



**SYNDICAT DES JEUNES AGRICULTEURS
ILE DE FRANCE OUEST (JA IDF OUEST)**

2, avenue Jeanne d'Arc BP 111
78 153 LE CHESNAY

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2018**

**SYNDICAT DES JEUNES AGRICULTEURS
ILE DE FRANCE OUEST (JA IDF OUEST)**

2, avenue Jeanne d'Arc BP 111
78 153 LE CHESNAY

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2018**

A l'assemblée générale d'approbation des comptes clos le **31 décembre 2018**,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre syndicat des **JEUNES AGRICULTEURS ILE DE FRANCE OUEST (JA IDF OUEST)** relatifs à l'exercice de **12 mois** clos le **31 décembre 2018**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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. En effet, en raison de l'importance des points décrits dans la partie «Fondement de l'opinion- Impossibilité de certifier », nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice 2017, les comptes de l'exercice 2017 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

2. FONDEMENT DE L'OPINION -IMPOSSIBILITE DE CERTIFIER

Motivation de l'impossibilité de certifier

Aucune analyse ni réconciliation des « comptes-courants JA » (comptes retraçant les opérations internes au mouvement JA) n'ont été effectuées sur l'exercice et sur les suivants. De plus, au vu des nombreux ajustement comptabilisés en résultat exceptionnel sur les exercices futurs et dont certains concernent le présent exercice, nous considérons que cette

absence de travail de réconciliation a un impact significatif sur les comptes clos au 31 décembre 2018.

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 commissaires 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 **1er janvier 2018** 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.

3. 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 vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire aux points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion-Impossibilité de certifier».

4. VERIFICATION SPECIFIQUES

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion-Impossibilité de certifier », nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Le rapport du trésorier ne nous ayant pas été communiqué, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et sa concordance avec les comptes annuels.

5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE CONSEIL D'ADMINISTRATION 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 du syndicat 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 le syndicat ou de cesser son activité.

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

6. 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 syndicat. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Issy les Moulineaux,

le 1^{er} mars 2021

W AUDIT & ADVISORY
Société de Commissariat aux comptes

Représentée par Aurélien Wegmuller
Commissaire aux comptes



Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 du syndicat 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.

COMPTES ANNUELS

SYNDICAT JA IDF OUEST

2 avenue Jeanne d'Arc

78150 LE CHESNAY

Exercice clos le : 31 décembre 2018

APE :

SIRET :

CAERIF
2 AVENUE JEANNE D'ARC

Tél : 0139234204

Fax :

78150 LE CHESNAY

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
DETAIL DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de Résultat détaillé	11
ETATS DE GESTION	15
Solde Intermédiaire de Gestion	16
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	17
ANNEXE COMPTABLE	20

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	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				
Installations techniques, matériels	6 513.90	3 215.75	3 298.15	4 926.63
Autres immobilisations corporelles	2 325.00	1 738.52	586.48	1 177.70
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	15.00		15.00	15.00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	8 853.90	4 954.27	3 899.63	6 119.33
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	3 795.87		3 795.87	140 840.20
Autres	201 491.47		201 491.47	15 999.29
Valeurs mobilières de placement	99 840.03		99 840.03	109 677.57
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	74 643.89		74 643.89	108 075.01
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (III)	379 771.26		379 771.26	374 592.07
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)	388 625.16	4 954.27	383 670.89	380 711.40
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	151 678.55	151 678.55
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	175 531.35	163 554.03
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	11 944.54	11 977.32
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)	339 154.44	327 209.90
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
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)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 486.12	29 893.57
Dettes fiscales et sociales	17 241.27	22 406.93
Redevables créditeurs	1 606.61	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 182.45	1 201.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	44 516.45	53 501.50
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	383 670.89	380 711.40
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	44 516.45	53 501.50
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

