



20/03/2021

BILAN FINANCIER

Exercice 2020

*Le
dépanneur
du Viala*

- 
- Bilan au 31 Décembre 2020
 - Attribution des excédents de gestion
 - Compte de résultat au 31 Décembre 2020
 - Commentaires du compte de résultat
 - Annexe : Achats Producteurs

LE DEPANNEUR – EXERCICE 2020 – BILAN au 31/12/2020

Le Dépanneur - Période du 01/01/2020 au 31/12/2020 (document généré le 18/03/2021)

Actif

	Brut	Amortissements / dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
IMMOBILISATIONS				
Immobilisations corporelles				
218100 - Matériel divers (Frigos, ... +de 500€)	1 949,50	649,83	1 299,67	
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de marchandises				
370101 - Stocks Epicerie	7 867,73		7 867,73	
370102 - Stocks Presse	2 078,09		2 078,09	
TIERS				
Fournisseurs et comptes rattachés				
401110 - Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	2 994,02		2 994,02	
Clients et comptes rattachés				
411000 - Clients	812,54		812,54	
État et autres collectivités publiques				
445660 - T.V.A. sur autres biens et services	287,18		287,18	
445800 - Taxes sur le chiffre d'affaires à régulariser ou en attente	278,19		278,19	
COMPTES FINANCIERS				
Banques, établissements financiers et assimilés				
511200 - Chèques à encaisser	-8,34		-8,34	
512001 - Banque - LE DEPANNEUR	23 483,16		23 483,16	
Caisse				
531001 - Caisse - LE DEPANNEUR	3 317,59		3 317,59	
Virements internes				
580000 - Virements internes				
TOTAL ACTIF	43 059,66	649,83	42 409,83	0,00

Passif

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
CAPITAUX		
Capital et réserves		
103400 - Apports avec droit de reprise	3 026,64	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
Résultat de l'exercice (excédent)		
Provisions pour risques et charges		
151000 - Provisions pour risques	5 000,00	
157000 - Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	21 179,43	
Projet associatif et fonds dédiés		
199000 - Reprise des fonds affectés au projet associatif	-1 000,00	
TIERS		
Fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	12 083,44	
408000 - Fournisseurs - Factures non parvenues	1 723,14	
État et autres collectivités publiques		
445510 - T.V.A. à décaisser	397,18	
TOTAL PASSIF	42 409,83	0,00

Les excédents de gestion pour l'année 2020 sont de

➤ 26 179 €

La proposition soumise à l'Assemblée Générale est d'attribuer la totalité de cette somme aux comptes de Dotation de la manière suivante :

- Remboursement des apports avec droit de reprise – 2 026€.
 - Pour rappel, à la constitution de l'Association, 3 personnes ont apporté 3 026€ sur leurs fonds propres. Ces fonds constituaient des apports avec droit de reprise ce qui signifie qu'il était convenu qu'ils soient remboursés par l'Association.
 - 1 000€ ont déjà été remboursés en 2020
- Dotation pour Risques – 5 000€
 - Cette dotation a pour but la constitution d'un fond propre à l'Association afin d'assurer sa solvabilité et également de répondre à un principe de précaution.
- Dotation pour Provisions – 15 000€
 - Cette dotation a pour but de provisionner les futurs investissements liés à l'aménagement d'un nouveau local prévu en 2022.
- Dotation pour Provisions – 4 153 €
 - Cette dotation a pour but de provisionner l'achat de matériel de fonctionnement durant l'année 2021

