

LES NOUVEAUX JARDINS DE LA SOLIDARITE

Route du Vieux Chêne
38430 MOIRANS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2019

LDMR & ASSOCIÉS

04 76 27 80 01 | contact@ldmr.fr | ldmr.fr | 52, rue Aimé Bouchayer - 38170 Seyssinet Pariset

SAS au capital de 360 000 € | RCS Grenoble 382289734 | APE 6920Z | Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Rhône-Alpes et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grenoble

LES NOUVEAUX JARDINS DE LA SOLIDARITE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01.01.19 AU 31.12.19

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

1. Opinion sur les comptes annuels
2. Fondement de l'opinion
3. Justification des appréciations
4. Vérifications spécifiques
5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels
6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

COMPTES ANNUELS

- bilan actif
- bilan passif
- compte de résultat de l'exercice
- annexe

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

Mesdames, Messieurs les adhérents,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Les Nouveaux Jardins de la Solidarité relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 12 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

✓ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

✓ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre

rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les subventions figurent dans les comptes de l'exercice pour 537 213€ et constituent le financement le plus important de l'association. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à s'assurer de la réalité et de l'exhaustivité des subventions comptabilisée en analysant les conventions de subventions conclues entre l'association et les organismes financeurs.

Nos travaux ont également porté sur l'appréciation des subventions d'investissement ainsi que les dons notamment en matière de réalité, de mesure et d'exhaustivité. Ces subventions et dons ont servi essentiellement au financement du nouveau bâtiment de l'Association. Nous avons porté une vigilance particulière au traitement comptable de ces sommes.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données par le Conseil d'Administration dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la

convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements

ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Seyssinet-Pariset

Le 20 mai 2020

LDMR ASSOCIES SAS

Eric TRAORE

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	27 843		27 843	27 843
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	77 292	26 653	50 639	25 584
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	108 203	76 641	31 563	42 145
	Autres immobilisations corporelles	188 436	116 986	71 450	74 713
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours	311 473		311 473		
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.	2 250		2 250	1 250	
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	800		800	800	
TOTAL (I)	716 868	220 280	496 588	172 905	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	38 839		38 839	37 693
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	42 101		42 101	45 159
	Autres créances	198 329		198 329	181 455
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	201 371		201 371	154 153	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	597		597	742
	TOTAL (II)	481 237		481 237	419 201
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 198 104	220 280	977 824	592 106	

- (1) dont droit au bail
 (2) dont à moins d'un an
 (3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents
 Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	149 254	119 294
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	3 000	3 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	73 835	19 960
	Total des fonds propres	223 090	139 254
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		10 000
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	445 966	293 892	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	445 966	303 892	
Total des fonds associatifs	669 055	443 147	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	38 619	38 619
	Total des provisions	38 619	38 619
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés	12 954	
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	12 954	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	159 058	18 355
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 030	23 841
	Dettes fiscales et sociales	49 877	63 240
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 231	4 905	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	257 196	110 340
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	977 824	592 106
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		
(1) Dont à moins d'un an	73 835,17	19 960,45	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	236 777	110 340	
	180	187	
ENGAGEMENTS DONNES			



Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	249 777	227 398	
	Prestations de services	163 887	178 513	
	Productions stockée	1 460	8 718	
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Dons	537 213	516 471	
	Cotisations	41 585	52 444	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	9 489	10 018	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	95	49	
	Autres produits	4 647	11 925	
	Total des produits d'exploitation	1 008 153	1 005 536	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	81 251	76 533	
	Variation de stock	314	1 777	
	Autres achats et charges externes	155 272	157 897	
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 933	1 142	
	Rémunération du personnel	597 240	566 605	
	Charges sociales	83 084	133 909	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotation aux amortissements et dépréciations	47 538	57 169	
	Dotation aux provisions		279	
	Autres charges	89	366	
	Total des charges d'exploitation	967 721	995 677	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		40 432	9 859
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers	507	485	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	347	309	
2 - RESULTAT FINANCIER		160	176	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		40 592	10 035	
Charges financières	Produits exceptionnels	46 962	23 923	
	Charges exceptionnelles	765	13 998	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		46 197	9 925
	Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	12 954			
TOTAL DES PRODUITS		1 055 621	1 029 944	
TOTAL DES CHARGES		981 786	1 009 984	
EXCEDENT ou DEFICIT		73 835	19 960	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole				



Annexe des comptes annuels 31/12/2019

Etat exprimé en euros

COVID-19

1. Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'association a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'association n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

2. Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'association postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

A la date d'établissement de ses comptes, l'association a constaté une baisse significative du chiffre d'affaires sur le premier trimestre et le deuxième trimestre.

