes	91 372	79 578	
Endettement financier	33.91	31.62	7.26
Emprunts -----	57 436	55 373	
Capitaux fixes	169 377	175 143	
Solvabilité à court terme	516.08	712.55	-27.57
Actif circulant - Stock -----	175 135 - 0	172 477 - 0	
Dettes hors emprunt	33 936	24 206	

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	224	224		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 814	1 814		
Installations techniques, matériel et outill	13 392	10 957	2 435	3 874
Autres immobilisations corporelles	12 741	10 914	1 826	2 021
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destiné				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7		7	7
Total I	28 178	23 910	4 268	5 902
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman	257		257	469
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 638		2 638	4 494
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	84		84	69
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	166 887		166 887	163 107
Charges constatées d'avance	5 270		5 270	4 338
Total II	175 135		175 135	172 477
Charges à répartir sur plusieurs exercice				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	203 313	23 910	179 404	178 378

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	78 660	84 097
Fonds propres sans droit de reprise	78 660	84 097
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Primes d'émission / Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	21 274	21 274
Autres réserves		
Réserves	21 274	21 274
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 903	-6 571
Situation nette (sous-total)	88 032	98 800
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	88 032	98 800
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	57 436	55 373
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37	178
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 609	22 090
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 831	1 877
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	459	60
Produits constatés d'avance		
Total IV	91 372	79 578
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	179 404	178 378

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	9 525	8.40	12 887	10.38	-3 362	-26.09
Production vendue	103 882	91.60	111 211	89.62	-7 329	-6.59
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge			417	0.34	-417	-100.00
Cotisations						
Autres produits	18	0.02	39	0.03	-22	-54.98
Produits d'exploitation	113 424	100.02	124 553	100.37	-11 129	-8.94
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	3 210	2.83	3 644	2.94	-433	-11.89
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges ext	93 987	82.88	100 858	81.27	-6 871	-6.81
Impôts et taxes	533	0.47	381	0.31	152	39.93
Salaires et Traitements	19 058	16.80	18 053	14.55	1 004	5.56
Charges sociales	5 186	4.57	5 582	4.50	-396	-7.09
Amortissements et provisions	3 635	3.21	3 211	2.59	424	13.21
Autres charges	153	0.13	16	0.01	137	882.79
Charges d'exploitation	125 763	110.90	131 745	106.16	-5 982	-4.54
RESULTAT D'EXPLOITATION	-12 338	-10.88	-7 191	-5.79	-5 147	71.58
Opérations faites en commun						
Produits financiers	435	0.38	660	0.53	-225	-34.03
Charges financières						
Résultat financier	435	0.38	660	0.53	-225	-34.03
RESULTAT COURANT	-11 903	-10.50	-6 531	-5.26	-5 372	82.25
Produits exceptionnels			-40	-0.03	40	-100.00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			-40	-0.03	40	-100.00
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-11 903	-10.50	-6 571	-5.30	-5 332	81.14
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

Annexe légale

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : JARDINS FAMILIAUX VILLE DE RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 179 404 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 11 903 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/03/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

■ Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 5 ans
- * Installations techniques : 4 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 1 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, qu'il n'existait pas d'indice montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la

■ Règles et méthodes comptables

performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

■ Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	224			224
Immobilisations incorporelles	224			224
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 510		696	1 814
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 619	773		13 392
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 512	1 229		12 741
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	26 641	2 002	696	27 947
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7			7
Immobilisations financières	7			7
ACTIF IMMOBILISE	26 872	2 002	696	28 178

■ Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	224			224
Immobilisations incorporelles	224			224
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 510		696	1 814
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 745	2 212		10 957
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 491	1 423		10 914
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 746	3 635	696	23 686
ACTIF IMMOBILISE	20 970	3 635	696	23 910

■ Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 999 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	7		7
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 638	2 638	
Autres	84	84	
Charges constatées d'avance	5 270	5 270	
Total	7 999	7 992	7
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Usagers, produits non factures	2 600
Total	2 600

■ Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de r	84 097			5 437	78 660
Fonds propres avec droit de r					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	21 274	-6 571		-6 571	21 274
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exerci	-6 571	6 571		11 903	-11 903
Situation nette	98 800			10 768	88 032
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Comm					
TOTAL	98 800			10 768	88 032

■ Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 91 335 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	57 436	57 436		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 609	31 609		
Dettes fiscales et sociales	1 831	1 831		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	459	459		
Produits constatés d'avance				
Total	91 335	91 335		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-2 063			
(**) Dont envers les associés				

Les dépôts de garanties reçus de la part des usagers sont considérés comme remboursables à plus de 5 ans.

■ Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 162
Dettes fiscales et sociales	728
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	29 889

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	5 270
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	5 270

■ Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Donations

Suivi des legs et des dons

	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Soldes des legs et donation en fin d'exercice
	A	B	C	A+B-C
Total				

■ Autres informations

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
xxx				1 000 000	1 000 000
Sous total				1 000 000	1 000 000
Sous total					
TOTAL				1 000 000	1 000 000

■ Autres informations

Compte de Résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N 31/12/2020	Exercice N	Exercice N-1 31/12/2019	Exercice N-1
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Produits liés à la générosité du public				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du publi	113 860	113 860	124 757	124 757
2 - Produits non liés à la générosité du public				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du p				
3 - Subventions et autres concours publics				
4 - Reprises sur provisions et dépréciations			417	
5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
Total	113 860	113 860	125 173	124 757
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Missions sociales				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'a organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'a organismes agissant à l'étranger				
2 - Frais de recherche de fonds				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - Frais de fonctionnement	125 763		131 745	
4 - Dotations aux provisions et dépréciations				
5 - Impôt sur les bénéfices				
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice				
Total	125 763		131 745	
Excédent ou Déficit	-11 903	113 860	-6 571	124 757

■ Autres informations

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2020	Exercice N	Exercice N-1 31/12/2019	Exercice N-1
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
3 - Concours public en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total				
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds				
3 - Contributions volontaires au fonctionnement				
Total				

■ Autres informations

Détail des Charges par origine et destination (N)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS	MISSIONS	MISSIONS	MISSIONS	FRAIS DE	FRAIS DE
	SOCIALES	SOCIALES	SOCIALES	SOCIALES	RECHERCHE	RECHERCHE
	réalisées	réalisées	réalisées	réalisées	DE FONDS	DE FONDS
	en France	en France	à l'étranger	à l'étranger	Générosité	Autres
	par	Versement	par	Versement	du public	ressources
	l'organisme	à d'autres	l'organisme	à d'autres		
		organismes		organismes		
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
Impôts, taxes et vers. assi						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortisse et dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Charges financières						
Charges exceptionnelles						
Participation des salariés aux bénéfices						
Impôts sur les bénéfices						
Total						

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	97 198				97 198
Aides financières					
Impôts, taxes et vers. assi	533				533
Salaires et traitements	19 058				19 058
Charges sociales	5 186				5 186
Dotations aux amortisse et dépréciations	3 635				3 635
Dotations aux provisions					
Reports en fonds dédiés					
Autres charges	153				153
Charges financières					
Charges exceptionnelles					
Participations des salariés aux bénéfices					
Impôts sur les bénéfices					
Total	125 763				125 763

■ Autres informations

Détail des Charges par origine et destination (N-1)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS	MISSIONS	MISSIONS	MISSIONS	FRAIS DE	FRAIS DE
	SOCIALES	SOCIALES	SOCIALES	SOCIALES	RECHERCHE	RECHERCHE
	réalisées	réalisées	réalisées	réalisées	DE FONDS	DE FONDS
	en France	en France	à l'étranger	à l'étranger	Générosité	Autres
	par	Versement	par	Versement	du public	ressources
	l'organisme	à d'autres	l'organisme	à d'autres		
		organismes		organismes		
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
Impôts, taxes et vers. assi						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortisse et dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Charges financières						
Charges exceptionnelles						
Participation des salariés aux bénéfices						
Impôts sur les bénéfices						
Total						

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	104 502				104 502
Aides financières					
Impôts, taxes et vers. assi	381				381
Salaires et traitements	18 053				18 053
Charges sociales	5 582				5 582
Dotations aux amortisse et dépréciations	3 211				3 211
Dotations aux provisions					
Reports en fonds dédiés					
Autres charges	16				16
Charges financières					
Charges exceptionnelles					
Participations des salariés aux bénéfices					
Impôts sur les bénéfices					
Total	131 745				131 745

■ Autres informations

Détail des Contributions volontaires par origine et destination (N)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES	MISSIONS SOCIALES	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	FRAIS DE FONCTION NEMENT	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	réalisées en France	réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mises à dispo. gratuites de bien					
Prestations de services					
Personnel bénévole					
Total					

Détail des Contributions volontaires par origine et destination (N-1)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES	MISSIONS SOCIALES	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	FRAIS DE FONCTION NEMENT	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	réalisées en France	réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mises à dispo. gratuites de bien					
Prestations de services					
Personnel bénévole					
Total					