2979 - SYNDICAT JA IDF OUEST
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	89 948.34	81 781.80
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	111 783.03	86 505.91
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations	12 646.00	12 274.00
Autres produits (hors cotisations)	37 023.90	42 935.61
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	251 401.27	223 497.32
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	180.00	690.00
Variation de stocks de marchandises		
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 *	134 981.14	118 559.87
Impôts, taxes et versements assimilés	30.56	163.38
Salaires et traitements	63 755.97	62 286.02
Charges sociales	30 967.16	26 899.86
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 219.70	1 869.05
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	-4.34	7.12
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	232 130.19	210 475.30
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	19 271.08	13 022.02
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	632.46	6 611.50
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)	632.46	6 611.50
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		27.68
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		27.68
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	632.46	6 583.82
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	85.00	8 210.02
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		

2979 - SYNDICAT JA IDF OUEST
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	85.00	8 210.02
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	7 911.00	14 345.54
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	7 911.00	14 345.54
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-7 826.00	-6 135.52
Impôt sur les bénéfices	133.00	1 493.00
SOLDE INTERMÉDIAIRE	11 944.54	11 977.32
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	252 118.73	238 318.84
TOTAL DES CHARGES	240 174.19	226 341.52
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	11 944.54	11 977.32
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	11 944.54	11 977.32
<i>* Y compris :</i> <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i> <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i> <i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> <i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> <i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	85.00 7 911.00 -7 826.00	8 210.02 13 747.49 -6 135.52

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018			01/01/2017 au 31/12/2017
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Installations techniques, matériels	6 513.90	3 215.75	3 298.15	4 926.63
21540000 MATERIEL	6 513.90		6 513.90	6 513.90
28154000 AMT MATER OUTILL		3 215.75	-3 215.75	-1 587.27
Autres immobilisations corporelles	2 325.00	1 738.52	586.48	1 177.70
21830000 MATER BUREAU INF	2 325.00		2 325.00	2 325.00
28183000 AMT MAT BUR INF		1 738.52	-1 738.52	-1 147.30
Immobilisations Financières (2)				
Participations	15.00		15.00	15.00
26100000 TITRES PARTICIP	15.00		15.00	15.00
TOTAL (I)	8 853.90	4 954.27	3 899.63	6 119.33
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	3 795.87		3 795.87	140 840.20
41100000 CLIENTS	945.00		945.00	
411ADH CLIENTS ADHESIONS				152.00
411FDT FESTIVAL DE LA TERRE	1 200.00		1 200.00	
411PAI POINT ACCUEIL INSTALLATION				51 093.55
41810000 ADHERENT NON FAC	1 650.87		1 650.87	89 594.65
Autres	201 491.47		201 491.47	15 999.29
401FDT DEPENSES FDT	252.00		252.00	
401ZZ FOURNISS EXPLOIT	234.80		234.80	
421ZZ PERS REMUN DUES				61.00
43740000 TICKET RESTAURANT				640.00
44100000 SUBV A RECEVOIR	95 709.36		95 709.36	11 419.28
45030000 COMPTE JA REGION IDF	351.30		351.30	1 716.30
45039100 CANTON ESSONNE	10 738.15		10 738.15	2 162.71
46870000 PROD A RECEVOIR	91 967.86		91 967.86	
47300000 ATTENTE COMPTA	2 238.00		2 238.00	
Valeurs mobilières de placement	99 840.03		99 840.03	109 677.57
50800000 AUTRE VMP FINAMA	99 840.03		99 840.03	109 677.57
Disponibilités	74 643.89		74 643.89	108 075.01
51210000 CREDIT AGRICOLE	9 558.63		9 558.63	11 354.14
51220000 CREDIT MUTUEL	3 495.36		3 495.36	33 075.69
51710000 LIVRET CA	12 322.06		12 322.06	15 762.08
51720000 LIVRET CM	49 267.84		49 267.84	47 883.10
TOTAL (III)	379 771.26		379 771.26	374 592.07
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	388 625.16	4 954.27	383 670.89	380 711.40
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Du 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	151 678.55	151 678.55
10100000 FOND SOCIAL	151 678.55	151 678.55
Report à nouveau	175 531.35	163 554.03
11000000 REP NOUV CREDIT	175 531.35	163 554.03
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	11 944.54	11 977.32
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	339 154.44	327 209.90
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 486.12	29 893.57
401CAIF CAIF		1 509.87
401MOBI CREDIT MUTUEL MOBILE		37.88
401NDF REGLEMENT NDF		1 977.00
401ORAN ORANGE		105.83
401ZZ FOURNISS EXPLOIT		2 578.50
40810000 FACT NON PARV FO	8 486.12	23 684.49
Dettes fiscales et sociales	17 241.27	22 406.93
42820000 PERSONNEL PROV CONGES PAYES	5 032.09	6 244.08
43110000 MSA	7 239.17	11 992.67
43720000 GROUPAMA MUTUELLE	319.80	315.84
43730000 CCPMA RETRAITE ET PREV.	533.96	481.62
43820000 CH SLES/CONGES A PAYER	3 625.93	2 995.84
43860000 ORG SOCIAUX CH A PAYER	357.32	376.88
44400000 ETAT I.S.	133.00	
Redevables créditeurs	1 606.61	
411PAI POINT ACCUEIL INSTALLATION	1 606.61	
Dettes diverses		
Autres dettes	17 182.45	1 201.00
45037800 CANTONS YVELINES	3 638.00	195.00
45039500 CANTON VAL D OISE	12 844.45	306.00
46700000 DEBIT & CRED DIV	700.00	700.00
TOTAL (V)	44 516.45	53 501.50
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	383 670.89	380 711.40
(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		
	44 516.45	53 501.50

