



FB AUDIT

WALTER FRANCE

ASSOCIATION MAISON FAMILIALE RURALE LA PINEDE

6086 Route Départementale
Lieu dit La Granelle
30320 MARGUERITTES

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2019

ASSOCIATION MAISON FAMILIALE RURALE
LA PINEDE
6086 Route Départementale - Lieu dit La Granelle
30320 MARGUERITTES

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019

A l'assemblée générale de l'association MAISON FAMILIALE RURALE LA PINEDE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MAISON FAMILIALE RURALE LA PINEDE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés le Conseil d'Administration le 27 mars 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 l'association à la fin de cet exercice.

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 1^{er} janvier 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.

415 Avenue de l'Argensol - 84100 Orange

Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

www.fbaudit-walterfrance.com

Email : walterfrance@fbaudit.com

Tél. : 04.90.51.46.30

Siret 349 066 605 00024 - S.A.S. au capital de 41 715 € inscrite à l'OEC de la région de Marseille
et sur la liste nationale des commissaires aux comptes rattachée à la CRCC de Nîmes



Justification des appréciations

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 les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 l'association 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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

DR

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 l'association 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 ORANGE, le 25 Août 2020



Didier REDON
SAS FB AUDIT
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION MFR LA PINEDE

R.D. 6086

Lieu dit la Granelle

30320 MARGUERITTES

COMPTES ANNUELS

MLA EXPERTS

4 Avenue Georges Chauvin

30700 UZES

04 66 22 17 93



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	268 686	522	268 164	252 552	15 612	6.18	
	Constructions	2 089 426	799 067	1 290 359	1 369 699	79 340	5.79	
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	402 562	197 964	204 598	205 180	582	0.28	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	2 451		2 451	2 451				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total I	2 763 125	997 554	1 765 572	1 829 882	64 310	3.51		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	4 117		4 117	4 135	18	0.43	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	50 988	28 717	22 271	14 488	7 783	53.72	
	Autres créances	71 991		71 991	39 954	32 037	80.18	
Valeurs mobilières de placement	287 957		287 957	237 466	50 491	21.26		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	183 885		183 885	229 040	45 155	19.71		
Charges constatées d'avance (3)	5 897		5 897	3 432	2 465	71.84		
Total III	604 835	28 717	576 119	528 514	47 604	9.01		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 367 961	1 026 270	2 341 690	2 358 396	16 706	0.71		

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	1 349 083		1 294 388		54 696	4.23
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	90 850		54 696		36 154	66.10
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	153 779		174 984		21 204	12.12	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	1 593 713		1 524 067		69 646	4.57	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	51 119		88 787		37 668	42.43
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III	51 119		88 787		37 668	42.43
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	547 182		632 734		85 553	13.52
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 881		23 309		37 572	161.19
	Dettes fiscales et sociales	64 627		72 907		8 280	11.36
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	24 169		16 592		7 577	45.66
	Instrument de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	696 859		745 542		48 684	6.53
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 341 690		2 358 396		16 706	0.71

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

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

696 859 745 542

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

MLA EXPERTS



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	390 357		441 553		51 197	11.59
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	956 777		933 281		23 496	2.52
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	82 625		39 564		43 060	108.84
Collectes	4 118				4 118	
Cotisations	4 479		4 010		469	11.70
Autres produits	1 241		2 600		1 359	52.28
Total I	1 439 596		1 421 008		18 587	1.31
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	69 437		65 911		3 526	5.35
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	18		1 211		1 193	98.54
Autres achats et charges externes	264 442		234 461		29 982	12.79
Impôts, taxes et versements assimilés	5 195		5 283		87	1.66
Salaires et traitements	631 199		610 717		20 483	3.35
Charges sociales	233 137		270 187		37 050	13.71
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	129 035		119 844		9 191	7.67
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	11 429		17 760		6 331	35.65
Pour risques et charges : dotations aux provisions	22 332		60 000		37 668	62.78
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	4 054		4 697		643	13.68
Total II	1 370 278		1 390 070		19 792	1.42
I - Résultat d'exploitation (I-II)	69 317		30 939		38 379	124.05
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		926		538	388	72.24
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		926		538	388	72.24
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		10 018		10 718	700	6.53
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		10 018		10 718	700	6.53
2. Résultat financier (V-VI)		9 092		10 180	1 088	10.69
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		60 225		20 759	39 467	190.12
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 730		3 754	6 975	185.80
Produits exceptionnels sur opérations en capital		24 361		35 487	11 126	31.35
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		35 091		39 241	4 150	10.58
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 767		4 794	1 027	21.42
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		699		386	313	81.05
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		4 466		5 180	714	13.79
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		30 625		34 061	3 436	10.09
Impôts sur les bénéfices (IX)				124	124	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)		1 475 612		1 460 787	14 825	1.01
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 384 762		1 406 091	21 329	1.52
Solde intermédiaire		90 850		54 696	36 154	66.10
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		90 850		54 696	36 154	66.10

ASSOCIATION MFR LA PINEDE

R.D. 6086

Lieu dit la Granelle

30320 MARGUERITTES

ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019

MLA EXPERTS

4 Avenue Georges Chauvin

30700 UZES

04 66 22 17 93



ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	17
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	17
Permanence ou changement de méthodes	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	20
Variation des fonds propres	20
Evaluation des immobilisations corporelles	20
Evaluation des amortissements	20
Evaluation des matières et marchandises	20
Evaluation des créances et des dettes	21
Dépréciation des créances	21
Evaluation des valeurs mobilières de placement	21
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	21
Produits à recevoir	21
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	22
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	22
Montant des engagements financiers	23
Informations en matière de crédit bail	23
Engagement en matière de pensions et retraites	23
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	24
Transferts de charges	24
Produits et charges sur exercices antérieurs	24



NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

La MFR LA PINEDE assure une continuité de ses activités dans le contexte évolutif de crise sanitaire COVID-19 en privilégiant la santé de ses collaborateurs et en veillant à respecter les mesures restrictives en vigueur.

