



CHRISTIAN  
HERLIN

## MODEF

### SYNDICAT PROFESSIONNEL

Siege social : 14 BOULEVARD D'AQUITAINE, 16000 ANGOULÈME

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019

EIRL Christian Herlin / Commissaire aux Comptes / Expert de Justice / Siret 531 911 352 00015  
Membre d'une association agréée le règlement des honoraires par chèque est accepté

ROUBAIX /  
39 Avenue Jean Lebas  
59100

christian.herlin@gmail.com  
<http://www.herlin-commissaire-aux-comptes.fr/>

06 60 03 49 73



CHRISTIAN  
HERLIN

Aux Membres du Comité Directeur réunis en Assemblée Générale Ordinaire,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du MODEF relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 du MODEF 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 premier 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.



CHRISTIAN  
HERLIN

### **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 contrôles ont porté, plus particulièrement, en raison de l'importance de ces postes, sur les cycles produits, personnel et trésorerie-financement.

Les contrôles effectués ont contribué à l'expression de notre opinion.

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.

### **Vérification des autres documents adressés aux Membres de l'Assemblée.**

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

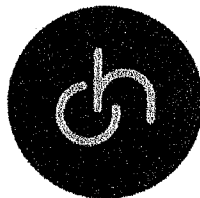
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés aux Membres de l'Assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 votre 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 votre Syndicat ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Bureau National.



CHRISTIAN  
HERLIN

### **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 Syndicat.

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 ;

EIRL Christian Herlin / Commissaire aux Comptes / Expert de Justice / Siret 531 911 352 00015  
Membre d'une association agréée le règlement des honoraires par chèque est accepté

ROUBAIX /  
39 Avenue Jean Lehas  
59100

christian.herlin@gmail.com  
<http://www.herlin-commissaire-aux-comptes.fr/>

I 06 60 03 49 73



CHRISTIAN  
HERLIN

- 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 votre 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.

Fait à Roubaix  
Le 26 mars 2020

**Christian HERLIN**

*Commissaire aux Comptes*

*Membre de la Compagnie de Douai*

*Membre de la compagnie des experts près la Cour d'Appel de Douai*

EIRL Christian Herlin / Commissaire aux Comptes / Expert de Justice / Siret 531 911 352 00015  
Membre d'une association agréée le règlement des honoraires par chèque est accepté

ROUBAIX /  
39 Avenue Jean Lebas  
59100

christian.herlin@gmail.com  
<http://www.herlin-commissaire-aux-comptes.fr/>

I 06 60 03 49 73

# *Comptes Annuels*

**MODEF**  
**14 BLD D'AQUITAINE**

**16008 ANGOULEME CEDEX**

---

**Bilan du 01/01/2019 au 31/12/2019**  
**Durée 12 mois**

---

**No SIRET 40349063400025**  
**Code NAF 9411Z**

**Document établi par :**

**Alain DOISNEAU Expert-Comptable**

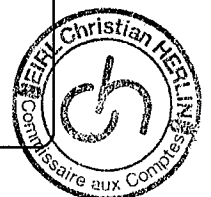
301 rue du petit Cossole

45520 CHEVILLY

Tel. 0238741456

Email : [alain@doisneau-expertcomptable.fr](mailto:alain@doisneau-expertcomptable.fr)

Siret 50282302400018



# Sommaire

MODEF

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

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de résultat</i>	3
———— <i>ANNEXE</i> ————	4
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Annexe libre</i>	7
<i>Immobilisations</i>	8
<i>Amortissements</i>	9
<i>Provisions</i>	10
<i>Créances et dettes</i>	11
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	12
<i>Fonds dédiés</i>	13
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	14
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	15
<i>Charges constatées d'avance</i>	16
<i>Produits constatés d'avance</i>	17



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 937	5 032	2 905	1 019
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	82 634	45 246	37 388	33 775	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	3 600	3 600			
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	112 400		112 400	110 000	
Autres immobilisations financières	1 306		1 306	1 287	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>207 877</b>	<b>53 879</b>	<b>153 998</b>	<b>146 082</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 962		1 962	5 089
	Autres créances	2 262		2 262	2 265
Valeurs mobilières de placement	140 222		140 222	160 037	
Disponibilités	172 852		172 852	161 462	
Charges constatées d'avance	5 850		5 850	5 949	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>323 148</b>		<b>323 148</b>	<b>334 801</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>531 025</b>	<b>53 879</b>	<b>477 147</b>	<b>480 883</b>	