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	89 948.34	81 781.80
70600000 PRESTAT SERVICES	450.00	
70800000 FETE DE LA TERRE	48 365.65	39 503.06
70810000 AUTRE MANIFESTATIONS	5 164.69	
70840000 MAD DE PERSONNEL	35 968.00	42 278.74
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	111 783.03	86 505.91
74210000 SUBV.CONVENT° CONSEIL REG. IDF	12 256.00	7 858.91
74220000 SUBV. ATREA	15 577.03	17 387.00
74300000 SUBV. CONSEIL GENERAL	33 000.00	14 800.00
74610000 SUBV. FESTIVAL DE LA TERRE	50 950.00	46 460.00
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations	12 646.00	12 274.00
75617810 COTISATION INDIV. ST ARNOULT	1 622.00	1 838.00
75617820 COTISATION INDIV. MANTES	2 473.00	2 309.00
75617830 COTISATION INDIV. HOUDAN	2 055.00	2 015.00
75619100 COTISATION INDIV. ESSONNE	4 120.00	3 286.00
75619500 COTISATION INDIV. VAL D'OISE	2 376.00	2 826.00
Autres produits (hors cotisations)	37 023.90	42 935.61
75800000 PROD DIV GEST CO	-2.16	1.81
75810000 SUBV. FONCTIONNEMENT ORG. PRIV	27 760.00	27 200.00
75810900 SUBV. FONCTIONNEMENT INTERNE	9 733.80	9 733.80
75820900 SUBV. PROJET INTERNE	-467.74	6 000.00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	251 401.27	223 497.32
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	180.00	690.00
60720900 ACHAT REVUE JA MAG	180.00	690.00
Variation de stocks de marchandises		
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 *	134 981.14	118 559.87
60620000 DENREES ALIMENTAIRES MANIF		275.49
60621000 DENREES ALIM. - ALCOOL	556.22	289.15
60630000 FOURN. ENTR./PETIT EQUIPEMENT	1 630.66	317.50
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVE	1 528.42	978.16
60641000 FOURN. ADMIN. COPIES	4 578.94	750.00
60680000 AUT FOUR NON STO	24.62	490.00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	417.90	
61560000 MAINTENANCE	621.00	253.90
61562000 MAINTENANCE SITE INTERNET	27.71	25.72
61610000 ASS MULTIRISQUES	6 452.25	4 951.74
61820000 ABONNEMENTS DIVERS	863.76	399.30
62260000 HONNORAIRES COMPTABLE	1 817.90	3 440.98
62331000 FESTIVAL DE LA TERRE	74 864.26	53 275.91
62332000 LE BON SENS PAYSAN		204.00
62333000 FOIRE DE L'ESSONNE	975.00	960.00
62340000 CADEAUX	752.20	399.90
62360000 IMPRIMEUR CALENDRIER-CDV		606.00
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	36.00	
62420000 TRANSPORT SUR VENTES		30.00

