

Marcel Peiffer Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattaché à la CRCC de Nancy

9bis, rue du Professeur Roux
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 34 76 17

Fax 03 29 35 20 67

LES JARDINS DE COCAGNE Association

Prairie Claudel

88150 THAON LES VOSGES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Marcel Peiffer Audit SARL

Commissaire aux Comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattaché à la CRCC de Nancy

9bis, rue du Professeur Roux
88000 Epinal

contact@cac-audit.fr

Tel 03 29 34 76 17
Fax 03 29 35 20 67

LES JARDINS DE COCAGNE Association

Prairie Claudel
88150 THAON LES VOSGES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES JARDINS DE COCAGNE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration 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 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons notamment vérifié le caractère approprié des méthodes d'évaluation et de comptabilisation des subventions d'exploitation à la clôture de l'exercice.

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de votre Association sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise du Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de 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 en date du 11/09/2020.

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.

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 Epinal, le 16 septembre 2020

Pour la société Marcel Peiffer Audit SARL

Pierre BUR
Gérant
Commissaire aux Comptes Associé

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

Les Jardins de Cocagne
Maraichage biologique
Prairie Claudel

88150 THAON LES VOSGES

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 40024577500020
NAF (APE) 0113Z
N° Identifiant
Période du 01/01/19
au 31/12/19
Tenue de compte : EUR

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311218
Capital souscrit non-appelé (I) Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets, droits simil Fonds commercial Autres immob. incorporelles Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techn., mat., outil Autres immob. corporelles Immobilisations en cours Avances & acomptes	3 603 079,36 105 020,60 2 542 938,11 660 493,15 274 193,18 20 434,32	1 280 684,72 17 179,12 463 484,13 569 929,18 230 092,29	2 322 394,64 87 841,48 2 079 453,98 90 563,97 44 100,89 20 434,32	2 501 396,78 95 118,65 2 228 165,59 126 543,31 33 228,20 18 341,03
Immobilisations financières Participations selon mise en équi. Autres participations Créances rattach. à des particip. Autres titres immobilisés Prêts Autres immob. financières	2 907,25 1 000,00 1 000,00 50,00 857,25	2 907,25 1 000,00 1 000,00 50,00 857,25	2 907,25 1 000,00 1 000,00 50,00 857,25	1 907,25 1 000,00 50,00 857,25
TOTAL II	3 605 986,61	1 280 684,72	2 325 301,89	2 503 304,03
Stocks et en-cours Matières premières & approvision En cours de production de biens En cours production de services Produits intermédiaires & finis Marchandises	77 225,14 3 185,10 62 805,85 11 234,19		77 225,14 3 185,10 62 805,85 11 234,19	63 614,60 4 345,20 39 554,00 19 715,40
Avances & acomptes versés/com. Avances & acomptes versés/com.				
Créances Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé	127 024,62 72 346,48 54 678,14		127 024,62 72 346,48 54 678,14	191 486,54 71 219,27 120 267,27
Divers Valeurs mobilières de placement Disponibilités	1 204 049,55 177 019,12 1 027 030,43		1 204 049,55 177 019,12 1 027 030,43	955 260,52 176 117,12 779 143,40
Charges constatées d'avance Charges constatées d'avance	7 663,46 7 663,46		7 663,46 7 663,46	6 599,06 6 599,06

Impression provisoire

Les Jardins de Cocagne Maraichage biologique Prairie Claudel	Bilan actif	N° Siret 40024577500020 NAF (APE) 0113Z N° Identifiant Période du 01/01/19 au 31/12/19 Tenue de compte : EUR
88150 THAON LES VOSGES	Document fin d'exercice	

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311218
TOTAL III	1 415 962,77		1 415 962,77	1 216 960,72
Frais d'émission d'emprunt à étaler Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembour. d'obligations (IV) Primes de rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V) Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	5 021 949,38	1 280 684,72	3 741 264,66	3 720 264,75

