

LES PETITS BOULOTS DE L'OMOIS

Rapport du commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

LES PETITS BOULOTS DE L'OMOIS

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 47, Grande Rue

02400 CHATEAU-THIERRY

Convention AI 20800060

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES PETITS BOULOTS DE L'OMOIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date 21 mai 2020 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 LES PETITS BOULOTS DE L'OMOIS à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

a) 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 une 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.

b) 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.

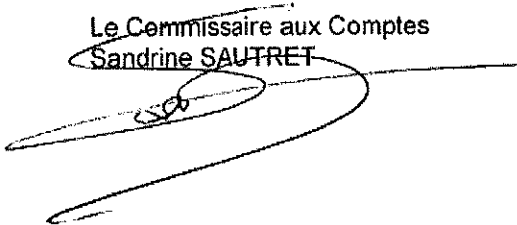
LES PETITS BOULOTS DE L'OMOIS – Exercice clos le 31 décembre 2019

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.

Fait à Reims,
Le 20 mai 2020

Le Commissaire aux Comptes
Sandrine SAUTRET



ANNEXE : 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 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.

Compte de résultat - Charges



État exprimé en €

		Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Charges d'exploitation	Achats de marchandises et de matières premières	CG 1 074	671
	Variation de stock (marchandises et matières premières)	CI	
	Autres achats non stockés	CK 30 112	30 174
	Services extérieurs	CM 14 992	15 642
	Autres services extérieurs	CO 43 413	32 148
	Impôts, taxes et versements assimilés	CQ 60 977	15 124
	Salaires et traitements	CS 492 525	421 013
	Charges sociales	CU 70 938	77 822
	Autres charges de personnel	CW 2 215	1 718
	Subventions accordées par l'association	CY	
	Dotations aux amortissements	DA 9 532	8 396
	Dotations aux provisions	DC	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	DE	
	Autres charges	DG 770	1 474
Total des charges d'exploitation (I)		DI 726 548	604 182
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)		DK 0	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	DM	0
	Intérêts et charges assimilées	DO 2 041	1 549
	Différences négatives de change	DQ 1 293	
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	DS	
Total des charges financières (III)		DU 3 334	1 549
Ch. exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	DW 150	1 239
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	DY	1 229
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	EA	
Total des charges exceptionnelles (IV)		EC 150	2 467
Participation salariés aux résultats (V)		EE	
Impôts sur les sociétés (VI)		EG 223	632
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)		EI 730 255	608 830
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		EK 4 382	0
TOTAL GENERAL		EM 734 637	608 830

Évaluation des contributions volontaires en nature

État exprimé en €

		Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Ressources	Répartition par nature de ressources		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Total des ressources		0	0
Emplois	Répartition par nature de charges		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
Personnel bénévole			
Total des emplois		0	0

(712 816)

- 608 830 -

= 123 986

- 123 986 -

922 842

Compte de résultat - Produits

État exprimé en €

Du 01/01/2019 01/01/2018
 Au 31/12/2019 31/12/2018

Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	AA		
	Production vendue : - Biens	AC		
	- Services	AE	399 865	278 913
	Montants nets produits d'exploitation	AG	399 865	278 913
	Production stockée	AI		
	Production immobilisée	AK		
	Subventions d'exploitation	AM	309 035	258 752
	Dons	AO		
	Cotisations	AQ	105	105
	Legs et donations	AS		
	Produits liés à des financements réglementaires	AU		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	AW	20 277	2 554
	Autres produits			
	Sous-total des autres produits d'exploitation	AY	329 418	261 411
	Total des produits d'exploitation (I)	BA	729 283	540 324
	Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)	BC	0	0
Produits financiers	Participations	BE		
	Autres valeurs mobilières et créances d'actif	BG		
	Autres intérêts et produits assimilés	BI	2 233	3 853
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BK		
	Différences positives de change	BM		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	BO		
	Total des produits financiers (III)	BQ	2 233	3 853
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	BS	1 084	5 613
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	BU	2 037	2 463
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BW		
	Total des produits exceptionnels (IV)	BY	3 121	8 076
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)		CA	734 837	552 253
SOLDE DÉBITEUR = DÉFICIT		CC	0	56 577
TOTAL GENERAL		CE	734 837	608 830