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ELUS	4 347.50	5 516.42
62510900 VOYAGES-DEPLACEMENTS INTERNES		162.40
62511000 INDEMNITES DES ELUS	7 200.00	7 200.00
62511100 INDEM. SERVICE DE REMPLACEMENT	395.50	282.50
62512000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ADMIN.	8 660.10	5 379.17
62513000 CARTE ORANGE ADMINISTRATIFS		146.00
62570000 RECEPTIONS	3 531.68	1 182.80
62571000 AG - AGE	11 529.37	6 536.74
62572000 CONGRES	237.12	1 535.00
62574000 CONSEIL ADMINISTRATION	1 695.76	2 405.48
62610000 FRAIS POSTAUX	1 731.70	419.21
62621000 TELECOMMUNICATION-FIXE	511.25	295.62
62622000 TELECOMMUNICATION-PORTABLE	881.99	464.05
62623000 TELECOMMUNICATION-INTERNET	636.30	323.28
62700000 SERVICES BANCAIRES	96.56	264.84
62780000 COMMISSIONS CB	44.54	48.61
62800000 JA REGION IDF	448.41	
62810000 COTISATIONS	2 882.52	1 639.00
62810900 COTISATIONS INTERNES	3 287.00	3 287.00
62810978 REVERSION COT. JA YVELINES	1 735.00	1 738.00
62810991 REVERSION COT. JA ESSONNE	-10 270.00	11 580.00
62810995 REVERSION COT. JA VAL D'OISE	252.00	506.00
Impôts, taxes et versements assimilés	30.56	163.38
63130000 TAXE FORM. PROF. CONTINUE	30.56	163.38
Salaires et traitements	63 755.97	62 286.02
64100000 SALAIRES	64 967.96	59 257.74
64120000 CONGES PAYES	-1 211.99	3 028.28
Charges sociales	30 967.16	26 899.86
64511000 COTISATIONS MSA	26 736.96	22 536.54
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	639.60	631.50
64521000 CHARGES SOCIALES S/ CONGES	630.09	1 547.82
64530000 COTISATIONS RETRAITE ET PREV.	962.19	877.58
64810000 TICKETS RESTAURANT	1 798.92	1 306.42
64820000 PASSE NAVIGO	199.40	
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 219.70	1 869.05
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS	2 219.70	1 869.05
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	-4.34	7.12
65800000 CHARGES DIV. GEST° COURANTE	-4.34	7.12
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	232 130.19	210 475.30
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	19 271.08	13 022.02
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
PRODUITS FINANCIERS		
De participation d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	632.46	6 611.50
76410000 REVENUS FIN. NON FISCALISES		356.44
76420000 REVENUS FINANCIERS FISCALISES	555.85	6 220.84
76500000 ESCOMPTE OBTENU	76.61	34.22
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)	632.46	6 611.50
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		27.68
66160000 INTERETS BANCAIRES		27.68
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		27.68
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	632.46	6 583.82
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	85.00	8 210.02
77200000 PRODUITS/EXERCICES ANTERIEURS	85.00	8 210.02
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	85.00	8 210.02
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	7 911.00	14 345.54
67120000 PENALITES/AMENDES		598.05
67200000 CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	7 911.00	13 747.49
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	7 911.00	14 345.54
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-7 826.00	-6 135.52
Impôt sur les bénéfices	133.00	1 493.00
69500000 IMPOT/BENEFICES	133.00	1 493.00
SOLDE INTERMÉDIAIRE	11 944.54	11 977.32
+ 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	252 118.73	238 318.84

