

FRAPNA

38 Avenue de Verdun

26000 VALENCE

PROJET DE BILAN au 31/12/2019

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5

CYNEXPERT

57 Rue de Prague

B.P. 255

07500 GUILHERAND-GRANGES

04.75.44.69.12

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	213	213				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	203		203	203		
	Constructions	40 000	18 713	21 287	22 679	1 392	6.14
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	55 033	51 187	3 846	7 147	3 300	46.18
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	100		100	100			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	412		412	412			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	95 960	70 113	25 847	30 540	4 693	15.37	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	20 606		20 606	17 667	2 939	16.63
	Autres créances	3 060		3 060	3 060		
Valeurs mobilières de placement	20 158		20 158	20 105	54	0.27	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	124 350		124 350	142 386	18 036	12.67	
Charges constatées d'avance (3)	1 101		1 101	922	179	19.47	
Total III	169 275		169 275	184 139	14 864	8.07	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	265 236	70 113	195 123	214 679	19 556	9.11	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12 31/12/2018	12 Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	161 838	182 642	20 805	11.39
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	24 026	20 805	3 221	15.48
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	137 812	161 838	24 026	14.85	
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	16 200	13 500	2 700	20.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	16 200	13 500	2 700	20.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 101	24 733	1 368	5.53
	Dettes fiscales et sociales	9 786	9 172	614	6.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	5 224	5 437	213	3.92
	Total IV	41 111	39 342	1 770	4.50
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	195 123	214 679	19 556	9.11

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

35 887 33 905

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	76		548		472	86.09
Production vendue de Biens et Services	29 615		31 124		1 509	4.85
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	7 620		7 620			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			207		207	100.00
Collectes	22 022		28 120		6 098	21.69
Cotisations	11 665		12 780		1 115	8.72
Autres produits	3		12		9	72.29
Total I	71 001		80 410		9 409	11.70
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			516		516	100.00
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	34 400		37 183		2 783	7.48
Impôts, taxes et versements assimilés	1 982		1 935		47	2.45
Salaires et traitements	38 407		36 190		2 216	6.12
Charges sociales	13 784		16 274		2 491	15.30
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 693		5 117		424	8.28
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 700		2 700			
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	11		355		344	96.97
Total II	95 976		100 270		4 294	4.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	24 974		19 859		5 115	25.76
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	362		310		52	16.84
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	362		310		52	16.84
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			54		54	100.00
Total VI			54		54	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	362		256		107	41.67
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	24 612		19 604		5 009	25.55
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	934				934	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	934				934	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	348		1 201		853	71.02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	348		1 201		853	71.02
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	586		1 201		1 787	148.81
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	72 298		80 720		8 423	10.43
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	96 324		101 525		5 201	5.12
Solde intermédiaire	24 026		20 805		3 221	15.48
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	24 026		20 805		3 221	15.48

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	6 400		6 400		12 800	200.00
Prestations en nature						
Bénévolat	132 879		132 879		265 758	200.00
TOTAL	139 279		139 279		278 558	200.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	6 400		6 400		12 800	200.00
Prestations en nature	132 879		132 879		265 758	200.00
Personnel bénévole						
TOTAL	139 279		139 279		278 558	200.00

PROJET