Charges

- Achats stock = Stock démarrage acheté à Mario et Philippe
- Variation de stock = Stock inventaire au 31/12/2020
- Aménagement magasin subventionné par la Communauté de Communes
 - Plomberie (installation Evier, Ballon eau chaude, raccordement)
 - Electricité (compteur divisionnaire et raccordement)
- Abonnements logiciels
 - Assoconnect (logiciel compta, site internet, gestion des adhérents, emails, ...)
 - Haxe direct (logiciel de caisse intelligente)
 - Gestion de la TVA
 - Suivi des stocks
 - Valorisation de l'inventaire
 - Statistiques des ventes par produit, rayon, ...
 - Valorisation des pertes (invendus, remises, ..)
- Location immobilière
 - Loyer Magasin (200€ par mois) subventionné par la mairie
 - Charges magasin (EDF, EAU, Internet)
 - Charges bureau (fuel, EDF, EAU) – maison mise à disposition à titre gracieux
- Missions et réceptions
 - Evènements (inauguration, marchés, réunions bénévoles,)
- Salaires et charges
 - Lili durant l'été 2020 (CDD mi-temps)
 - Emma depuis Octobre 2020 (CDI temps plein)
 - Exonération des charges patronales (loi Fillon)
- Invendus
 - Boulangerie – inclus le pain congelé vendu à -20%
 - Epicerie – lié aux dates limites de vente
 - Presse – quelques ratés dans le retour journalier des journaux et magazines
- Dotations aux amortissements
 - Nouveau Frigo amorti sur 3 ans

Compte de Résultat - Association Le Dépanneur - 31/12/2020

CHARGES	2020
ACHATS	-140 257,05 €
602000 - Achats stockés - Autres approvisionnements	-594,58 €
603000 - Variations des stocks (approvisionnement et marchandises)	9 945,82 €
606300 - Petit matériel (<600€) ou fournitures pour activités	-1 302,88 €
606400 - Fournitures administratives (ex : papeterie, fournitures bureau)	-435,30 €
607101 - Achat Boulangerie	-31 154,39 €
607102 - Achat Epicerie	-106 725,87 €
607103 - Achat Presse	-9 989,85 €
SERVICES EXTERIEURS	-5 800,41 €
610100 - Aménagement magasin (électricité, plomberie)	-720,00 €
611101 - Assoconnect (logiciel suivi comptable et administratif)	-263,26 €
611102 - Haxe Direct (logiciel de caisse)	-300,00 €
613200 - Locations immobilières (magasin)	-2 400,00 €
614000 - Charges locatives (magasin et bureau)	-1 941,75 €
616000 - Primes d'assurances (ex : assurances de l'association, responsabilité civile, incendie)	-175,40 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	-707,06 €
622100 - Contrôles en service instrument de pesage	-87,55 €
623400 - Récompenses et cadeaux	-18,96 €
625000 - Missions et réceptions	-372,22 €
627000 - Services bancaires et assimilés	-228,33 €
CHARGES DE PERSONNEL	-6 948,77 €
641110 - Salaires	-5 356,77 €
645100 - Cotisations URSSAF	-1 592,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-2 286,03 €
658100 - Invendus Epicerie	-925,26 €
658200 - Invendus Boulangerie	-1 140,77 €
658300 - Non retournés Presse	-220,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	-26 829,26 €
681100 - Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	-649,83 €
681500 - Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	-26 179,43 €
TOTAL CHARGES	-182 828,58 €
Factures non parvenues	-1 445 €
Electricité (compteur, raccordement, ..)	-1 391 €
Facture Alerte les bergères	-54 €
TOTAL CHARGES	-184 273,53 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	0 €
EMPLOI DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
864000 - Personnel bénévole	-47 848,45 €
861000 - Mise à disposition de biens et services	-1 200,00 €

LE DEPANNEUR – EXERCICE 2020 – Commentaires du Compte de résultat

Produits

- Subventions
 - Mairie 2500€ (loyers magasin)
 - Communauté de Communes de la Muse et des Raspes du Tarn 2500€ (travaux aménagement magasin)
- Dons
 - Appel à dons pour le Nouveau frigo (2670€)
 - Dons généreux (180€)
 - Adhésions de 2€ à 50€ - (271 adhérents – montant moyen 7€)

Compte de Résultat - Association Le Dépanneur - 31/12/2020

PRODUITS	2020
PRODUITS D'EXPLOITATION	174 521,16 €
707101 - Ventes Boulangerie	39 576,06 €
707102 - Ventes Epicerie	125 224,26 €
707103 - Ventes Presse	9 720,84 €
SUBVENTIONS et AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	9 752,37 €
740400 - Subventions d'exploitation - Commune et intercommunalité	5 000,00 €
754000 - Dons et Collectes	2 851,00 €
756000 - Adhésions	1 901,37 €
TOTAL PRODUITS	184 273,53 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	0 €
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
870000 - Bénévolat	47 848,45 €
861000 - Mise à disposition de biens et services	1 200,00 €

Bénévolat

Bénévolat – Contribution volontaire en nature - Estimé à 47 848 €

Les Taux retenus pour la valorisation du temps et des frais kilométriques sont les suivants :

- Le Taux horaire du Smic brut en 2020 est de 10,15 €
- Le barème 2019 des frais kilométriques des bénévoles pour la réduction fiscale par kilomètre parcouru est de 0,315 €.