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

## ENGAGEMENTS RECUS

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

- autorisés par l'organisme de tutelle



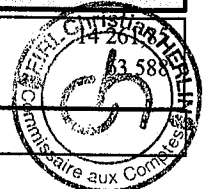


**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	369 478	355 216
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	30 490	30 490
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(288)	14 262
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>399 680</b>	<b>399 968</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds syndicaux</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>399 680</b>	<b>399 968</b>	
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
<b>Fonds dédiés</b>			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 332	27 612	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 992	30 880	
Dettes fiscales et sociales	21 143	22 424	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>77 466</b>	<b>80 916</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>477 147</b>	<b>480 883</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(287,70)		
(1) Dont à moins d'un an	70 504		
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

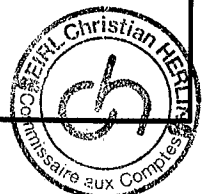
ENGAGEMENTS DONNES



# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	27 871	
	Prestations de services	10 228	18 502
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	350 469	349 169
	Dons	8 769	
	Cotisations	6 240	7 421
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	7 510	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	518	4 991
	Autres produits	1 840	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>413 443</b>	<b>380 082</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats	1 529	662
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	175 393	129 656
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 224	3 589
	Rémunération du personnel	118 538	138 783
	Charges sociales	37 086	51 253
	Subventions accordées par l'association	2 640	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 688	5 763
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	63 151	41 750
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>412 249</b>	<b>371 457</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>1 195</b>	<b>8 625</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 213	12 285
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	201	89
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 012</b>	<b>12 196</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>		<b>3 207</b>	<b>20 821</b>
	Produits exceptionnels	3 132	30
	Charges exceptionnelles	6 627	6 589
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(3 494)</b>	<b>(6 559)</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>418 789</b>	<b>392 398</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>419 076</b>	<b>378 136</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(288)</b>	<b>14 262</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		



## Etats financiers au 31/12/2019

**ANNEXE**



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité au niveau des conventions générales; et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels précisées par la référence

- au règlement ANC n°2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et ses règlements modificatifs

- CRC n°99-01 relatif au plan comptable des associations,
- CRC n°2009-10 afférents aux règles comptables des organisations syndicales.

Le bilan de l'exercice présente un total de **477 147** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **418 789** euros et un total **charges** de **419 076** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-288** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

## Créances et dettes

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

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

## Disponibilités

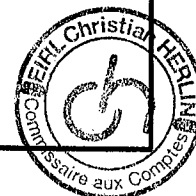
Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

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

## Participations

Le Modef étant majoritaire dans la SCI Maisons des Exploitants, les comptes certifiés de la SCI Maisons des Exploitants sont joints conformément à la méthode dite de "l'agrafage".



ANNEXE - Elément supplémentaire

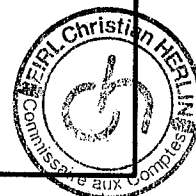
# Annexe libre

Etat exprimé en euros

## RESSOURCES

31/12/2019

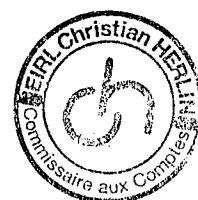
Vente de marchandises	27 871 €
Services et travaux	10 228 €
Subventions reçues	350 469 €
Dons	8 769 €
Cotisations nettes reçues	6 240 €
Autres produits gestion courante	7 510 €
Autres produits	1 840 €
Produits financiers perçus	2 213 €
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>415 138 €</b>



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	5 027		2 910			7 937
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>5 027</b>		<b>2 910</b>			<b>7 937</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	63 642		14 902		6 100	72 445
Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 190					10 190
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>73 832</b>		<b>14 902</b>		<b>6 100</b>	<b>82 634</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	3 600					3 600
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	111 287		2 418			113 706
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>114 887</b>		<b>2 418</b>			<b>117 306</b>
<b>TOTAL</b>	<b>193 747</b>		<b>20 231</b>		<b>6 100</b>	<b>207 877</b>



# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	4 008	1 024		5 032
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 008</b>	<b>1 024</b>		<b>5 032</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	31 864	8 755	4 473	36 146
	Matériel de bureau, mobilier	8 192	908		9 101
	Emballages récupérables et divers Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>40 057</b>	<b>9 663</b>	<b>4 473</b>	<b>45 246</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>44 065</b>	<b>10 688</b>	<b>4 473</b>	<b>50 279</b>





# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	3 600			3 600
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>3 600</b>			<b>3 600</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 600</b>			<b>3 600</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					



## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	112 400		112 400
	Autres immobilisations financières	1 306	1 306	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 962	1 962	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 262	2 262	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	5 850	5 850		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>123 780</b>	<b>11 380</b>	<b>112 400</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
--	------------	--------------	-----------	---------------

<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	17 332	10 369	6 963
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	38 992	38 992	
	Personnel et comptes rattachés	10 870	10 870	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 238	10 238	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	35	35	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>77 466</b>	<b>70 504</b>	<b>6 963</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		10 284		
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	355 216	14 262		369 478
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	30 490			30 490
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	14 262	(288)	14 262	(288)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>399 968</b>	<b>13 974</b>	<b>14 262</b>	<b>399 680</b>



## Fonds dédiés

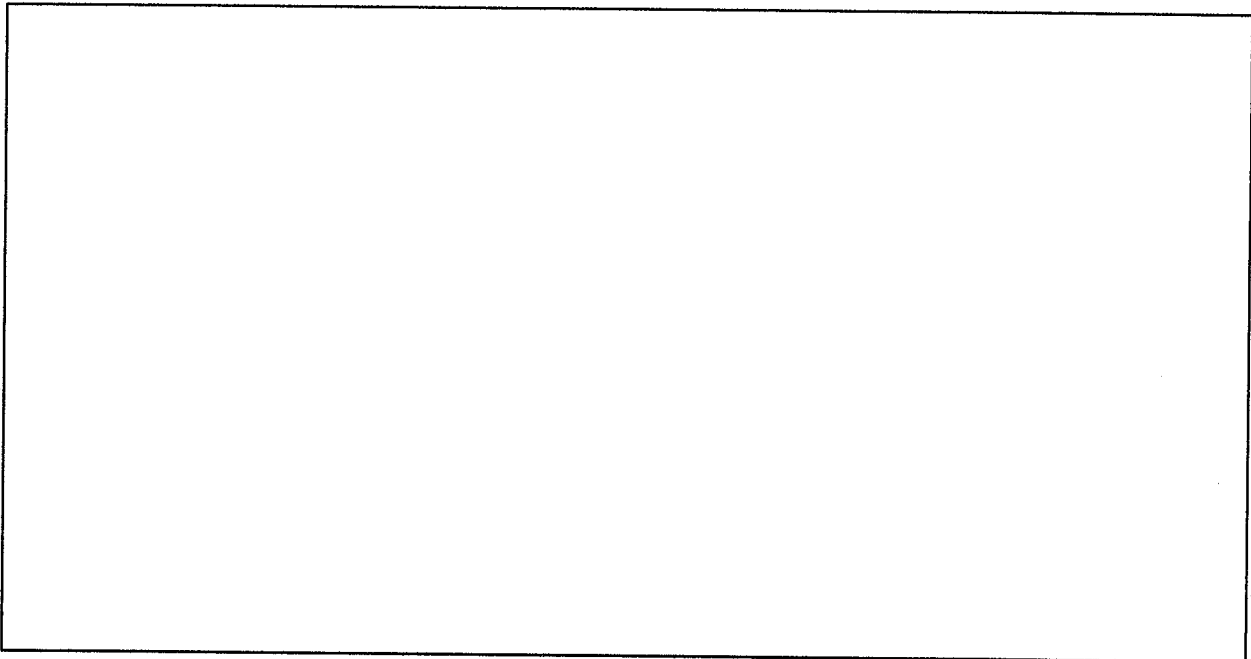
Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
<b>Totalisation</b>				



ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer (avec détail)