Autres détails

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
2051000 - Logiciels	224.00		224.00	224.00
2805100 - Amort logiciels		224.00	-224.00	-224.00
	224.00	224.00		
Immobilisations corporelles				
Constructions				
2135100 - Aménagement jardins	1 814.00		1 814.00	2 510.00
2813510 - Amortissements aménagement ja		1 814.00	-1 814.00	-2 510.00
	1 814.00	1 814.00		
Installations techniques, matériel et outill				
2154000 - Materiel industriel	13 392.03		13 392.03	12 619.03
2815400 - Amortissem. materiel et outillage		10 957.08	-10 957.08	-8 745.23
	13 392.03	10 957.08	2 434.95	3 873.80
Autres immobilisations corporelles				
2183000 - Materiel de bureau informatique	10 432.00		10 432.00	9 203.06
2184000 - Mobilier de bureau	2 308.80		2 308.80	2 308.80
2818300 - Amortis. mater.bureau et informat.		9 023.10	-9 023.10	-7 894.59
2818400 - Amortis. mobilier		1 891.39	-1 891.39	-1 596.43
	12 740.80	10 914.49	1 826.31	2 020.84
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
2750000 - Depots et cautions verses	7.00		7.00	7.00
	7.00		7.00	7.00
Total I	28 177.83	23 909.57	4 268.26	5 901.64
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur comman				
4091000 - Fournisseurs - acomptes s/comm	256.50		256.50	469.30
	256.50		256.50	469.30
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
4110000 - Usagers	38.45		38.45	62.50
4181000 - Usagers, produits non factures	2 600.00		2 600.00	4 431.33
	2 638.45		2 638.45	4 493.83
Autres créances				
4010000 - Fournisseurs - france	6.21		6.21	
4376200 - Tickets restaurants	18.00		18.00	9.00
4671005 - Cautions a rembourser prevalaye	60.00		60.00	60.00
	84.21		84.21	69.00
Divers				
Disponibilités				
5101000 - ...	4 576.05		4 576.05	4 659.51
5101100 - ...	309.54		309.54	344.66
5101200 - ...	1 333.79		1 333.79	1 088.46
5101300 - Crca prevalaye	5 137.32		5 137.32	5 975.38
5101400 - Crca villejan	1 422.94		1 422.94	1 422.94
5101500 - Crca poterie	1 342.47		1 342.47	1 267.67
5101600 - Crca pont lagot	342.36		342.36	376.36
5101700 - Crca tatelin	545.33		545.33	301.00
5101800 - Crca sainte foix	1 741.74		1 741.74	1 072.74
5101900 - Crca la tauvrais	961.90		961.90	875.72

■ Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
5109010 - Crca beauregard	469.39		469.39	340.39
5110100 - Crca livret bintinais	2 371.19		2 371.19	2 371.19
5110110 - Crca livret cleunay	598.59		598.59	598.59
5110120 - Crca livret gayeulles	155.38		155.38	155.38
5110130 - Crca livret prevalaye	3 536.24		3 536.24	3 534.48
5110140 - Crca livret villejean	2 167.35		2 167.35	1 667.35
5110150 - Crca livret la poterie	1 157.88		1 157.88	1 157.88
5120000 - C.m.b 443 cpte cheques	6 677.75		6 677.75	1 302.17
5121000 - C.m.b 460 livret bleu	69 379.88		69 379.88	74 600.21
5122000 - Banque crca	397.09		397.09	534.23
5123000 - Crcam n°46320008654	60 711.39		60 711.39	57 707.38
5126000 - Livret treso'viv	1 030.34		1 030.34	1 019.47
5300000 - Caisse cmb	24.64		24.64	29.56
5301000 - Caisse bintinais	32.25		32.25	28.49
5301100 - Caisse cleunay	64.92		64.92	102.27
5301200 - Caisse gayeulles	17.48		17.48	113.88
5301300 - Caisse prevalaye	212.90		212.90	164.76
5301400 - Caisse villejean	160.53		160.53	75.95
5301500 - Caisse la poterie	4.95		4.95	4.95
5301800 - Caisse sainte foix	2.37		2.37	213.69
5301900 - Caisse Patis tatelin	0.80		0.80	
	166 886.75		166 886.75	163 106.71
Charges constatées d'avance				
4860000 - Charges constatees d'avance	5 269.51		5 269.51	4 337.87
	5 269.51		5 269.51	4 337.87
Total II	175 135.42		175 135.42	172 476.71
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	203 313.25	23 909.57	179 403.68	178 378.35

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
1020000 - Fonds propres sans droit de reprise	78 660.29	84 096.98
	78 660.29	84 096.98
Fonds propres sans droit de reprise	78 660.29	84 096.98
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves pour projet de l'entité		
1068800 - Reserves diverses	21 274.24	21 274.24
	21 274.24	21 274.24
Réserves	21 274.24	21 274.24
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 902.88	-6 571.20
Situation nette (sous-total)	88 031.65	98 800.02
Total I	88 031.65	98 800.02
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
1650001 - Cautions bintinais	9 335.33	9 247.78
1650002 - Cautions cleunay	3 041.25	3 021.25
1650003 - Cautions gayeulles	7 099.19	6 747.29
1650004 - Cautions pont lagot	520.00	480.00
1650005 - Cautions prevalaye	15 900.24	16 298.84
1650006 - Cautions villejean	5 180.00	5 017.50
1650007 - Cautions poterie	1 600.00	1 690.00
1650008 - Cautions beauregard	640.00	640.00
1650009 - Cautions patis tatelin	6 320.00	4 730.00
1650100 - ...	5 820.00	5 570.00
1650200 -	1 980.00	1 930.00
	57 436.01	55 372.66
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
4191000 - Usagers - acomptes sur commandes	37.00	178.40
	37.00	178.40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000 - Fournisseurs - france	2 446.96	8 241.51
4081000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	29 161.61	13 848.67
	31 608.57	22 090.18
Dettes fiscales et sociales		
4282000 - Dettes provis. pr congés à payer	157.83	286.89
4311000 - Urssaf	681.63	602.75
4370800 - Autres organismes sociaux	49.32	
4372000 - Retraite ag2r	154.84	322.97
4374100 - Mutuelle	102.50	100.97
4374200 - Prevoyance	115.21	109.50
4382000 - Charges sociales s/congés à payer	36.41	22.03
4386000 - Organismes sociaux- charges à payer	533.37	431.98
	1 831.11	1 877.09

■ Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Autres dettes		
4110000 - Usagers	399.34	
4671005 - Cautions a rembourser prevalaye	60.00	60.00
	459.34	60.00
Total IV	91 372.03	79 578.33
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	179 403.68	178 378.35

Compte de résultat détaillés

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
7070000 - Eau facturée divers secteurs	6		6	
7070001 - Eau facturée usagers bintinais	2 040	1 749	292	16.67
7070003 - Eau facturée usagers gayeulles	1 308	1 329	-21	-1.60
7070004 - Eau facturée usagers pont lagot	33	60	-27	-45.07
7070005 - Eau facturée usagers prevalaye	1 101	2 244	-1 143	-50.93
7070006 - Eau facturée usagers villejean	823	632	191	30.23
7070007 - Eau facturée usagers poterie	211	217	-6	-2.77
7070008 - Eau facturée usagers beauregard	29	59	-30	-50.84
7070009 - Eau facturée usagers patis tatelin		657	-657	-100.00
7070011 - Eau facturée usagers coulee vert	394	400	-6	-1.50
7070012 - Eau facturée usagers sainte foix	833	875	-42	-4.79
7079001 - Eau facturée secteur bintinais	2 600	2 957	-357	-12.07
7079002 - Eau facturée secteur cleunay	69	56	13	23.61
7079005 - Eau facturée secteur prevalaye		1 474	-1 474	-100.00
7079007 - Eau facturée secteur la poterie	78		78	
7079012 - Eau facturée secteur sainte foix		178	-178	-100.00
	9 525	12 887	-3 362	-26.09
Production vendue				
7060001 - Frais gestion bintinais	1 208	1 035	172	16.65
7060002 - Frais gestion cleunay	292	254	38	14.96
7060003 - Frais gestion gayeulles	792	648	145	22.36
7060004 - Frais de gestion pont lagot	50	38	12	31.58
7060005 - Frais de gestion prevalaye	1 343	1 014	329	32.47
7060006 - Frais de gestion villejean	424	366	58	15.98
7060007 - Frais de gestion poterie	199	169	30	17.75
7060008 - Frais de gestion beauregard	85	73	12	16.44
7060009 - Frais gestion patis tatelin	384	321	63	19.63
7060011 - Frais de gestion coulee verte	262	204	58	28.48
7060012 - Frais de gestion sainte foix	408	343	66	19.25
7060100 - Droit entree bintinais	94	100	-6	-6.00
7060200 - Droit entree cleunay	29	12	17	141.67
7060300 - Droit entree gayeulles	84	32	52	162.50
7060400 - Droit entree pont lagot	5	8	-3	-37.50
7060500 - Droit entree prevalaye	50	64	-14	-21.88
7060600 - Droit entree villejean	55	60	-5	-8.33
7060700 - Droit entree poterie		4	-4	-100.00
7060800 - Droit entree beauregard	5	8	-3	-37.50
7060900 - Droit entree patis tatelin	34	16	18	112.50
7061100 - Droit entree coulee verte	10		10	
7061200 - Droits entree ste foix	50	44	6	13.64
7068000 - Entretiens refactures		164	-164	-100.00
7080000 - Recettes des secteurs	19 290	19 474	-184	-0.94
7083100 - Redevances bintinais	16 368	16 938	-570	-3.37
7083200 - Redevances cleunay	3 664	3 669	-5	-0.13
7083300 - Redevances gayeulles	10 488	10 650	-162	-1.52
7083400 - Redevances pont lagot	785	714	70	9.86
7083500 - Redevances prevalaye	17 808	17 961	-153	-0.85
7083600 - Redevances villejean	4 939	5 056	-118	-2.33
7083700 - Redevances poterie	2 531	2 603	-72	-2.77
7083800 - Redevances beauregard	698	710	-12	-1.69
7083900 - Redevances patis tatelin	5 208	5 256	-48	-0.91