Chercher le pain et les journaux à Bouloc

Un aller/retour Le Viala - Bouloc est nécessaire tous les jours

Plusieurs bénévoles participent à cet effort. Le montant calculé regroupe l'ensemble du don (temps et Kms) de tous ces bénévoles qui utilisent leur véhicule privé et ne touchent aucune indemnité

Doit être compter :

- le temps de trajet Aller/Retour = 40 mn
- les Kilomètres parcourus pour ces trajets = 44 km

Soit :

- Temps : $40 \text{ mn} * 365 \text{ jours} = 14\,600 \text{ mn} = 243,33 \text{ heures} * 10,15\text{€} = \mathbf{2\,469,83\,€}$
- Kms : $44 \text{ km} * 365 \text{ jours} = 16\,060 \text{ km} * 0,315\text{€} = \mathbf{5\,058,90\,€}$

Faire les courses à Millau et St Affrique

Les Bénévoles font les courses environ 2 fois par semaine

Doit être compter :

- le Temps de trajet Aller/Retour = 1 heure
- le Temps des courses = 3 heures
- les Kilomètres parcourus pour le trajet Millau = 70 km
- les Kilomètres parcourus pour le trajet St Affrique = 60 km

Soit :

- Temps : $(2 * 4 \text{ heures}) * 53 \text{ semaines} = 424 \text{ heures} * 10,15\text{€} = \mathbf{4\,303,60\,€}$
- Kms : $130 \text{ km} * 53 \text{ semaines} = 6\,890 \text{ km} * 0,315\text{€} = \mathbf{2\,170,35\,€}$

Permanences Magasin

Le magasin est ouvert en règle générale

- du Mardi au Samedi de 8h à 12h30 (4h30) et de 16h à 19h (3h00)
- le Dimanche de 8h à 12h30 * 2 bénévoles (9 heures)

Soit

- Temps passé par les bénévoles (7,5h * 212 jours) + (9h * 53 Dimanches)
 - = 2 067 heures * 10,15€ = **20 980,05 €**

Diverses actions bénévoles régulières (mise en rayon, étiquetage, ménage, compta,)

- Temps estimé à environ 70h par mois

Soit

- (70 heures * 12 mois) * 10,15€ = **8 526 €**

Actions supplémentaires (aménagements, réunions, formation, nouvelle caisse, ...)

- Temps estimé à environ 428 heures

Soit

- 428 heures * 10,15€ = **4 344,20 €**

Bénévolat – Mise à disposition de biens et services - Estimée à 1 200 €

Essentiellement les charges afférentes aux locaux mis à disposition pour les activités « Bureau ».