L'épidémie de COVID-19 aura un impact sur les activités 2020 de la MFR LA PINEDE. Cet impact, qu'à ce jour, dépendra de multiples facteurs, et notamment de l'étendue et de la durée de l'épidémie, des mesures de prévention et décidées par le Gouvernement Français.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	252 552		16 134
Constructions sur sol propre	2 089 426		
Installations générales agencements aménagements divers	112 830		8 955
Matériel de transport	85 341		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	125 753		11 145
Emballages récupérables et divers	36 465		29 190
TOTAL	2 702 367		65 424
Autres participations	2 451		
TOTAL	2 451		
TOTAL GENERAL	2 704 818		65 424

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			268 686	268 686
Constructions sur sol propre			2 089 426	2 089 426
Installations générales agencements aménagements divers			121 785	121 785
Matériel de transport			85 341	85 341
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 707	134 191	134 191
Emballages récupérables et divers		4 410	61 246	61 246
TOTAL		7 117	2 760 674	2 760 674
Autres participations			2 451	2 451
TOTAL			2 451	2 451
TOTAL GENERAL		7 117	2 763 125	2 763 125



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains		522		522
Constructions sur sol propre	719 727	79 340		799 067
Installations générales agencements aménagements divers	25 928	13 434		39 362
Matériel de transport	23 318	15 271		38 589
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	74 989	16 875	2 013	89 851
Emballages récupérables et divers	30 975	3 593	4 405	30 164
TOTAL	874 936	129 035	6 418	997 554
TOTAL GENERAL	874 936	129 035	6 418	997 554

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	522				
Constructions sur sol propre	79 340				
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 434				
Matériel de transport	15 271				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 875				
Emballages récupérables et divers	3 593				
TOTAL	129 035				
TOTAL GENERAL	129 035				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	28 787	22 332			51 119
Autres provisions pour risques et charges	60 000		60 000		
TOTAL	88 787	22 332	60 000		51 119

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	26 050	13 161	10 494		28 717
Autres provisions pour dépréciation	1 732		1 732		
TOTAL	27 782	13 161	12 226		28 717
TOTAL GENERAL	116 569	35 493	72 226		79 836
Dont dotations et reprises d'exploitation		33 761	70 494		



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	28 717	28 717	
Autres créances clients	22 271	22 271	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	285	285	
Divers état et autres collectivités publiques	42 166	42 166	
Débiteurs divers	29 541	29 541	
Charges constatées d'avance	5 897	5 897	
TOTAL	128 876	128 876	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	343	343		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	546 839	82 134	282 918	181 787
Fournisseurs et comptes rattachés	60 881	60 881		
Personnel et comptes rattachés	12 690	12 690		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 658	50 658		
Autres impôts taxes et assimilés	1 280	1 280		
Autres dettes	24 169	24 169		
TOTAL	696 859	232 154	282 918	181 787
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 501			

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	61 568
Total	61 568

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	343
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 285
Dettes fiscales et sociales	17 148
Total	39 776



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 897
Total	5 897

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	546 838
Total	546 838

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : LCL
Montant initial de cette garantie : 38 500
Montant restant dû en capital : 3 320
Date de fin d'échéance de la garantie : 12/05/2020

Emprunt du : LCL ACHAT FONCIER
Montant initial de cette garantie : 650 258
Montant restant dû en capital : 481 998
Date de fin d'échéance de la garantie : 17/10/2027

Emprunt du : LCL
Montant initial de cette garantie : 20 000
Montant restant dû en capital : 6 644
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/05/2021

Emprunt du : LCL
Montant initial de cette garantie : 40 000
Montant restant dû en capital : 19 926
Date de fin d'échéance de la garantie : 20/05/2023

Emprunt du : LCL VEHICULES
Montant initial de cette garantie : 52 000
Montant restant dû en capital : 34 952
Date de fin d'échéance de la garantie : 18/04/2023



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Crédit bail

Engagement en matière de pensions et retraites

La société 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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	8 909
45 à 54 ans	11 à 20 ans	33 903
35 à 44 ans	21 à 30 ans	5 414
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 893
Engagement total		51 119

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 1%
- taux d'actualisation 1%

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- AIDE OG CFA TA 2019 COMPLEMENTAIRE	10 000	77180000
- PRODUITS SUR EXCERCICE ANTERIEUR	730	77200000
- QUOTE PART DES SUBVENTIONS VIREES AU RES	24 361	77700000
Total	35 091	
Charges exceptionnelles		
- SUR EXCERCICE ANTERIEUR	3 767	67200000
- VNC ELT ACTIF	699	67500000
Total	4 466	

Transferts de charges

Nature	Montant
DIVERS	786
REMISE 10% COTISATION UNION	1 255
LE CEDRE REMISES RFA	1 956
Total	3 997

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- FAFSEA REMB ANNULE	3 612	67200000
- HEBERT DEUCTION ABS	135	67200000
- DIFFERENCE REGLEMENT	20	67200000
Total	3 767	
Produits		
- FAFSEA REMB	532	77210000
- DIVERS	198	77210000
Total	730	