Compte de résultat détaillés

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
7084100 - Redevance la tauvrais	2 366	2 402	-36	-1.50
7084200 - Redevance sainte foix	3 877	4 058	-181	-4.46
7088000 - Autres produits activites annexes		38	-38	-100.00
7088100 - Adhesions animations bintinais	2 694	2 728	-34	-1.25
7088101 - Cle compteur	492	809	-317	-39.14
7088102 - Produits revendus	3 109	3 082	27	0.88
7088103 - Voyage entree refacturee		1 130	-1 130	-100.00
7088104 - repas	255		255	
7088105 - frais rejet refacture	25		25	
7088110 - Adhesion animations la tauvrais	484	495	-11	-2.22
7088120 - Adhesion animations sainte foix	825	847	-22	-2.60
7088200 - Adhesions animations cleunay	715	660	55	8.33
7088300 - Adhesions animations gayeulles	1 771	1 727	44	2.55
7088400 - Adhesion animations pont lagot	121	121		
7088500 - Adhesion animations prevalaye	2 563	2 585	-22	-0.85
7088600 - Adhesions animations villejean	968	934	34	3.64
7088700 - Adhesion animations poterie	539	529	10	1.89
7088800 - Adhesion animations beauregard	187	198	-11	-5.56
7088900 - Adhesion animations patis tatelin	869	858	11	1.28
7098000 - R.r.r.accordes s/prod. activ. ann.	-5 622		-5 622	
	103 882	111 211	-7 329	-6.59
Reprises et Transferts de charge				
7910000 - Transfert charges d'exploitation		417	-417	-100.00
		417	-417	-100.00
Autres produits				
7580000 - Produits divers gestion courante	18	39	-22	-54.98
	18	39	-22	-54.98
Produits d'exploitation	113 424	124 553	-11 129	-8.94
Achats de matières premières				
6020000 - Achats autres approvisionnement	3 210	3 644	-433	-11.89
	3 210	3 644	-433	-11.89
Autres achats non stockés et charges ext				
6052000 - Equipements ruchers	267	1 584	-1 317	-83.15
6053000 - Compteur et fournitures eau	3 103	3 826	-723	-18.91
6061000 - Achats fournitures non stockable	3 098	2 441	657	26.91
6063000 - Achats de petit equipement	315		315	
6063140 - Petit outillage	859	136	723	533.16
6064000 - Fournitures de bureau	912	877	35	3.94
6130000 - Loyer siege	1 904	2 513	-610	-24.27
6131000 - Loyer la gaudine	173	191	-18	-9.44
6132000 - Loyer salle siege ag	170	874	-704	-80.56
6135000 - Locations mobilières	252	524	-272	-51.91
6140000 - Charges locatives siege	1 257	1 000	257	25.69
6141000 - Eau payee bintinais	4 756	4 699	57	1.21
6141100 - Eau villejean	774	900	-126	-13.97
6142000 - Eau patis tatelin	601	847	-246	-29.07
6142100 - Eau cleunay	69	55	14	25.56
6143000 - Eau payee gayeulles	1 569	1 468	101	6.89
6143100 - Eau la poterie	256	364	-108	-29.73
6144000 - Eau payee pont lagot	55	32	24	74.43
6145000 - Eau payee prevalaye	2 933	3 718	-785	-21.11
6146000 - Eau payee coulee verte	432	368	64	17.37

Compte de résultat détaillés

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6147000 - Eau payee ste foix	1 206	1 742	-536	-30.77
6148000 - Eau payee beaugard	28	62	-34	-54.45
6150000 - Entretien reparations	1 204	1 769	-565	-31.93
6156000 - Maintenance	740	1 231	-491	-39.90
6157000 - Depenses des secteurs	22 470	20 921	1 549	7.41
6160000 - Primes d'assurance	1 674	1 476	198	13.43
6167000 - Assurance materiels		15	-15	-100.00
6181000 - Documentation generale	62	25	37	146.57
6188000 - Redevances ville de rennes	18 272	23 675	-5 403	-22.82
6226000 - Honoraires	4 177	4 015	162	4.02
6226200 - Honoraires divers	4 219	2 160	2 059	95.31
6234000 - Animations	1 850	4 020	-2 170	-53.99
6234100 - Dotation de fonctionnement	2 094	1 743	351	20.14
6236000 - Brochures dépliant	2 255	1 841	414	22.49
6238000 - Divers (pourboires, dons courants)	79	294	-215	-73.00
6250000 - Indemnité transport aux salariés	147	512	-365	-71.27
6251000 - Frais de déplacement	470	441	29	6.64
6257000 - Receptions	1 956	1 996	-41	-2.04
6260000 - Frais postaux	4 989	4 266	723	16.96
6261000 - Telephone	1 790	1 752	38	2.18
6270000 - Cmb frais de banque	153	192	-39	-20.16
6271000 - La poste frais de banque		74	-74	-100.00
6279000 - Frais tickets restau	42	42		
6281000 - Adhesion association	354	175	179	102.85
	93 987	100 858	-6 871	-6.81
Impôts et taxes				
6312000 - Taxe d'apprentissage	130		130	
6333000 - Formation continue (organisme)	403	381	22	5.70
	533	381	152	39.93
Salaires et Traitements				
6411000 - Salaires et appointements	18 750	17 723	1 027	5.79
6412000 - Conges payes	-129	-97	-32	33.49
6413000 - Primes et gratifications	437	427	10	2.31
	19 058	18 053	1 004	5.56
Charges sociales				
6451000 - Cotisations a l'urssaf	2 476	2 212	264	11.95
6452000 - Cotisations prevoyance et mutuell	953	925	27	2.96
6453100 - Cotisations retraites	537	401	136	33.90
6455000 - Charges soci.sur conges payes	14	-86	101	-116.66
6458000 - Cotisations autres organism. socx	54	51	3	5.69
6471200 - Tickets restaurants	950	929	22	2.33
6475000 - Medecine du travail	96	95	1	1.27
6478000 - Stages formation perfectionneme	105	1 055	-950	-90.05
	5 186	5 582	-396	-7.09
Amortissements et provisions				
6811200 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	3 635	3 211	424	13.21
	3 635	3 211	424	13.21
Autres charges				
6580000 - Charges diverses gestion courant	153	16	137	882.79
	153	16	137	882.79
Charges d'exploitation	125 763	131 745	-5 982	-4.54
RESULTAT D'EXPLOITATION	-12 338	-7 191	-5 147	71.58