Impression provisoire

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311218
Capital social ou individuel Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion Primes d'émission, de fusion Ecart de réévaluation Ecart de réévaluation Réserves Réserve légale Rés. statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Report à nouveau Résultat de l'exercice Résultat de l'exercice Subventions d'investissement Subventions d'investissement Provisions réglementées Provisions réglementées TOTAL (I) Produits émissions titres particip. Produits émissions titres particip Avances conditionnées Avances conditionnées TOTAL (II) Provisions pour risques Provisions pour risques Provisions pour charges Provisions pour charges TOTAL (III) Emprunts obligataires convertibles Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Autres emprunts obligataires		Marcel Peiffer Audit SARL au capital de 8 000 € Inscrite sur la liste nationale des CAC Rattachée à la CRCC de Nancy 9 bis rue du Professeur Roux 88000 Epinal RCS EPINAL 452 713 209		
			1 503 090,28	1 482 973,48
			1 418 090,28	1 462 973,48
			40 000,00	
			45 000,00	20 000,00
			192 512,29	-968,70
			192 512,29	-968,70
				52 500,00
				52 500,00
			1 695 602,57	1 534 504,78
			275 000,00	260 000,00
			275 000,00	260 000,00
			65 677,00	120 412,20
			65 677,00	120 412,20
			340 677,00	380 412,20

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00

Date de tirage02/09/20

à09:34:11

Page :4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311218
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			1 455 094,26	1 560 584,32
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			1 455 094,26	1 560 584,32
Emprunts et dettes financ. divers				
Emprunts et dettes financ. divers				
Avanc. & acptes reçus/com en cours			48 188,00	60 975,95
Av. & ac. reçus s/com. en cours			48 188,00	60 975,95
Dettes fourniss. & cptes rattachés			41 523,97	49 704,88
Dettes fourniss. & cptes rattachés			41 523,97	49 704,88
Dettes fiscales et sociales			106 100,67	84 978,94
Dettes fiscales et sociales			106 100,67	84 978,94
Dettes sur immo. et cptes rattachés			47 054,08	42 038,28
Dettes sur immo. & cptes rattachés			47 054,08	42 038,28
Autres dettes			6 952,11	6 993,40
Autres dettes			6 952,11	6 993,40
Produits constatés d'avance			72,00	72,00
Produits constatés d'avance			72,00	72,00
TOTAL (IV)			1 704 985,09	1 805 347,77
Ecarts de conversion passif (V)				
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à V)			3 741 264,66	3 720 264,75

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00

Date de tirage02/09/20

à09:34:17

Page :1

Détail des postes			Au 311219	Au 311218
CHARGES D'EXPLOITATION Coût d'achat des marchandises Achats de marchandises Variations de stocks de march. Consommation exercice /tiers Achats matières premières Achats autres approvisionnements Variation de stocks Mat./approv. Autres achats et charges externes Impôts, taxes et vers. assimilés Impôts, taxes et vers/ assimilés Charges du personnel Indemnités Stagiaire Extérieur Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortis. & provisions Amort. sur immobilisations Provis. sur immobilisations Provis. sur actif circulant Amort. pour risque et charges Autres charges Autres charges TOTAL I QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II) Quotes-parts résultats/op comm. CHARGES FINANCIERES (III) Dot. aux amort. & aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes/cess. mob. de plac. CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV) Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amort. & provis. PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V) Partic. salariés Expansion IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI) Impôts sur les bénéfices Solde créditeur Bénéfice TOTAL GENERAL (CHARGES)		Marcel Peiffer Audit SARL au capital de 8 000 € Inscrite sur la liste nationale des CAC Rattachée à la CRCC de Nancy 9 bis rue du Professeur Roux 88000 Epinal RCS EPINAL 452 713 209	281 846,54 281 846,54 362 961,53 9 641,31 353 320,22 50,00 50,00 1 184 803,37 969 463,69 215 339,68 233 749,68 233 749,68 2 747,10 2 747,10 2 066 108,22 21 777,98 21 777,98 75 400,00 8 030,00 67 370,00 2 083,00 2 083,00 192 512,29 192 512,29 2 357 881,49	203 123,36 203 123,36 326 404,98 -22 853,40 349 258,38 50,00 50,00 1 177 604,89 750,00 909 262,06 267 592,83 229 059,09 229 059,09 2 068,19 2 068,19 1 938 310,51 23 285,26 23 285,26 36 573,17 116,81 36 456,36 1 865,00 1 865,00 2 000 033,94