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17
TOTAL DES CHARGES	240 174.19	226 341.52
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	11 944.54	11 977.32
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	11 944.54	11 977.32
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	85.00	8 210.02
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	7 911.00	13 747.49
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	-7 826.00	-6 135.52

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
TOTAL DES RESSOURCES	89 948.34	100.00	81 781.80	100.00
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises vendues	180.00		690.00	
MARGE COMMERCIALE	-180.00		-690.00	
Taux de marge commerciale				
Production vendue	89 948.34	100.00	81 781.80	100.00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	89 948.34	100.00	81 781.80	100.00
+ Cotisations et dons	12 646.00	14.06	12 274.00	15.01
+ Subventions d'exploitation	111 783.03	124.27	86 505.91	105.78
- Consommation en provenance des tiers	134 981.14	150.07	118 559.87	144.97
- Subventions accordées				
VALEUR AJOUTÉE	79 216.23	88.07	61 311.84	74.97
- Impôts, taxes et versements assimilés	30.56	0.03	163.38	0.20
- Charges de personnel	94 723.13	105.31	89 185.88	109.05
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-15 537.46	-17.27	-28 037.42	-34.28
+ Produits de gestion courante	37 023.90	41.16	42 935.61	52.50
- Charges de gestion courante	-4.34		7.12	0.01
+ Produits exceptionnels	85.00	0.09	8 210.02	10.04
- Charges exceptionnelles	7 911.00	8.80	14 345.54	17.54
- Provisions à caractère de charges				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	13 664.78	15.19	8 755.55	10.71
+ Produits financiers	632.46	0.70	6 611.50	8.08
- Charges financières			27.68	0.03
+ Résultat sur cessions d'actifs				
+ Provisions financières				
COÛT DE FINANCEMENT	632.46	0.70	6 583.82	8.05
- Impôts sur les bénéfices	133.00	0.15	1 493.00	1.83
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	14 164.24	15.75	13 846.37	16.93
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	2 219.70	2.47	1 869.05	2.29
+ 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	11 944.54	13.28	11 977.32	14.65