Bilan Actif

État exprimé en €

		Du 01/01/2019 Au 31/12/2019				Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	
		Brut		Amortis. Provisions		Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles						
	Frais d'établissement	AA		AB			
	Frais de recherche et de développement	AE		AF			
	Concessions brevets droits similaires	AI	432	AJ	432		
	Fonds commercial	AM		AN			
	Autres immobilisations incorporelles	AQ		AR			
	Immobilisations incorporelles en cours	AU		AV			
	Avances et acomptes	AY		AZ			
	Immobilisations Corporelles						
	Terrains	BC		BD			
	Constructions	BG	159 881	BH	9 945	149 936	155 581
	Installations techniques, mat et outillage indus.	BK		BL			
	Autres immobilisations corporelles	BO	25 853	BP	15 850	10 004	13 890
	Immobilisations grevées de droit	BS		BT			
	Immobilisations corporelles en cours	BW		BX			
	Avances et acomptes	CA		CB			
	Immobilisations Financières						
	Participations	CE	8 443	CF		8 443	
	Créances rattachées à des participations	CI		CJ			
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CM		CN			
	Autres titres immobilisés	CQ		CR			
	Prêts	CU		CV			
	Autres immobilisations financières	CY		CZ			
	TOTAL (I)	DC	194 609	DE	26 227	168 382	169 471
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours						
	Matières premières, approvisionnements	DH		DI			
	En-cours de production de biens et services	DL		DM			
	Produits intermédiaires et finis	DP		DQ			
	Marchandises	DT		DU			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	DX	136	DY		136	3 727
	Créances						
	Créances usagers et comptes rattachés	EB	53 010	EC		53 010	33 834
	Fournisseurs débiteurs	EF	3 372	EG		3 372	
	Personnel	EJ		EK			
	Organismes sociaux	EN	202	EO		202	3 966
	État, impôts sur les bénéfices	ER		ES			
	État, taxes sur le chiffre d'affaires	EV		EW			
	Autres créances	EZ	57 168	FA		57 168	71 729
	Valeurs mobilières de placement	FD	59 603	FE		59 603	69 046
	Disponibilités	FH	91 257	FI		91 257	85 137
	Charges constatées d'avance	FL	2 832	FM		2 832	1 002
	TOTAL (II)	FP	267 579	FQ	0	267 579	268 441
COMPTES RÉGUL.	Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III) FT					
	Primes de remboursement des emprunts	(IV) FX					
	Écarts de conversion actif	(V) GB					
	TOTAL ACTIF	GF	462 188	GG	26 227	435 961	437 912

Bilan Passif

État exprimé en €

		Du 01/01/2019 Au 31/12/2019		Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	
Capitaux Propres	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	AA			
	Écart de réévaluation	AC			
	Réserve	AE			
	Report à nouveau	AG	195 309	251 886	
	Résultat de l'exercice	AI	4 382	-56 577	
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise				
	- Apports	AK			
	- Legs et donations	AM			
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	AO			
	Écart de réévaluation	AQ			
	Subventions d'investissement	AS	4 073	6 110	
	Provisions réglementées	AU			
	Droits des propriétaires (commodat)	AW			
Total des capitaux propres		AY	203 763	201 418	
Provisions	Provisions pour risques et charges	BA			
	Total provisions	BC	0	0	
Fonds dédiés	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	BE			
	Fonds dédiés sur autres ressources	BG			
	Total fonds dédiés	BI	0	0	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées	BK	137 083	148 210	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	BM			
	Fournisseurs et comptes rattachés	BO	23 201	24 791	
	Autres dettes	BP	71 913	63 492	
	Produits constatés d'avance	BQ			
	Total des dettes	BS	232 198	236 493	
Écarts de conversion passif		BU			
TOTAL PASSIF		BW	435 961	437 912	



