

SYNDICAT DES JA DU DOUBS

130B RUE DE BELFORT
BP 939

25021 BESANCON CEDEX

Exercice clos le : 31 décembre 2019

APE :

SIRET :

SOMMAIRE

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPTES ANNUELS	5
Attestations et rapports	7
Bilan Actif	8
Bilan Passif	9
Compte de Résultat	10
ANNEXE COMPTABLE	12
Annexe des comptes annuels	13
DETAILS DES COMPTES	21
Bilan Actif détaillé	22
Bilan Passif détaillé	23
Compte de Résultat détaillé	24
ETATS DE GESTION	29
Solde Intermédiaire de Gestion	31
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	32

COMPTES ANNUELS

ATTESTATIONS ET RAPPORTS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 24/02/2014, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	131 090.49 €
Résultat net comptable	2 167.82 €
Total du bilan	200 315.72 €

Fait à BESANCON,
Le 24/02/2020.

Jean-Marc VUILLEMIN,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	69 207.59	38 293.69	30 913.90	34 383.81
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	5 507.72	5 507.72		
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	74 715.31	43 801.41	30 913.90	34 383.81
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	480.00		480.00	480.00
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	41 503.37		41 503.37	27 042.90
Autres	60 614.49		60 614.49	57 534.97
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	55 212.28		55 212.28	63 909.24
Charges constatées d'avance (3)	11 591.68		11 591.68	
TOTAL (III)	169 401.82		169 401.82	148 967.11
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	244 117.13	43 801.41	200 315.72	183 350.92

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	146 028.77	143 550.96
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	2 167.82	2 477.81
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	148 196.59	146 028.77
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 247.20	10 129.47
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 804.69	14 197.58
Dettes fiscales et sociales	6 596.89	7 006.59
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 470.35	5 988.51
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	52 119.13	37 322.15
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	200 315.72	183 350.92

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

52 119.13

37 322.15

COMPTE DE RÉSULTAT

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	1 122.38	4 134.04
Production vendue (biens et services)	12 846.55	15 227.35
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	90 965.78	75 044.00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	375.70	4 363.59
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	25 780.08	31 300.58
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	131 090.49	130 069.56
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		1 131.60
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	76 755.32	88 518.70
Impôts, taxes et versements assimilés	7 704.22	2 256.52
Salaires et traitements	25 139.78	18 325.58
Charges sociales	4 599.68	4 996.95
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 469.91	3 747.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	9 409.19	7 546.70
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	127 078.10	126 523.63
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	4 012.39	3 545.93
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	193.70	309.19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	193.70	309.19
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	82.29	89.76
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	82.29	89.76
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	111.41	219.43

COMPTE DE RÉSULTAT

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		414.65
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		414.65
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 955.98	1 702.20
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 955.98	1 702.20
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-1 955.98	-1 287.55
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	2 167.82	2 477.81
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	131 284.19	130 793.40
TOTAL DES CHARGES	129 116.37	128 315.59
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	2 167.82	2 477.81
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	2 167.82	2 477.81
* Y compris :		
Redevances de crédit-bail mobilier	7 231.13	6 701.78
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	297.47	301.55
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	-1 955.98	-1 287.55
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de		

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES			NA
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL						
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL						
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL						
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL						

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	9 247	9 247		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	27 805	27 805		
Personnel & comptes rattachés	4 090	4 090		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 996	1 996		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	511	511		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	8 470	8 470		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	52 119	52 119		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	3 824
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 828