© Sage - Sage 100c Comptabilité Standard 4.00

Date de tirage02/09/20

à09:34:17

Page :2

Détail des postes			Au 311219	Au 311218
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			1 161 746,81	1 039 839,45
Ventes de marchandises			366 637,93	290 103,61
Production vendue (B&S)			795 108,88	749 735,84
Autres produits d'exploitation (B)			1 000 969,68	898 022,18
Production stockée			23 251,85	-27 403,65
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			887 473,21	825 744,07
Reprise /prov. & transferts charge			31 387,17	52 430,56
Autres produits			58 857,45	47 251,20
TOTAL (A+B)			2 162 716,49	1 937 861,63
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			9 617,02	10 341,76
De participations			9 617,01	10 341,76
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			0,01	
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			185 547,98	50 861,85
Sur opérations de gestion			25 942,78	33 861,85
Sur opér. de capital, cess. actifs				7 000,00
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf.de charges			159 605,20	10 000,00
Solde débiteur				968,70
Perte				968,70
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			2 357 881,49	2 000 033,94

Annexe au Bilan et au compte de résultat 2019

Règles et Méthodes Comptables :

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 741 264,66** euros.

Le compte de résultat affiche un total « **produits** » de **2 357 881.49** euros et un total « **charges** » de **2 165 369.20** euros, dégageant ainsi un résultat de **+ 192 512.29** euros.

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Nous n'avons relevé aucun fait important de modification pendant l'exercice concerné.

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

Méthodes d'évaluation des éléments du bilan :

Immobilisations incorporelles et corporelles :

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

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

Créances et dettes :

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

Disponibilités :

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

Etat des immobilisations :

	Valeurs début exercice	Acquisitions de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs fin d'exercice
Terrains	8 000.60			8 000.60
Aménagement Terrain	10 620.00			10 620.00
Aménagement Terrain Chapelles	86 400.00			86 400.00
Construction Bât Bois	0.40			0.40
Bâtiment Production Hall Technique	1 523 581.16	3 589.49		1 527 170.65
Bâtiment Production Chapelles	422.985.39			422.985.39
Bâtiment Marché	172 430.30			172 430.30
Bâtiment Marché Chambre Froide	30 769.50	Marcel Peiffer Audit SARL au capital de 8 000 €		30 769.50
Inst Générale Bât Prod H. Technique	185 692.95	Inscrite sur la liste nationale des CAC Rattachée à la CRCC de Nancy		185 692.95
Inst Générale Bât Prod Chapelles	64 800.00	9 bis rue du Professeur Roux 88000 Epinal		64 800.00
Inst Générale Bât Marché	43 383.62	RCS EPINAL 452 713 209		43 383.62
Inst Générale Bât Marché Ch Froide	29 030.10			29 030.10
Aménagement et Inst. Bât principal	2 984.98			2 984.98
Aménagement Bât principal norme	43 088.60			43 088.60
Aménagement Inst. Jeuxey mise norme	2 594.78	18 006.84		20 601.62
Travaux forage irrigation sol	1 520.47			1 520.47
Matériel Outillage Maraîchage	546 597.33	2 359.60		548 956.93
Matériel autres que Maraîchage	34 554,27			34 554,27
Mat Outillage Bât Prod H. Technique	33 488.27	1 534.51		35 022.78
Mat Outillage Bât Prod Chapelles	9 667,16			9 667,16
Mat Outillage Bât Marché	1 600.92			1 600.92
Mat Outillage Bât Marché Ch Froide	19 231.13			19 231.13
Outillage Industriel	3 421.44			3 421.44
Agencet, Aménagt Mat Outillage	3 579.94	2 938.11		6 518.05
Installations Générales	1 059.00	710.50		1 769.50
Matériel de transport	200 032.42			200 032.42
Matériel bureau informatique	39 834.42	23 515.20	4 901.31	58 448.31
Mobilier	13 942.95			13 942.95
Immobilisations corporelles en cours	18 341.03	14 839.32	12 746.03	20 434.32
Total	3 553 233.13	67 493.57	17 647.34	3 603 079.36