LES PETITS BOULOTS DE L'OMOIS
Association Intermédiaire
47 grande rue - CHÂTEAU THIERRY (02)
Convention AI : 002150003A0
Agrément SAP : R010112/A/002/S/001

**Annexe aux Comptes
de l'exercice clos au
31 Décembre 2019**



1 - MODES ET METHODES D'EVALUATION

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés, à partir des hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Les règles générales appliquées pour l'établissement et la présentation des comptes annuels résultent des règlements de Comité de la Réglementation Comptable n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux, exprimés en euros courants.

2 – CHANGEMENT DE SIEGE SOCIAL

Aucun changement de méthode n'est intervenu d'un exercice à l'autre.

3 - CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode n'est intervenu d'un exercice à l'autre.

4- EVENEMENTS POSTERIEURS

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 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

5- INFORMATION AU TITRE DE L'IMPACT DE L'EPIDEMIE DE COVID-19 SUR L'ACTIVITE DE L'ASSOCIATION POSTERIEUREMENT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

L'association constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'entreprise a d'ores-et-déjà constaté une baisse du chiffre d'affaires de 49,58% sur la période comprise entre le 1er janvier 2020 et le 30 avril 2020.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêt des comptes de l'entreprise (le xx/xx/xxxx), celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.



L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes (exposé des mesures mises en œuvre selon les cas) :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- Recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel ;
- Demande d'aides publiques FDI de soutien (destiné à compenser le surcoût des équipements de protections individuelles).

6- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Il n'y a pas de contributions volontaires en nature.

7 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Acquisition d'un local situé au 47 grande rue le 29 mars 2018 pour un montant de 142 000€.

Cf tableau annexe 1.

8 - COUT DE PRODUCTION DES IMMOBILISATIONS

L'association n'a pas, au cours de l'exercice, produit d'immobilisations pour elle-même.

9- FILIALES ET PARTICIPATIONS

L'association ne détient aucun titre ressortissant du domaine des filiales et participations, au sens des articles L.233-1 et L.233-2 du Code de Commerce.

10- METHODES DE CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES DEPRECIATIONS

- Amortissements

Cf tableau annexe 2.

- Nature des réserves et provisions

Aucun indice significatif de dépréciation sur immobilisations n'a été identifié.



Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves consécutives à l'octroi de subvention d'investissement				
Autres réserves réglementées				
Réserves pour projet associatif				
Autres réserves				
Total réserve	0			0
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Total	0			0
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour charges				
Total	0			0
Provisions pour dépréciation				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Dotations aux provisions				
Usagers				
Autres provisions pour dépréciation				
Total	0	0	0	0
Total général	0	0	0	0
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

11- SUBVENTIONS

Les subventions accordées sont :

- Des subventions de fonctionnement AI :
 - o Aide au poste en insertion : 17 771 €
 - o Aide pour les salariés permanents : CUI/CAE : 1 696,43 €
 - o CARCT : 6 000 €
 - o Ville de Château-Thierry : 5 000 €
 - o Aide Clésence (BAV) : 30 000 €
- Subventions pour le chantier d'insertion :
 - o Aide au poste en insertion : 139 206,45 €
 - o Aide du CD l'Aisne : 16 956,93 €
 - o Aide de Clésence : 62 000 €
 - o FSE : 23 675 €

12 - ELEMENTS FONGIBLES DE L'ACTIF CIRCULANT

Information sans objet, car il n'est pas détenu de stocks fongibles.



13 - ELEMENTS DECOMPOSABLES

Il n'a pas été identifié, ni à l'ouverture, ni durant l'exercice d'actifs décomposables significatifs.