ANX TRANSFERTS DES CHARGES

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TRANSFERTS DES CHARGES

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Constructions	69 207.59	38 293.69	30 913.90	34 383.81
213100000 Bâtiments	69 207.59		69 207.59	69 207.59
281310000 Amort. Bâtiments		38 293.69	-38 293.69	-34 823.78
Autres immobilisations corporelles	5 507.72	5 507.72		
218100000 Installations Générales	5 507.72		5 507.72	5 507.72
281810000 Amort. Inst. Générales		5 507.72	-5 507.72	-5 507.72
Immobilisations Financières (2)				
TOTAL (I)	74 715.31	43 801.41	30 913.90	34 383.81
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	480.00		480.00	480.00
409100000 Fourn. Avances Et Acomptes	480.00		480.00	480.00
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	41 503.37		41 503.37	27 042.90
4110201800 Clients Divers 2018	7 649.30		7 649.30	10 255.15
411aif Aif	17 054.40		17 054.40	6 201.60
411zz Clients Divers	16 799.67		16 799.67	10 586.15
Autres	60 614.49		60 614.49	57 534.97
4671000000 Débiteurs Divers	2 029.97		2 029.97	2 029.97
4687000000 Divers Produits À Recevoir	58 584.52		58 584.52	55 505.00
Disponibilités	55 212.28		55 212.28	63 909.24
5121000000 Livret A	50 193.70		50 193.70	41 535.84
5124000000 Banque	4 322.72		4 322.72	21 677.54
5310000000 Caisse	695.86		695.86	695.86
Charges constatées d'avance (3)	11 591.68		11 591.68	
4860000000 Charges Constatées D'avance	11 591.68		11 591.68	
TOTAL (III)	169 401.82		169 401.82	148 967.11
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	244 117.13	43 801.41	200 315.72	183 350.92

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau	146 028.77	143 550.96
1100000000 Report À Nouveau - Crédit	146 028.77	143 550.96
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	2 167.82	2 477.81
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	148 196.59	146 028.77
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 247.20	10 129.47
1641000000 Emprunts Immobiliers	9 243.61	10 125.54
1688410000 Int. Courus Emprunts Immob.	3.59	3.93
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 804.69	14 197.58
401aif Aif	119.20	
401autorou Autoroute		80.29
401bfc Ja Bfc	21 678.65	7 546.69
401bnp Bnp Lease Group	1 439.24	268.73
401cer Cer France	831.44	819.04
401falsea Fafsea		315.48
401grd Groupe Rural Du Doubs	751.16	20.21
401janat Ja National		150.00
401ndf Notes De Frais	171.39	2 309.83
401off Offset		559.43
401orange Orange	206.32	52.35
401restau Restaurant	76.45	949.45
401sup Super U	20.02	
401zz Fournisseurs Divers	2 510.82	626.85
4081000000 Fourn. Factures Non Parvenues		499.23
Dettes fiscales et sociales	6 596.89	7 006.59
4211000000 Personnel Remun. Due	310.37	1 056.03
4250000000 Personnel Acomptes	1 000.00	
4282000000 Provision Pour Congés Payés	2 779.58	2 999.71
4310000000 Msa Ou Urssaf	722.95	641.80
4372001000 Retraite Ja	674.98	1 433.17
4382000000 Charges Sociales Congés Payés	597.61	663.84
4421000000 Prélèvements À La Source (Ir)	64.44	
4486000000 Etat Charges À Payer	446.96	212.04
Dettes diverses		
Autres dettes	8 470.35	5 988.51
4670003000 J'active	3 520.35	4 094.57
4672000000 Crédoeurs Divers	4 950.00	1 893.94
TOTAL (V)	52 119.13	37 322.15
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	200 315.72	183 350.92

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

52 119.13

37 322.15

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	1 122.38	4 134.04
7070000000 Vente Marchand.	60.00	2 502.04
7070001000 Repas	1 062.38	1 632.00
Production vendue (biens et services)	12 846.55	15 227.35
7061000000 Interventions Aif	11 717.80	13 953.20
7062000000 Secretariat	1 128.75	1 274.15
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	90 965.78	75 044.00
7400000000 Subvention D'exploitation	2 330.00	2 550.00
7400200000 Subv Crca	22 500.00	22 075.00
7401000000 Subv Groupama	3 000.00	3 000.00
7402000000 Fsa	20 350.78	15 330.00
7403000000 Conseil General	10 500.00	14 500.00
7404000000 Tcn	18 000.00	3 000.00
7405000000 Safer		800.00
7406000000 Cerfrance	4 000.00	4 000.00
7407000000 Financement Ja Mag	2 800.00	1 600.00
7408000000 Subvention Erdf		1 000.00
7460000000 Revers.Fdsea	7 485.00	7 189.00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	375.70	4 363.59
7910000000 Transfert Charges Exploitation	375.70	4 363.59
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	25 780.08	31 300.58
7510000000 Adhésions	25 440.00	30 060.00
7580000000 Produits Divers	340.08	1 240.58
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	131 090.49	130 069.56
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		1 131.60
6037000000 Var. Stocks Marchandises		1 131.60
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	76 755.32	88 518.70
6050000000 Achats Matériels	328.36	269.99
6064000000 Fournitures Administratives	780.89	319.39
6064100000 Photocopies	817.09	1 026.32
6122000000 Crédit Bail Ordinateur	268.73	1 065.06
6122000100 Crédit Bail Copieur	6 962.40	5 636.72
6132000000 Locations Immobilières	805.00	265.00
6135000000 Locations Mobilières	2 682.35	1 972.27
6140000000 Charges Locatives	4 554.75	3 784.29
6156000000 Maintenance		21.46
6161001000 Ass.Multi. Ja	11 354.17	11 230.60
6181000000 Documentation Générale	241.20	228.00
6191000000 Abonn.Ja Mag.	12 270.00	12 750.00
6210000000 Personnel Extérieur	802.79	4 649.09
6226000000 Honoraires	3 656.90	2 890.00
6231000000 Annonces Et Insertions	3 303.17	202.00
6234000000 Cadeaux À La Clientèle	280.00	877.40
6236000000 Catalogues Et Imprimés	4 318.21	4 690.81
6251000000 Voyages Et Déplacements	4 669.21	5 433.72
6251400000 Kms Animatrice Ja 25		3 975.20
6257000000 Réceptions	945.87	2 205.65