■ Compte de résultat détaillés

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits financiers				
7680000 - Autres produits financiers	435	660	-225	-34.03
	435	660	-225	-34.03
Résultat financier	435	660	-225	-34.03
RESULTAT COURANT	-11 903	-6 531	-5 372	82.25
Produits exceptionnels				
7710000 - Produits except. s/oper. gestion		-40	40	-100.00
		-40	40	-100.00
Résultat exceptionnel		-40	40	-100.00
Participation des salariés				
EXCEDENT OU DEFICIT	-11 903	-6 571	-5 332	81.14
Contribution volontaires en nature				
Total des produits				
Total des charges				

■ **Nos Conseils Avisés****Nos conseils**

Nous avons élaboré vos comptes annuels en fonction des éléments que vous nous avez transmis. Des conseils personnalisés vous sont apportés dans le cadre du compte rendu de notre mission (*commentaire de résultat, courrier de recommandation conseils, notes techniques, comptes rendus de rendez-vous...*). L'objet de ce document est de vous alerter sur des possibilités d'évolution de votre entreprise qui peuvent faire l'objet d'étude spécifique ou de conseil à mettre en œuvre. La prise en compte de ceux-ci a pour objectif de garantir votre sécurité et la bonne marche de votre entreprise.

Entreprise individuelle

Si votre entreprise est sous statut d'entreprise individuelle, une évolution juridique peut permettre de mieux protéger votre patrimoine professionnel et personnel. En effet, votre responsabilité est alors fonction du capital social de la société. Une étude personnalisée permettra de mettre en évidence les solutions les plus adaptées à votre situation. Vous pouvez mettre à profit cette étude pour mesurer les conséquences de l'évolution du statut de votre conjoint. A défaut de mise en société, la protection de votre habitation principale peut être obtenue en réalisant une déclaration d'insaisissabilité auprès de votre notaire.

Société et assemblée générale

En qualité de gérant de société, il vous appartient de tenir une assemblée générale ordinaire annuelle. Celle-ci doit être matérialisée par des actes juridiques. Pour les sociétés dites commerciales, un dépôt des comptes annuels est à réaliser, en général, auprès du greffe du tribunal de commerces. Nos équipes juridiques sont bien entendu à votre écoute pour vous aider à la réalisation de cette formalité.

En cas de manquement, vous exposez votre responsabilité vis-à-vis des tiers et de vos associés.

Comptes courants associés débiteurs

La présence d'un compte courant associé débiteur dans une société commerciale est assimilable à un abus de droit social. Cela signifie que vos prélèvements financiers ont été supérieurs à vos rémunérations et distributions de bénéfices acquises au sein de la société. Il peut en résulter des conséquences en matière d'imposition, de cotisations sociales et de responsabilité.

Assurances responsabilité civile

Parce qu'un préjudice lié à votre activité peut amener un tiers à se retourner contre vous, nous vous conseillons de vérifier les garanties de votre contrat d'assurance de responsabilité civile. En cas d'absence de cette couverture, nous vous invitons très fortement à vous rapprocher d'un assureur pour étudier la mise en place de cette protection et ainsi éviter une mise en danger de l'entreprise.

Assurance homme clé

La bonne marche de votre entreprise dépend essentiellement du chef d'entreprise. Alors que celui pense souvent à s'assurer pour les pertes matérielles ou des pertes d'exploitation, il néglige souvent l'assurance homme clé. Or toute absence imprévue du chef d'entreprise peut se traduire par un manque à gagner pouvant mettre en péril la vie de l'entreprise. Nous vous conseillons d'étudier ce point en fonction des enjeux pour votre entreprise.

Assurance risque fiscal

Tout événement exceptionnel auquel peut être confrontée votre entreprise peut engendrer des revenus taxables ayant pour conséquence un surplus d'impôt à payer. Ce risque peut être couvert par une assurance risque fiscal. Nous vous conseillons d'étudier l'opportunité de la mise en place d'une telle couverture pour votre entreprise. De même, nous vous invitons à réévaluer les risques de façon régulière afin de ne pas vous trouver en situation de risque insuffisamment couvert.

Organisme de Gestion Agréé

Si vous êtes imposé à l'impôt sur le revenu et que vous n'êtes pas adhérent à un organisme de gestion agréé (*CGA pour les activités relevant des bénéfices agricoles ou des bénéfices industriels et commerciaux – AGA pour les activités relevant des bénéfices non commerciaux*), nous vous conseillons d'adhérer à un organisme agréé. Ceci vous permettra d'éviter la sur-taxation de 25% sur l'assiette de calcul de vos impôts sur le revenu. Même si les prévisions de résultat de votre activité actuelle vous permettent d'envisager de ne pas être pénalisé, tout événement exceptionnel intervenu dans l'exercice pourra avoir des conséquences en termes d'imposition. L'adhésion à un organisme agréé nécessite le respect de délai.