14 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE / PRODUITS A RECEVOIR SUR CREANCES

A la clôture de l'exercice, ces postes se sont élevés à :

- Charges constatées d'avance : 2 831.80 €
- Produits à recevoir année 2018 : 26 905.00 € de subventions
- Produits à recevoir année 2019 : 32 885.66 € de subventions

15 - FONDS ASSOCIATIFS ET FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- valeur du patrimoine intégré				
- fonds statutaires				
- apports				
- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme (1)	10 183			10 183
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
- réserves indisponibles				
- réserves statutaires ou contractuelles				
- réserves réglementées				
- autres réserves (2)				
Report à nouveau	251 886	56 277		195 609

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association

(2) Dont réserve pour projet associatif

16 - DETTE GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Un prêt a été contracté pour l'achat des nouveaux locaux de l'association.
Les Garanties sont le privilège de prêteur de deniers.

17 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE - CHARGES À PAYER SUR DETTES

- Produits constatés d'avance
Sans objet.
- Charges à payer sur dettes



La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer en fin d'exercice, est la suivante :

- Congés à payer : 9 815.16 €
- Charges sociales sur congés à payer : 2 265.92 €

18 - ENTREPRISES LIEES

Aucune créance ou dette figurant respectivement, soit à l'actif, soit au passif, ne concerne des entreprises liées, ou en participation.

19 - CREDIT BAIL

Aucune opération de crédit-bail n'est en cours à la clôture de l'exercice.

20 - REPRISE D'AMORTISSEMENTS

Aucune reprise d'amortissements n'a été effectuée au cours de l'exercice, hormis celles relatives aux cessions et à la mise au rebut des investissements obsolètes

21 - METHODES DE REEVALUATION

L'association n'a pas procédé à la réévaluation de son bilan.

22 - ENGAGEMENTS DIVERS

Engagements pris en matière de retraite :

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite n'est pas significatif.

Ce montant n'est pas comptabilisé en provision pour risques et charges.

23 - PENSIONS

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés est nul en 2019.

24 - NOMBRE DE SALARIES

L'effectif moyen du personnel est de 26.25 ETP (équivalent temps plein) salariés.

- Dont : -Permanent : 5.28 ETP
- CDDI : 6.82 ETP
- CDDU : 14.15 ETP d'insertion

25 - RESULTAT EXCEPTIONNEL

Produits exceptionnels dont :	3 083 €
Quote-part sur subvention d'investissement au résultat	2 036 €
Produits sur exercices antérieurs	1 047 €

Charges exceptionnelles dont :	
Pénalités et amendes fiscales	150 €

26- ETAT DES CREANCES ET DETTES



Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif *	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	0	0	0
Prêts (1)	0	0	0
Autres	0	0	0
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	48 354	0	0
Autres	62 738	0	0
Capital souscrit - appelé, non versé	0	0	0
Charges constatées d'avance	2 831	0	0
TOTAL	113 923	0	0
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)	0	0	0	0
Autres emprunts obligataires (2)	0	0	0	0
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit				
dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	137 083	11 454	9 382	116 247
- à plus de 2 ans à l'origine	0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	19 693	0	0	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	56 057	0	0	0
Dettes fiscales et sociales	0	0	0	0
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	16 345	0	0	0
Autres dettes (3)	0	0	0	0
Produits constatés d'avance				
TOTAL	229 179	11 454	9 382	116 247
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				



Annexes



1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise		Les Petits Boulets de l'Omois		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	
CADRE A		IMMOBILISATIONS							
INCORP	Travaux d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD		432				
CORP	Terreins		KG						
	Sur sol propre	L9	KJ		135 899				
	Sur sol d'autrui	M1	KM						
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	M2	KP		23 982				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	M3	KS						
	Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV		3 320				
	Matériel de transport *		KY		18 096				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		IB		4 437				
	Installations récupérables et divers *		IE						
	Immobilisations corporelles en cours		IH						
	Avances et acomptes		IK						
	TOTAL III	IX		185 734					
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		EG						
	Autres participations		EU						
	Autres titres immobilisés		EP						
	Prêts et autres immobilisations financières		ET						
	TOTAL IV	IQ							
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			QG		186 166				