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<i>6257001000 Ag Ja 25</i>	3 340.18	3 293.28
<i>6257002000 Sessions</i>	890.99	3 695.90
<i>6257100000 Repas</i>	3 925.42	2 937.57
<i>6257500000 Frais Div/Manif</i>	1 151.52	5 843.25
<i>6257501000 Congres Ja Nat</i>	2 505.11	3 516.49
<i>6261000000 Téléphone</i>	1 698.31	1 478.54
<i>6262000000 Affranchissements</i>	2 946.54	3 052.52
<i>6263000000 Internet</i>	403.66	384.88
<i>6270000000 Frais Bancaires</i>	290.50	223.30
<i>6281000000 Cotisations</i>	562.00	600.00
Impôts, taxes et versements assimilés	7 704.22	2 256.52
<i>6333000000 Formation Continue</i>	2 804.13	2 095.52
<i>6351200000 Taxes Foncières</i>	4 825.00	161.00
<i>6358000000 Autres Droits</i>	75.09	
Salaires et traitements	25 139.78	18 325.58
<i>6411000000 Salaire Appointment</i>	25 359.91	17 037.66
<i>6412000000 Congés Payés</i>	-220.13	1 287.92
Charges sociales	4 599.68	4 996.95
<i>6451000000 Cotisations Msa Urssaf</i>	2 859.86	2 610.51
<i>6452000000 Cotisations Mutuelle</i>	438.34	537.21
<i>6453000000 Cotisations Retraite Non Cadre</i>	1 204.65	1 769.78
<i>6475000000 Médecine Du Travail</i>	96.83	79.45
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 469.91	3 747.58
<i>6811200000 Dot. Amort. Immob. Corporelles</i>	3 469.91	3 747.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	9 409.19	7 546.70
<i>6580000000 Charges Diverses</i>	0.54	0.01
<i>6586200000 Cotis Ja Bfc</i>	9 408.65	7 546.69
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	127 078.10	126 523.63
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	4 012.39	3 545.93
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	193.70	309.19
<i>7680000000 Autres Produits Financiers</i>	193.70	309.19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	193.70	309.19

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	82.29	89.76
<i>6611000000 Intérêts Des Emprunts</i>	<i>82.29</i>	<i>89.76</i>
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	82.29	89.76
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	111.41	219.43
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		414.65
<i>7718000000 Produits Exceptionnels Divers</i>		<i>414.65</i>
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		414.65
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 955.98	1 702.20
<i>6718000000 Autres Charges Exceptionnelles</i>	<i>1 658.51</i>	<i>1 400.65</i>
<i>6720000000 Charges Exercices Antérieurs</i>	<i>297.47</i>	<i>301.55</i>
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 955.98	1 702.20
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-1 955.98	-1 287.55
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	2 167.82	2 477.81
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	131 284.19	130 793.40
TOTAL DES CHARGES	129 116.37	128 315.59
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	2 167.82	2 477.81
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	2 167.82	2 477.81
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier	7 231.13	6 701.78
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	297.47	301.55
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	-1 955.98	-1 287.55