LE DEPANNEUR – EXERCICE 2020 – Annexe

Achats Producteurs

Producteurs	Type de Produits	Localisation	Achats 2020
Gaec de Caplongue	Produits laitiers	12 - Arvieux	126,60 €
Les confitures du Clos d'Edouard	Confitures	12 - Ayssene	980,10 €
Boulangerie Blanc	Boulangerie, Pâtisserie	12 - Boulloc	27 737,43 €
Le Vieux Noyer	Vin	12 - Boyne	3 626,86 €
La Castanhal du Périé	Châtaignes	12 - Broquies	586,20 €
Jardin du Cluzel	Légumes	12 - Brousse-le-Château	228,86 €
Alertez les Bergères	Jus de pommes	12 - Camarès	463,50 €
Louise Ughetto	Tisanes	12 - Camarès	190,30 €
Soulié Guilhem	Propolis	12 - Camarès	90,00 €
Brasserie de la Muze	Bière	12 - Castelnaud-Pagayrol	3 562,92 €
Domaine de Lavabre	Jus de raisin	12 - Connac	152,00 €
La Fromagerie des Artisans	Fromages, Yaourts	12 - La Cavalerie	9 617,15 €
SARL Fromabon	Fromages	12 - La Cavalerie	233,05 €
Alric Guy & Odile	Légumes	12 - Le Viala-du-Tarn	337,46 €
Bio Jardin	Fruits et Légumes	12 - Le Viala-du-Tarn	345,14 €
Charcuterie Fabre	Charcuterie	12 - Le Viala-du-Tarn	7 495,29 €
Ferme Dubosc	Légumes	12 - Le Viala-du-Tarn	912,45 €
Gaec d'Ambias	Fromages, Charcuterie, Yaourts	12 - Le Viala-du-Tarn	14 689,94 €
Les fruits rouges des Raspes	Confitures	12 - Le Viala-du-Tarn	236,00 €
Maraîchage de Bellevue	Légumes	12 - Le Viala-du-Tarn	3 260,36 €
Poulguières	Œufs, Biscuits, Tisanes, Farçons	12 - Le Viala-du-Tarn	1 309,10 €
Senegas Daniel	Œufs	12 - Le Viala-du-Tarn	1 424,00 €
Boulangier Bio - David	Pain Bio	12 - Millau	700,00 €
Gaec des Truels	Fromages de chèvre	12 - Millau	240,00 €
Gaec des Vals	Lentilles	12 - Millau	142,47 €
Ariac coopératives - Huguette Condomines	Fruits confits	12 - Montclar	627,80 €
Domaine Bertau	Vin	12 - Montjoux-Candas	50,00 €
Guillaume Delaite	Légumes	12 - Montlaur	1 329,30 €
Laurent Roussel Apiculteur	Miel	12 - Montrozier	157,00 €
Vidal	Plants de légumes	12 - Nant	192,00 €
Confédération Paysanne	Vin, Bière	12 - Olemps	632,14 €
Marius Bonal	Spiritueux	12 - Onet-le-Château	314,94 €
Gaec de Moureze	Fromages, Yaourts	12 - Peux-et-Couffouleux	322,13 €
Gaec de CantePerdrix	Vinaigre de cidre	12 - Pousthomy	268,40 €
Elodie Juillet	Baumes, Huiles essentielles	12 - Saint-Affrique	50,50 €
Lionel Corgnet	Pain Bio	12 - Saint-Affrique	1 042,50 €
Marquis Clément	Fromages de chèvre	12 - Saint-Affrique	440,53 €
Boulangier Bio - Roquecanude	Pain Bio	12 - Saint-Beauzély	968,45 €
La Muse du Verger	Spiritueux	12 - Saint-Beauzély	733,38 €
Le Petit Grain	Savons, Cosmétique	12 - Saint-Izaire	1 508,76 €
Mes Petits Plats	Pâtisserie	12 - Saint-Léons	261,00 €
Gaec de Terre Blanc	Produits laitiers	12 - Saint-Rome-de-Cernon	174,60 €
Spiruline des Raspes	Spiruline	12 - Saint-Victor et Melvieux	3 572,40 €
Boulangerie Sacquet	Boulangerie, Pâtisserie	12 - Salles-Curan	32,85 €
Le Vieux Copain	Fruits et Légumes	12 - Sylvanes	208,08 €
Clément Nicaud	Légumes	12 - Vabres l'Abbaye	77,25 €
Alexandra Bousquet	Volailles	12 - Villefranche-de-Panat	70,66 €
Producteurs d'Ailleurs	Type de Produits	Localisation	Achats 2020
Domaine de la Patience	Vin	30 - Bezouce	2 149,19 €
L'ouïvo	Olives	30 - Bezouce	150,00 €
Repellin Patrick - Coste Longuière	Vin	30 - Lézan	296,58 €
Michel RICARD	Coquillages	34 - Marseillan	270,00 €
Vigilance OGM34	Bière	34 - Pignan	948,00 €
Alma Cersius	Vin	34 - Villeneuve-les-Béziers	216,10 €
L'Arpenty	Vin	37 - Panzoult	196,92 €
Christine Dubois	Fromages de chèvre	37 - Sainte-Maure de Touraine	46,80 €
Pontoni Florian	Prunes mi-cuites	47 - Saint Robert	394,04 €
Olivier Rousseaux	Champagne	51 - Verzenay	384,00 €