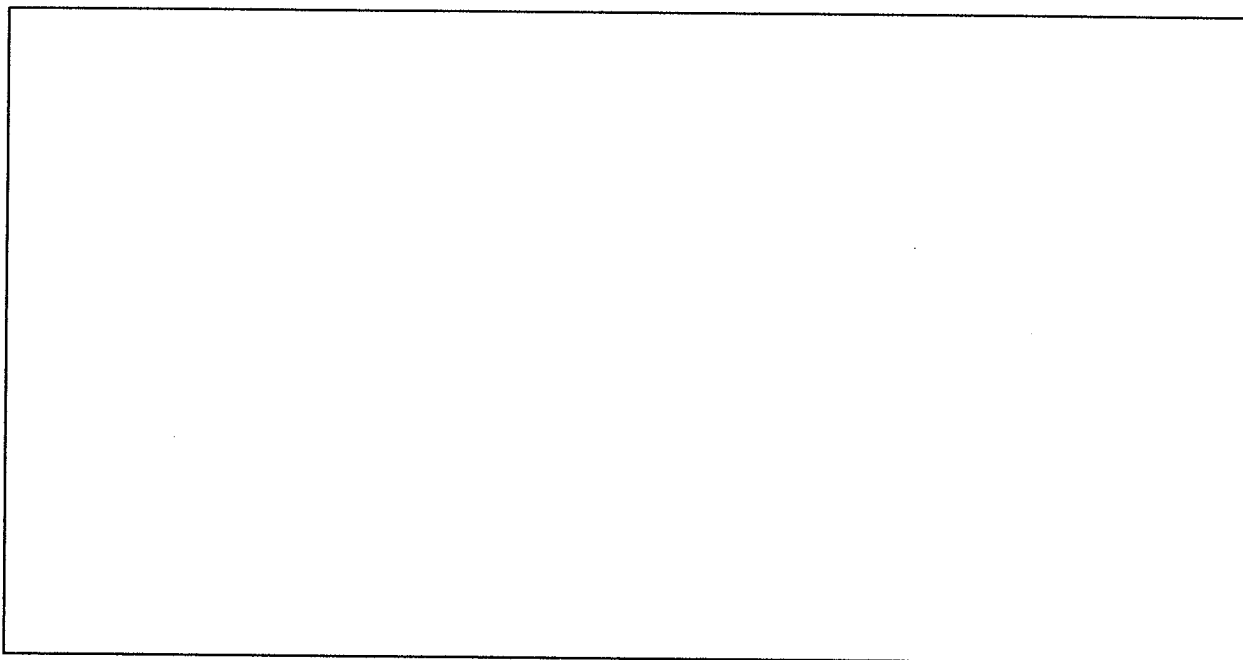
Etat exprimé en euros	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 992	30 880	8 112	26,27
Dettes fiscales et sociales	16 092	17 054	(962)	-5,64
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>55 083</b>	<b>47 934</b>	<b>7 149</b>	<b>14,91</b>



ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 962	5 089	(3 127)	-61,45
Autres créances				
<b>TOTAL</b>	<b>1 962</b>	<b>5 089</b>	<b>(3 127)</b>	<b>-61,45</b>



ANNEXE - Elément 6.12

# Charges constatées d'avance

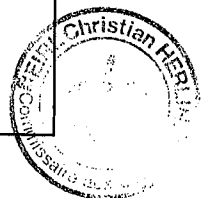
Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 850	5 850
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>5 850</b>



ANNEXE - Elément 6.12

# Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			







CHRISTIAN  
HERLIN

## **SCI MAISON DES EXPLOITANTS FAMILIAUX**

Société Civile Immobilière au capital de 4600 €  
Siège social : 14 Boulevard d'Aquitaine, 16008 ANGOULEME

R.C.S : Angoulême : 439 955 865

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

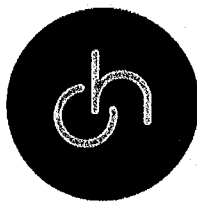
Exercice clos le 31/12/2019

**EIRL Christian Herlin / Commissaire aux Comptes / Expert de Justice / Siret 531 911 352 00015**  
Membre d'une association agréée le règlement des honoraires par chèque est accepté