Etat des amortissements :

	Valeurs de début exercice	Acquisitions de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeurs de fin d'exercice
Aménagement Terrain	764.81	1 517.14		2 281.95
Aménagement Terrain Chapelles	9 137,14	5 760.03		14 897.17
Construction Bât Bois	0.07	0.03		0.10
Bâtiment Production Hall Technique	157 896.20	99 791.66		257 687.86
Bâtiment Production Chapelles	42 669.99	26 899.04		69 569.03
Bâtiment Marché	5 794.95	11 495.41		17 290.36
Bâtiment Marché Chambre Froide	1 034.09	2 051.31		3 085.40
Inst Générale Bât Prod H. Technique	24 752.42	15 603.85		40 356.27
Inst Générale Bât Prod Chapelles	10 279.23	6 480.00		16 759.23
Inst Générale Bât Marché	1 920.89	3 810.45		5 731.34
Inst Générale Bât Marché Ch Froide	975.63	1 935.35		2 910.98
Construction sol d'autrui Bât Bois	0			0
Aménagement et Inst. Bât principal	2 984.98			2 984.98
Aménagement Bât principal norme	43 088.60			43 088.60
Aménagement Inst. Jeuxkey norme	1 779.14	2 240.84		4 019.98
Travaux forage irrigation sol	1 520.47			1 520.47
Matériel Outillage Maraîchage	483 010.78	32 260.04		515 270.82
Matériel autres que Maraîchage	34 554,27			34 554,27
Mat Outillage Bât Prod H. Technique	2 960.10	2 852.18		5 812.28
Mat Outillage Bât Prod Chapelles	2 036.96	2 929.46		4 966.42
Mat Outillage Bât Marché	134.21	320.18		454.39
Mat Outillage Bât Marché Ch Froide	1 384.94	2 747.30		4 132.24
Outillage Industriel	888.17	855.36		1 743.53
Agenc't, Améngt Mat Outillage	627.72	847.04		1 474.76
Installations Générales	435.21	265.24		700.45
Matériel de transport	174 510.39	10 588.11		185 098.50
Matériel bureau informatique	37 789.60	1 574.40	4 901.31	34 462.69
Mobilier	8 905.39	925.26		9 830.65
Total	1 051 836.35	233 749.68	4 901.31	1 280 684.72

Etat des provisions :

	01/01/19	Augmentations	Diminutions	31/12/19
Provision Renouvellement matériel	52 500.00		52 500.00	0
Provision risques- protections de biens	60 000.00			60 000.00
Provision aléas climatiques	200 000.00	15 000.00		215 000.00
Provision engagement retraite	13 307.00	10 708.00		24 015.00
Autres provisions pour charges	47 105.00		47 105.00	0
Projet Jardins d'Avenir	60 000.00		60 000.00	0
Provisions Déménagement Tiers Lieu	0	41 662.00		41 662.00
Total	446 912.00	67 370.00	159 605.00	340 677.00

Etat des créances et dettes à la clôture :

	31/12/19	1 an au plus	1 à 5 ans
Clients et comptes rattachés	72 346.48	72 346.48	
Autres créances	54 678.14	54 678.14	
Charges constatées d'avance	7 663.46	7 663.46	
Total des créances	134 688.08	134 688.08	

	31/12/19	1 an au plus	1 à 5 ans	5 à 10 ans	10 à 15 ans
Emprunt Jardins d'Avenir	1 455 094.26	107 019.19	558 819.85	600 512.79	188 742.43
Fournisseurs et cptes rattachés	89 614.85	89 614.85			
Charges à payer	5 915.31	5 915.31			
Personnel et comptes rattachés	106 100.67	106 100.67			
Clients avances et acomptes	48 188.00	48 188.00			
Total des dettes	1 704 913.09	356 838.02	558 819.85	600 512.79	188 742.43

Etat des charges à payer :

	31/12/19
EDF - Gaz	800.00
Fermage	715.31
EDF - Elec	3850.00
Véolia - Eau	550.00
Total	5 915.31

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

Etat des charges constatées d'avance :