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
TOTAL DES RESSOURCES	89 948.34	100.00	81 781.80	100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	180.00		690.00	
60720900 ACHAT REVUE JA MAG	180.00		690.00	
MARGE COMMERCIALE	-180.00		-690.00	
Taux de marge commerciale				
Production vendue	89 948.34	100.00	81 781.80	100.00
70600000 PRESTAT SERVICES	450.00	0.50		
70800000 FETE DE LA TERRE	48 365.65	53.77	39 503.06	48.30
70810000 AUTRE MANIFESTATIONS	5 164.69	5.74		
70840000 MAD DE PERSONNEL	35 968.00	39.99	42 278.74	51.70
PRODUCTION DE L'EXERCICE	89 948.34	100.00	81 781.80	100.00
+ Cotisations et dons	12 646.00	14.06	12 274.00	15.01
75617810 COTISATION INDIV. ST ARNOULT	1 622.00	1.80	1 838.00	2.25
75617820 COTISATION INDIV. MANTES	2 473.00	2.75	2 309.00	2.82
75617830 COTISATION INDIV. HOUDAN	2 055.00	2.28	2 015.00	2.46
75619100 COTISATION INDIV. ESSONNE	4 120.00	4.58	3 286.00	4.02
75619500 COTISATION INDIV. VAL D'OISE	2 376.00	2.64	2 826.00	3.46
+ Subventions d'exploitation	111 783.03	124.27	86 505.91	105.78
74210000 SUBV. CONVENT [®] CONSEIL REG. IDF	12 256.00	13.63	7 858.91	9.61
74220000 SUBV. ATREA	15 577.03	17.32	17 387.00	21.26
74300000 SUBV. CONSEIL GENERAL	33 000.00	36.69	14 800.00	18.10
74610000 SUBV. FESTIVAL DE LA TERRE	50 950.00	56.64	46 460.00	56.81
- Consommation en provenance des tiers	134 981.14	150.07	118 559.87	144.97
60620000 DENREES ALIMENTAIRES MANIF			275.49	0.34
60621000 DENREES ALIM. - ALCOOL	556.22	0.62	289.15	0.35
60630000 FOURN. ENTR./PETIT EQUIPEMENT	1 630.66	1.81	317.50	0.39
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVE	1 528.42	1.70	978.16	1.20
60641000 FOURN. ADMIN. COPIES	4 578.94	5.09	750.00	0.92
60680000 AUT FOUR NON STO	24.62	0.03	490.00	0.60
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	417.90	0.46		
61560000 MAINTENANCE	621.00	0.69	253.90	0.31
61562000 MAINTENANCE SITE INTERNET	27.71	0.03	25.72	0.03
61610000 ASS MULTIRISQUES	6 452.25	7.17	4 951.74	6.05
61820000 ABONNEMENTS DIVERS	863.76	0.96	399.30	0.49
62260000 HONNORAIRES COMPTABLE	1 817.90	2.02	3 440.98	4.21
62331000 FESTIVAL DE LA TERRE	74 864.26	83.23	53 275.91	65.14
62332000 LE BON SENS PAYSAN			204.00	0.25
62333000 FOIRE DE L'ESSONNE	975.00	1.08	960.00	1.17
62340000 CADEAUX	752.20	0.84	399.90	0.49
62360000 IMPRIMEUR CALENDRIER-CDV			606.00	0.74
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS	36.00	0.04		
62420000 TRANSPORT SUR VENTES			30.00	0.04
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ELUS	4 347.50	4.83	5 516.42	6.75
62510900 VOYAGES-DEPLACEMENTS INTERNES			162.40	0.20
62511000 INDEMNITES DES ELUS	7 200.00	8.00	7 200.00	8.80
62511100 INDEM. SERVICE DE REMPLACEMENT	395.50	0.44	282.50	0.35
62512000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ADMIN.	8 660.10	9.63	5 379.17	6.58
62513000 CARTE ORANGE ADMINISTRATIFS			146.00	0.18
62570000 RECEPTIONS	3 531.68	3.93	1 182.80	1.45
62571000 AG - AGE	11 529.37	12.82	6 536.74	7.99
62572000 CONGRES	237.12	0.26	1 535.00	1.88
62574000 CONSEIL ADMINISTRATION	1 695.76	1.89	2 405.48	2.94
62610000 FRAIS POSTAUX	1 731.70	1.93	419.21	0.51