L'association n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes par le CA le 12 mai 2020, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **977 824** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 055 621** euros et un total **charges** de **981 786** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **73 835** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.
Il a une durée de **12** mois.

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

:

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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



ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Immobilisations

En date du 11 juillet 2019, l'association les nouveaux jardins de la solidarité a acquis un terrain sur la commune de Moirans, sis Lieudit Pont Fanjoux, afin d'ériger un nouveau bâtiment nécessaire à son activité.

Courant 2019, les dépenses de construction de ce bâtiment ont été comptabilisées en Immobilisation en cours, pour la somme de 311 473,37 euros. Le bâtiment devrait être achevé en avril 2020.

L'association a décidé de laisser en charges les frais d'acquisition relatifs à ce bâtiment.

Dons

L'association a bénéficié de dons affectés au nouveau bâtiment. Elle a perçu 35 508 euros qui ont été comptabilisés dans le compte 7718110.

Au 31/12/2019, 12 954€ n'ont pas été utilisés, ils ont donc été constatés dans un fonds dédiés (compte 19500).

Fonds associatifs

L'association avait bénéficié lors de sa création d'un don de 10 000€ de l'association Emplois Verts, qui avait été comptabilisé dans le compte 10320- Fonds associatifs avec droit de reprise.

L'association Emplois verts a décidé d'abandonner ce don à l'association. Cette somme a été transférée dans le compte 10240- Apport sans droit de reprise.



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2019
			Réévaluations	Acquisitions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	27 843			27 843
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 843			27 843

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2019
			Réévaluations	Acquisitions	
	Terrains	42 792		34 500	77 292
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	103 605		4 599	108 203
	Instal., agencement, aménagement divers	108 610		3 524	112 134
	Matériel de transport	54 108		16 125	70 230
	Matériel de bureau, mobilier	4 337			4 337
	Emballages récupérables et divers	2 304			2 304
	Immobilisations corporelles en cours			311 473	311 473
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	315 756		370 221	685 974

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2019
			Réévaluations	Acquisitions	
	Participations évaluées en équivalence	1 250		1 000	2 250
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	800			800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 050		1 000	3 050

	TOTAL	345 649		371 221	716 868
--	--------------	----------------	--	----------------	----------------



ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains	17 208	9 445		26 653
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	61 460	15 181		76 641
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	63 114	12 126		75 241
	Matériel de transport	24 543	10 619	2	35 159
	Matériel de bureau, mobilier	4 115	167		4 282
	Emballages récupérables et divers	2 304			2 304
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	172 744	47 538	2	220 280
TOTAL	172 744	47 538	2	220 280	

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

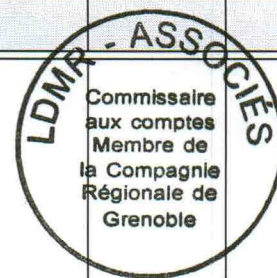


Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	116 294	29 960		146 254
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	3 000			3 000
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	19 960	73 835	19 960	73 835
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	10 000		10 000	
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	293 892	193 658	41 585	445 965
Provisions réglementées				
TOTAL	443 147	297 454	71 545	669 055



Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Solde des dons affectés pour le bâtiment non utilisés			12 954	12 954
TOTAL			12 954	12 954

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				



ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations	38 619			38 619
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		38 619			38 619
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	279		279	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	279		279	
TOTAL GENERAL		38 898		279	38 619

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

279

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	800		800
	Clients douteux ou litigieux	279	279	
	Autres créances clients	41 822	41 822	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	194 066	194 066	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 263	4 263	
	Charges constatées d'avances	597	597	
TOTAL DES CREANCES		241 827	241 027	800
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	180	180		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	158 878	20 239	49 883	88 757
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	46 030	46 030		
	Personnel et comptes rattachés	15 700	15 700		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 746	32 746		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 432	1 432		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 231	2 231		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		257 196	118 557	49 883	88 757
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 290				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	224	185	39	21,08
Autres créances	195 266	112 755	82 511	73,18
TOTAL	195 490	112 940	82 550	73,09



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	180	187	(7)	-3,76
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 530	5 706	824	14,45
Dettes fiscales et sociales	18 532	32 531	(14 000)	-43,03
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	25 242	38 424	(13 182)	-34,31



ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Charges

Produits

	31/12/2019	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		597	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		597	



ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des produits exceptionnels		46 962
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		46 212
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS/OP GEST</i>	783	
<i>DONS PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	35 508	
<i>PRODUITS /EXO ANTERIEURS</i>	9 920	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		750
<i>PRODUITS DE CESSION D'ELEM. D'</i>	750	
Total des charges exceptionnelles		765
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		765
<i>CHARGES /EXERCICES ANTERIEURS</i>	765	
Résultat exceptionnel		46 197



ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Aucune garantie n'a été prise sur les emprunts			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