	31/12/19
Orange	127.00
Eureka	5 971.86
La Poste	1 564.60
Total	7 663.46

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

Produits exceptionnels :

	31/12/19
Dons libéralités	5 490.00
Dons et Libéralités Projet Jardins d'Avenir	13 790.00
Dons et Libéralités Paniers Solidaires	1 598.00
Reprise Provision Mise conformité Plan Cptable	112 500.00
Reprise Provision Mise conformité Plan Cptable	47 105.20
Total	180 483.20

Charges exceptionnelles :

Dotation Aléas Climatiques	15 000.00
Dotation pour Déménagement Tiers Lieu	41 662.00
Dotation Départ Retraite	10 708.00
Total	67 370.00

Effectif salarié :

1) Rémunéré par l'association :

	31/12/19	En ETP	31/12/18	En ETP
▪ Permanents	15	12.20	17	12.55
▪ CDDI/CUI	73	33.71	70	31.30
Total	88	45.91	87	43.85

2) Bénévolat

En dehors des réunions de conseil d'administration et de bureau où les administrateurs bénévoles exercent une fonction de direction, certains membres de l'association sont amenés à remplir des missions bénévoles :

- Participation aux manifestations
- Encadrement d'activités techniques

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

Emprunts Jardins d'Avenir et caution solidaire :

Un emprunt de 1 716 000, 00 euros a été souscrit auprès de la Caisse d'Epargne Lorraine Champagne Ardennes pour le financement du projet Jardins d'Avenir.

La Communauté d'Agglomération d'Epinal s'est portée **caution solidaire** à hauteur de la totalité du prêt, à savoir 1 716 000.00 euros.

Toutes les modalités relatives à ce cautionnement sont mentionnées dans un acte notarié signé le 30 juin 2016.

Faits importants postérieurs à l'exercice :

La pandémie liée à la COVID-19, qui impacte notre début d'exercice 2020, est un événement post-clôture qui n'est pas de nature à modifier les comptes 2019 de notre association. Les états financiers ont été établis sur la base de la continuité de l'activité.

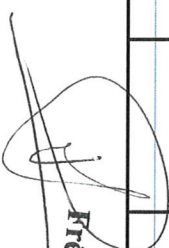
Toutefois, il convient de noter que cette crise sanitaire et économique aura pour conséquence d'impacter les comptes 2020 sur des aspects comptables et financiers.

Marcel Peiffer Audit
SARL au capital de 8 000 €
Inscrite sur la liste nationale des CAC
Rattachée à la CRCC de Nancy
9 bis rue du Professeur Roux
88000 Epinal
RCS EPINAL 452 713 209

Tableau de compte d'emploi annuel des ressources globalisées avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois

Jardins de Cocagne - Année 2019

EMPLOIS		Emplois de N = Compte de Résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources Collectées sur N = Compte de Résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
I - MISSIONS SOCIALES				Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début de l'exercice		
1.1. Réalisées en France		18 521	18 521	I - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC		
Actions réalisées directement		13 031		1-1 Dons et legs collectés	12 363	12 363
Versements à d'autres organismes agissant en France		5 490		dons manuels non affectés		
1.2. Réalisées à l'étranger		0	0	dons manuels affectés	12 363	12 363
Actions réalisées directement				legs et autres libéralités non affectés		
Versements à d'autres organismes agissant en France				legs et autres libéralités affectés		
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
2.1. Frais d'appel à la générosité publique		0		2 - AUTRES FONDS PRIVÉS	8 515	8 515
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés				3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics				4 - AUTRES PRODUITS		
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT		936	936			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT		19 457	19 457	I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	20 878	20 878
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS				II - REPRISES DES PROVISIONS	0	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS	0	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE				IV - VARIATIONS DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRÈS DU PUBLIC		
V - TOTAL GENERAL		19 457	19 457	V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	20 878	20 878
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		1 421	1 421	VI - TOTAL GENERAL		
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		0	0			
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		20 878	20 878	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	20 878	20 878
				SOLDES DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		
EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Missions sociales				Bénévolet		
Frais de recherche de fonds				Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges				Dons en nature		


Frédéric FESNEAU,
 Directeur