Document unique d'évaluation des risques professionnels

L'emploi de travailleurs (*salariés, stagiaires...*) vous engage à respecter un certain nombre d'obligation et notamment la réalisation et l'actualisation d'un document unique d'évaluation des risques professionnels. A défaut votre responsabilité pourra être engagée avec des conséquences financières très lourdes en cas d'accident du travail, maladie professionnelle d'un de vos travailleurs. Nos conseillers sont à votre écoute pour vous accompagner dans la mise en place de ce document.

Recours à la sous-traitance et obligation de vigilance du donneur d'ordre

Pour tout contrat d'un montant minimum de 3 000 euros (*montant global de la prestation même si celle-ci fait l'objet de plusieurs paiements ou facturations*), vous êtes tenu de vérifier, lors de sa conclusion, puis tous les 6 mois jusqu'à la fin de son exécution, que votre sous-traitant s'acquitte bien de ses obligations de déclaration et de paiement des cotisations.

À CET EFFET, VOUS DEVEZ EXIGER :

- un document attestant de l'immatriculation de votre sous-traitant,
- une attestation de vigilance, délivrée par l'Urssaf, qui mentionne le nombre de salariés et le total des rémunérations que votre sous-traitant a déclaré lors de sa dernière échéance.

Ce document atteste également de son respect des obligations de déclaration et de paiement des charges sociales. Vous devez vous assurer, en tant que donneur d'ordre, de la validité des attestations que votre sous-traitant vous fournit. Sur la page

Nos Conseils Avisés

d'accueil du site www.urssaf.fr vous devez saisir le numéro de sécurité mentionné sur l'attestation afin de vérifier l'authenticité du document. À défaut de procéder à ces vérifications, vous serez poursuivi et condamné solidairement à régler les cotisations de Sécurité sociale de votre sous-traitant, si celui-ci a eu recours au travail dissimulé.

Validation des trimestres de retraites

Dans le régime social des indépendants le nombre de trimestres validés pour votre retraite dépend des revenus de votre activité. Fonction de vos objectifs de départs en retraite, de niveau de vie souhaité après votre phase d'activité professionnelle, des rachats de trimestres peuvent être envisagés. Nos conseillers sont à votre disposition pour étudier les possibilités d'amélioration de votre revenu pour obtenir un nombre de trimestres en phase avec votre activité. Un bilan conseil retraite peut être utile pour mieux connaître vos droits et montant prévisionnel de revenu à la retraite.

Demandes d'aide

N'étant pas décisionnaire dans les montants d'aides qui pourront vous être attribuées, notre mission consiste à vous accompagner dans la réalisation des demandes. Ceci ne garantit pas l'obtention du montant estimé et demandé.

Délai de conservation des documents

Le délai de conservation des documents comptables, livres, registres, documents, ou pièces quelconques (*factures, bons de commande, courriers...*) est fixé à 6 ans. On notera qu'il s'agit d'une obligation d'ordre fiscal. Nous vous suggérons cependant dans l'intérêt de l'entreprise de conserver ces documents pendant 10 ans qui correspond au délai de conservation des documents comptables des entreprises commerciales. Dans les sociétés, il est préconisé de conserver les livres légaux (*grand livre- balance*) pendant la durée de la société. Il est conseillé de conserver les factures d'investissement pendant toute la période d'amortissement.

Notre conseil pour la conservation des autres documents		Durée légale	Durée suggérée dans l'intérêt de l'entreprise	
Documents juridiques :	Statuts et tout acte lié au fonctionnement de la société		Illimitée	
	Registre des procès-verbaux, de vente ou transfert de titres, Rapport des gérants, feuille présence aux assemblées	6 ans	30 ans	
	Titres de propriété et acte de vente	30 ans	30 ans	
Documents relatifs au personnel	Registre du personnel	5 ans après départ du salarié	30 ans	
	Double des bulletins de salaires	5 ans	30 ans	
	Fiches individuelles, répartition intéressement	30 ans	30 ans	
	Déclarations sociales	▪ Sécurité sociale	3 ans	10 ans
		▪ Assedic	5 ans	10 ans
▪ Retraite complémentaire		10 ans	10 ans	

Respect des obligations réglementaires (ICPE, ...)

Si votre activité relève des installations classées, votre activité doit être déclarée ou autorisée auprès des autorités préfectorales (*taille, effectifs, surface, ...*). Vous devez disposer d'un récépissé ou d'un arrêté en cohérence avec la taille de votre outil. Nous vous conseillons de vérifier régulièrement cette obligation et de mettre en conformité votre déclaration ou autorisation si besoin.

Difficultés de gestion

Si votre entreprise rencontre des difficultés de gestion liées à un développement d'activité, un manque d'activité, une défaillance d'un tiers, un manque de rentabilité... des solutions peuvent être mises en œuvre pour préserver la pérennité de l'entreprise. Ceci nécessite un diagnostic préalable à la mise en place d'une solution adaptée. Nous vous conseillons de prendre contact avec un conseiller spécialisé dans ce domaine, dès l'apparition des premiers signes de fragilité. Votre comptable peut vous orienter dans cette démarche.