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %
62621000 TELECOMMUNICATION-FIXE	511.25	0.57	295.62	0.36
62622000 TELECOMMUNICATION-PORTABLE	881.99	0.98	464.05	0.57
62623000 TELECOMMUNICATION-INTERNET	636.30	0.71	323.28	0.40
62700000 SERVICES BANCAIRES	96.56	0.11	264.84	0.32
62780000 COMMISSIONS CB	44.54	0.05	48.61	0.06
62800000 JA REGION IDF	448.41	0.50		
62810000 COTISATIONS	2 882.52	3.20	1 639.00	2.00
62810900 COTISATIONS INTERNES	3 287.00	3.65	3 287.00	4.02
62810978 REVERSION COT. JA YVELINES	1 735.00	1.93	1 738.00	2.13
62810991 REVERSION COT. JA ESSONNE	-10 270.00	-11.42	11 580.00	14.16
62810995 REVERSION COT. JA VAL D'OISE	252.00	0.28	506.00	0.62
VALEUR AJOUTÉE	79 216.23	88.07	61 311.84	74.97
- Impôts, taxes et versements assimilés	30.56	0.03	163.38	0.20
63130000 TAXE FORM. PROF. CONTINUE	30.56	0.03	163.38	0.20
- Charges de personnel	94 723.13	105.31	89 185.88	109.05
64100000 SALAIRES	64 967.96	72.23	59 257.74	72.46
64120000 CONGES PAYES	-1 211.99	-1.35	3 028.28	3.70
64511000 COTISATIONS MSA	26 736.96	29.72	22 536.54	27.56
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	639.60	0.71	631.50	0.77
64521000 CHARGES SOCIALES S/ CONGES	630.09	0.70	1 547.82	1.89
64530000 COTISATIONS RETRAITE ET PREV.	962.19	1.07	877.58	1.07
64810000 TICKETS RESTAURANT	1 798.92	2.00	1 306.42	1.60
64820000 PASSE NAVIGO	199.40	0.22		
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-15 537.46	-17.27	-28 037.42	-34.28
+ Produits de gestion courante	37 023.90	41.16	42 935.61	52.50
75800000 PROD DIV GEST CO	-2.16		1.81	
75810000 SUBV. FONCTIONNEMENT ORG. PRIV	27 760.00	30.86	27 200.00	33.26
75810900 SUBV. FONCTIONNEMENT INTERNE	9 733.80	10.82	9 733.80	11.90
75820900 SUBV. PROJET INTERNE	-467.74	-0.52	6 000.00	7.34
- Charges de gestion courante	-4.34		7.12	0.01
65800000 CHARGES DIV. GEST° COURANTE	-4.34		7.12	0.01
+ Produits exceptionnels	85.00	0.09	8 210.02	10.04
77200000 PRODUITS/EXERCICES ANTERIEURS	85.00	0.09	8 210.02	10.04
- Charges exceptionnelles	7 911.00	8.80	14 345.54	17.54
67120000 PENALITES/AMENDES			598.05	0.73
67200000 CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	7 911.00	8.80	13 747.49	16.81
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	13 664.78	15.19	8 755.55	10.71
+ Produits financiers	632.46	0.70	6 611.50	8.08
76410000 REVENUS FIN. NON FISCALISES			356.44	0.44
76420000 REVENUS FINANCIERS FISCALISES	555.85	0.62	6 220.84	7.61
76500000 ESCOMPTE OBTENU	76.61	0.09	34.22	0.04
- Charges financières			27.68	0.03
66160000 INTERETS BANCAIRES			27.68	0.03
COÛT DE FINANCEMENT	632.46	0.70	6 583.82	8.05
- Impôts sur les bénéfices	133.00	0.15	1 493.00	1.83
69500000 IMPOT /BENEFICES	133.00	0.15	1 493.00	1.83
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	14 164.24	15.75	13 846.37	16.93
- Dotations aux amortissements	2 219.70	2.47	1 869.05	2.29

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
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)			
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTE GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

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 31/12/2018 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 :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Immobilisations corporelles**Option de traitement des charges financières :**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

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'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

Immobilisations financières

Stocks

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.

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		6 513.90		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	2 325.00		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	8 838.90		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		15.00		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV	15.00		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			8 853.90		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.				6 513.90	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			2 325.00	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			8 838.90	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				15.00	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV			15.00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					8 853.90	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 587.27	1 628.48		3 215.75
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	1 147.30	591.22		1 738.52
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		2 734.57	2 219.70		4 954.27
TOTAL GENERAL		2 734.57	2 219.70		4 954.27

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	
Immob. incorporelles TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice		Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag. cons.			
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatique, mob.			
	Emballages récupérables divers			
Immob. financières	Titres mis en équivalence			
	Titres de participations			
	Autres			
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL				

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		3 795.87	3 795.87	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	95 709.36	95 709.36	
	Groupe et associés (2)		11 089.45	11 089.45	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		94 692.66	94 692.66		
Charges constatées d'avance					
TOTAUX			205 287.34	205 287.34	
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 650.87
Autres créances	187 677.22
Disponibilités	
TOTAL	189 328.09

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		8 486.12	8 486.12		
Personnel & comptes rattachés		5 032.09	5 032.09		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		12 076.18	12 076.18		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	133.00	133.00		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		16 482.45	16 482.45		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		2 306.61	2 306.61		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		44 516.45	44 516.45		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 486.12
Dettes fiscales et sociales	9 015.34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	17 501.46

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus						
TOTAL						

CAERIF DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SYNDICAT JA IDF OUEST

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

2979

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		