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %
TOTAL DES RESSOURCES	13 968.93	100.00	19 361.39	100.00
Ventes de marchandises	1 122.38	100.00	4 134.04	100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues			1 131.60	27.37
MARGE COMMERCIALE	1 122.38	100.00	3 002.44	72.63
Taux de marge commerciale				
Production vendue	12 846.55	100.00	15 227.35	100.00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	12 846.55	100.00	15 227.35	100.00
+ Cotisations et dons				
+ Subventions d'exploitation	90 965.78	651.20	75 044.00	387.60
- Consommation en provenance des tiers	76 755.32	549.47	88 518.70	457.19
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	28 179.39	201.73	4 755.09	24.56
- Impôts, taxes et versements assimilés	7 704.22	55.15	2 256.52	11.65
- Charges de personnel	29 739.46	212.90	23 322.53	120.46
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-9 264.29	-66.32	-20 823.96	-107.5
+ Produits de gestion courante	26 155.78	187.24	35 664.17	184.2
- Charges de gestion courante	9 409.19	67.36	7 546.70	38.98
+ Produits exceptionnels			414.65	2.14
- Charges exceptionnelles	1 955.98	14.00	1 702.20	8.79
- Provisions à caractère de charges				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	5 526.32	39.56	6 005.96	31.02
+ Produits financiers	193.70	1.39	309.19	1.60
- Charges financières	82.29	0.59	89.76	0.46
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT	111.41	0.80	219.43	1.13
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	5 637.73	40.36	6 225.39	32.15
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	3 469.91	24.84	3 747.58	19.36
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat				
RÉSULTAT NET	2 167.82	15.52	2 477.81	12.80

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %
TOTAL DES RESSOURCES	13 968.93	100.00	19 361.39	100.00
Ventes de marchandises	1 122.38	100.00	4 134.04	100.00
7070000000 Vente Marchand.	60.00	100.00	2 502.04	100.00
7070001000 Repas	1 062.38	100.00	1 632.00	100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues			1 131.60	27.37
6037000000 Var. Stocks Marchandises			1 131.60	27.37
MARGE COMMERCIALE	1 122.38	100.00	3 002.44	72.63
Taux de marge commerciale				
Production vendue	12 846.55	100.00	15 227.35	100.00
7061000000 Interventions Aif	11 717.80	91.21	13 953.20	91.63
7062000000 Secretariat	1 128.75	8.79	1 274.15	8.37
PRODUCTION DE L'EXERCICE	12 846.55	100.00	15 227.35	100.00
+ Subventions d'exploitation	90 965.78	651.20	75 044.00	387.60
7400000000 Subvention D'exploitation	2 330.00	16.68	2 550.00	13.17
7400200000 Subv Crca	22 500.00	161.07	22 075.00	114.02
7401000000 Subv Groupama	3 000.00	21.48	3 000.00	15.49
7402000000 Fsa	20 350.78	145.69	15 330.00	79.18
7403000000 Conseil General	10 500.00	75.17	14 500.00	74.89
7404000000 Tcn	18 000.00	128.86	3 000.00	15.49
7405000000 Safer			800.00	4.13
7406000000 Cerfrance	4 000.00	28.63	4 000.00	20.66
7407000000 Financement Ja Mag	2 800.00	20.04	1 600.00	8.26
7408000000 Subvention Erdf			1 000.00	5.16
7460000000 Revers. Fdsea	7 485.00	53.58	7 189.00	37.13
- Consommation en provenance des tiers	76 755.32	549.47	88 518.70	457.19
6050000000 Achats Matériels	328.36	2.35	269.99	1.39
6064000000 Fournitures Administratives	780.89	5.59	319.39	1.65
6064100000 Photocopies	817.09	5.85	1 026.32	5.30
6122000000 Crédit Bail Ordinateur	268.73	1.92	1 065.06	5.50
6122000100 Crédit Bail Copieur	6 962.40	49.84	5 636.72	29.11
6132000000 Locations Immobilières	805.00	5.76	265.00	1.37
6135000000 Locations Mobilières	2 682.35	19.20	1 972.27	10.19
6140000000 Charges Locatives	4 554.75	32.61	3 784.29	19.55
6156000000 Maintenance			21.46	0.11
6161001000 Ass. Multi. Ja	11 354.17	81.28	11 230.60	58.01
6181000000 Documentation Générale	241.20	1.73	228.00	1.18
6191000000 Abonn. Ja Mag.	12 270.00	87.84	12 750.00	65.85
6210000000 Personnel Extérieur	802.79	5.75	4 649.09	24.01
6226000000 Honoraires	3 656.90	26.18	2 890.00	14.93
6231000000 Annonces Et Insertions	3 303.17	23.65	202.00	1.04
6234000000 Cadeaux À La Clientèle	280.00	2.00	877.40	4.53
6236000000 Catalogues Et Imprimés	4 318.21	30.91	4 690.81	24.23
6251000000 Voyages Et Déplacements	4 669.21	33.43	5 433.72	28.06
6251400000 Kms Animatrice Ja 25			3 975.20	20.53
6257000000 Réceptions	945.87	6.77	2 205.65	11.39
6257001000 Ag Ja 25	3 340.18	23.91	3 293.28	17.01
6257002000 Sessions	890.99	6.38	3 695.90	19.09
6257100000 Repas	3 925.42	28.10	2 937.57	15.17
6257500000 Frais Div/Manif	1 151.52	8.24	5 843.25	30.18
6257501000 Congres Ja Nat	2 505.11	17.93	3 516.49	18.16
6261000000 Téléphone	1 698.31	12.16	1 478.54	7.64
6262000000 Affranchissements	2 946.54	21.09	3 052.52	15.77
6263000000 Internet	403.66	2.89	384.88	1.99
6270000000 Frais Bancaires	290.50	2.08	223.30	1.15
6281000000 Cotisations	562.00	4.02	600.00	3.10