Dépôt des déclarations

Sans formalisation d'une mission de dépôt des déclarations par CER FRANCE Brocéliande, le chef d'entreprise est responsable du dépôt de celles-ci auprès des organismes et administrations concernés. Nous vous invitons à respecter les délais légaux pour éviter toute pénalité

Tenue de caisse :

Votre activité peut nécessiter la tenue d'une caisse. Cette obligation consiste à tenir un brouillard de caisse retraçant les mouvements financiers d'entrées et de sorties chaque jour avec référence au ticket Z, à conserver les documents justificatifs des mouvements (*rouleaux de caisse enregistrée, ...*). De plus, une centralisation quotidienne de vos ventes dans un "livre de recettes" est obligatoire. Le non-respect de ces règles peut engendrer une remise en cause de votre comptabilité. Nous sommes à votre disposition pour vous conseiller ou refaire le point sur vos obligations sur la tenue de la caisse.

SIÈGE

RENNES CEDEX - 35065

4 rue du Bourg Nouveau

CS 26544

Tél : 02 23 48 60 60

ANTENNE ADMINISTRATIVE

VANNES CEDEX - 56006

6 rue Yves Guillou

CS 52229

Tél : 02 97 46 30 20

AGENCES :

AURAY - 56400

Z.A.C Porte Océane

8 rue du Danemark

Tél : 02 97 50 50 30

BAIN DE BRETAGNE - 35470

10 rue Anjela Duval

Tél : 02 99 43 84 56

BRUZ - 35170

1 Allée Gustave Eiffel

Campus de Ker Lann

Tél : 02 99 05 02 64

BETTON - 35830

LA De La Motte d'Ille

Tél : 02 99 55 75 75

CAUDAN - 56850

Zone de Kergoussel

921 rue Jacques-Ange Gabriel

Tél : 02 97 76 99 66

CESSON-SEVIGNE CEDEX - 35577

17 rue des Mesliers

CS 87712

Tél : 02 99 53 76 51

CHATEAUBOURG - 35220

51 rue de Paris

Tél : 02 99 00 87 87

COMBOURG - 35270

22 bd du Mail

Tél : 02 99 73 17 48

DOL DE BRETAGNE - 35120

5 rue de la Marette

Tél : 02 99 48 14 27

GUICHEN - 35580

Valonia - 14 rue Louis Ampère

Tél : 02 99 57 00 57

JANZÉ - 35150

2 rue Pierre Auguste Renoir

Tél : 02 99 47 63 90

LA GUERCHE DE BRETAGNE - 35130

13 Grand Mail

Tél : 02 99 96 31 89

LÉCOUSSE - 35133

4 bd André Malraux

Z.A La Martinais

Tél : 02 99 94 85 80

LE FAOUËT - 56320

Parc d'Activités de Kernot - Vihan

Tél : 02 97 23 14 35

MALESTROIT - 56140

12 rue Edouard Entremont

Tél : 02 97 75 15 53

MONTAUBAN DE BRETAGNE - 35360

1 rue des Fontenelles

Z.A De La Gautrais

Tél : 02 99 06 68 20

MONTFORT SUR MEU - 35160

4 ruelle des Ecoles

Tél : 02 99 09 33 33

MOREAC - 56500

Z.A de Keranna - Kérabuse

Tél : 02 97 46 73 73

NIVILLAC - 56130

44 Parc d'Activités des Métairies

Rue Pasteur

Tél : 02 99 90 91 91

PIPRIAC - 35550

1 rue de la Libération

Tél : 02 99 34 38 09

PLOËRMEL - 56800

Parc d'Activités de Brocéliande

Rue des Huloux

Tél : 02 97 74 06 39

PONTIVY - 56300

42 avenue des Cités Unies

Tél : 02 97 25 47 99

QUESTEMBERT - 56230

Z.A Kervault Est

3 rue Charles de Coulomb

Tél : 02 97 26 17 33

REDON - 35600

8 rue Victor Hugo

Tél : 02 99 57 39 08

RENNES - 35011

2 rue Pierre Joseph Colin

CS 71131

Tél : 02 23 48 60 60

SAINT AUBIN DU CORMIER - 35140

3 rue de Dinan

Tél : 02 99 39 77 00

SAINT MALO - 35400

Immeuble Brocéliande

Rue du Grand Jardin

Z.A.C de la Moinerie

Tél : 02 99 20 07 58

VANNES CEDEX - 56006

6 rue Yves Guillou

CS 52229

Tél : 02 97 46 61 00

VERN SUR SEICHE - 35770

7 rue de la Croix Rouge

Tél : 02 99 62 83 04

VITRÉ - 35500

28 Avenue d'Helmstedt

Tél : 02 99 75 10 03

La proximité
pour L'EFFICACITE


CERFRANCE
BROCELIANDE



www.cerfrance-broceliande.fr