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Détail des immobilisations		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	
				par nature de poste à poste					
INCORP	Travaux d'établissement et de développement	TOTAL I	IX						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO				432		
CORP	Terreins		IP						
	Sur sol propre	IQ	MA				135 899		
	Sur sol d'autrui	IR	MO						
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	IS	MI				23 982		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT	MJ						
	Installations générales, agencements, aménagements divers *	IU	MM				3 320		
	Matériel de transport *	IV	MP				18 096		
	Matériel de bureau et mobilier informatique	IW	MS				4 437		
	Installations récupérables et divers *	IX	MT						
	Immobilisations corporelles en cours	MY	MZ						
	Avances et acomptes	NC	ND						
	TOTAL III	IV	NG				185 734		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		OU						
	Autres participations	IO	OX						
	Autres titres immobilisés	II	OY						
	Prêts et autres immobilisations financières	I2	OZ						
	TOTAL IV	I3	OK						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	OK				186 166		

* Les explications relatives à cette partie sont données dans le notice n° 303

⑥

AMORTISSEMENTS

DGEF N° 20

Formulaire d'annexes n° 3
à l'annexe générale des impôts

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise: Les Petits Boulets de l'Omois										Séant ☐	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Amortissements dérogatoires de l'exercice		Diminutions amortissables affectant les mouvements venus de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CY		FI		DI		FX		
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II	FE	432	FF		FG		FH	432	
Terminés			FI		FJ		FK		FL		
Constructions	Sur sol propre		FM	2 618	FN	3 437	FO		FP	6 056	
	Sur sol d'autrui		FR		FS		FT		FU		
	Immob. générales, agencement et aménagement des constructions		FV	1 682	FW	2 208	FX		FY	3 890	
Installations techniques matériel et outillage industriels			FZ		QA		QB		QC		
Autres immobilisations corporelles	Immob. générales agencement, outillage divers		QD	564	QE	238	QF		QG	802	
	Matériel de transport		QH	7 238	QI	3 619	QJ		QK	10 858	
	Matériel de bureau et informatique, mobiliers		QL	4 160	QM	20	QN		QO	4 180	
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT		
TOTAL III			QL	16 263	QN	9 532	QO		QV	25 795	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			AV	16 695	AP	9 532	AQ		AR	26 227	
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DÉROGATIONS						REPRIS		Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dérogatif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dérogatif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais d'établissement		W1	W2	W3	W4	W5	W6				
TOTAL I		W1	W2	W3	W4	W5	W6				
Autres immobilisations incorporelles		W7	W8	W9	W10	W11	W12				
TOTAL II		W7	W8	W9	W10	W11	W12				
Terminés		W13	W14	W15	W16	W17	W18				
Constructions	Sur sol propre	W19	W20	W21	W22	W23	W24				
	Sur sol d'autrui	W25	W26	W27	W28	W29	W30				
	Immob. générales agencement et outillage	W31	W32	W33	W34	W35	W36				
Installations techniques matériel et outillage		W37	W38	W39	W40	W41	W42				
Autres immobilisations corporelles	Immob. générales agencement, outillage divers	W43	W44	W45	W46	W47	W48				
	Matériel de transport	W49	W50	W51	W52	W53	W54				
	Matériel de bureau et informatique, mobiliers	W55	W56	W57	W58	W59	W60				
	Emballages récupérables et divers	W61	W62	W63	W64	W65	W66				
TOTAL III		W67	W68	W69	W70	W71	W72				
Frais d'acquisition de tous de participations		W73	W74	W75	W76	W77	W78				
TOTAL IV		W73	W74	W75	W76	W77	W78				
Total général (I + II + III + IV)		W79	W80	W81	W82	W83	W84				
Total général (I + II + III + IV)		W79	W80	W81	W82	W83	W84				
Total général (I + II + III + IV)		W79	W80	W81	W82	W83	W84				
Total général (I + II + III + IV)		W79	W80	W81	W82	W83	W84				
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *									
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z1		Z2			
Pertes de remboursement des obligations						Z3		Z4			

* Des explications complémentaires doivent être données dans le rapport n° 2002