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

204051 - SYNDICAT DES JA DU DOUBS

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %
VALEUR AJOUTÉE	28 179.39	201.73	4 755.09	24.56
- Impôts, taxes et versements assimilés	7 704.22	55.15	2 256.52	11.65
6333000000 Formation Continue	2 804.13	20.07	2 095.52	10.82
6351200000 Taxes Foncières	4 825.00	34.54	161.00	0.83
6358000000 Autres Droits	75.09	0.54		
- Charges de personnel	29 739.46	212.90	23 322.53	120.46
6411000000 Salaire Appointment	25 359.91	181.55	17 037.66	88.00
6412000000 Congés Payés	-220.13	-1.58	1 287.92	6.65
6451000000 Cotisations Msa Urssaf	2 859.86	20.47	2 610.51	13.48
6452000000 Cotisations Mutuelle	438.34	3.14	537.21	2.77
6453000000 Cotisations Retraite Non Cadre	1 204.65	8.62	1 769.78	9.14
6475000000 Médecine Du Travail	96.83	0.69	79.45	0.41
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-9 264.29	-66.32	-20 823.96	-107.5
+ Produits de gestion courante	26 155.78	187.24	35 664.17	184.2
7510000000 Adhésions	25 440.00	182.12	30 060.00	155.26
7580000000 Produits Divers	340.08	2.43	1 240.58	6.41
7910000000 Transfert Charges Exploitation	375.70	2.69	4 363.59	22.54
- Charges de gestion courante	9 409.19	67.36	7 546.70	38.98
6580000000 Charges Diverses	0.54	0.01	0.01	
6586200000 Cotis Ja Bfc	9 408.65	67.35	7 546.69	38.98
+ Produits exceptionnels			414.65	2.14
7718000000 Produits Exceptionnels Divers			414.65	2.14
- Charges exceptionnelles	1 955.98	14.00	1 702.20	8.79
6718000000 Autres Charges Exceptionnelles	1 658.51	11.87	1 400.65	7.23
6720000000 Charges Exercices Antérieurs	297.47	2.13	301.55	1.56
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	5 526.32	39.56	6 005.96	31.02
+ Produits financiers	193.70	1.39	309.19	1.60
7680000000 Autres Produits Financiers	193.70	1.39	309.19	1.60
- Charges financières	82.29	0.59	89.76	0.46
6611000000 Intérêts Des Emprunts	82.29	0.59	89.76	0.46
COÛT DE FINANCEMENT	111.41	0.80	219.43	1.13
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	5 637.73	40.36	6 225.39	32.15
- Dotations aux amortissements	3 469.91	24.84	3 747.58	19.36
6811200000 Dot. Amort. Immob. Corporelles	3 469.91	24.84	3 747.58	19.36
RÉSULTAT NET	2 167.82	15.52	2 477.81	12.80