**ROUBAIX /**  
39 Avenue Jean Lebas  
59100

**christian.herlin@gmail.com**  
<http://www.herlin-commissaire-aux-comptes.fr/>

**06 60 03 49 73**



CHRISTIAN  
HERLIN

Aux Membres de l'Assemblée appelé à statuer sur les comptes,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SCI MAISON DES EXPLOITANTS FAMILIAUX relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SCI MAISON DES EXPLOITANTS FAMILIAUX 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**

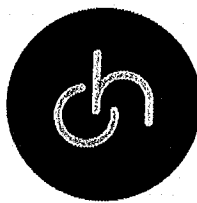
Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du premier janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

EIRL Christian Herlin / Commissaire aux Comptes / Expert de Justice / Siret 531 911 352 00015  
Membre d'une association agréée le règlement des honoraires par chèque est accepté

ROUBAIX /  
39 Avenue Jean Lebas  
59100

christian.herlin@gmail.com  
<http://www.herlin-commissaire-aux-comptes.fr/>

06 60 03 49 73



**CHRISTIAN  
HERLIN**

### **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 contrôles ont porté, en raison de l'importance de ces postes, sur les cycles immobilisations corporelles, trésorerie-financement et capitaux propres.

Les contrôles effectués ont contribué à l'expression de notre opinion.

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.

### **Vérification des autres documents adressés aux Membres de l'Assemblée.**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés aux Membres de l'Assemblée sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 la Union Départementale 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Gérant.

**EIRL Christian Herlin / Commissaire aux Comptes / Expert de Justice / Siret 531 911 352 00015**  
Membre d'une association agréée le règlement des honoraires par chèque est accepté

**ROUBAIX /**  
39 Avenue Jean Lebas  
59100

**christian.herlin@gmail.com**  
<http://www.herlin-commissaire-aux-comptes.fr/>

**I 06 60 03 49 73**



**CHRISTIAN  
HERLIN**

## **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 société.

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 :

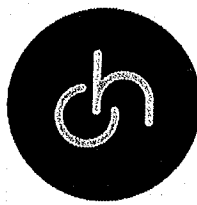
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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

**EIRL Christian Herlin / Commissaire aux Comptes / Expert de Justice / Siret 531 911 352 00015**  
Membre d'une association agréée le règlement des honoraires par chèque est accepté

**ROUBAIX /**  
39 Avenue Jean Lebas  
59100

**christian.herlin@gmail.com**  
<http://www.herlin-commissaire-aux-comptes.fr/>

**06 60 03 49 73**



**CHRISTIAN  
HERLIN**

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 Roubaix

Le 28 mars 2020.

**Christian HERLIN**

*Commissaire aux Comptes*

*Membre de la Compagnie de Douai*

*Membre de la compagnie des experts près la Cour d'Appel de Douai*

**EIRL Christian Herlin / Commissaire aux Comptes / Expert de Justice / Siret 531 911 352 00015**  
**Membre d'une association agréée le règlement des honoraires par chèque est accepté**

**ROUBAIX /**  
**39 Avenue Jean Lebas**  
**59100**

**christian.herlin@gmail.com**  
**http://www.herlin-commissaire-aux-comptes.fr/**

**I 06 60 03 49 73**



## ***Comptes Annuels***

**SCI MAISON EXPLOITANTS FAMILIAUX  
14 BLD D'AQUITAINE**

**16008 ANGOULEME CEDEX**

---

**Bilan du 01/01/2019 au 31/12/2019**

**Durée 12 mois**

---

**No SIRET 43995586500019**

**Code NAF 6820B**

### **Document établi par :**

**Alain DOISNEAU Expert-Comptable**

301 rue du petit Cossole

45520 CHEVILLY

Tel. 0238741456

Email : [alain@doisneau-expertcomptable.fr](mailto:alain@doisneau-expertcomptable.fr)

Siret 50282302400018

# Sommaire

SCI MAISON EXPLOITANTS FAMILIAUX

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
----- <i>A N N E X E</i> -----	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>8</i>
<i>Amortissements</i>	<i>9</i>
<i>Provisions</i>	<i>10</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>11</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>12</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>13</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>14</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>15</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>16</i>



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	11 434		11 434	11 434
	Constructions	124 587	82 669	41 918	45 537
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 775	2 775		
	Autres immobilisations corporelles	41 200	41 200		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	78		78	78	
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>180 073</b>	<b>126 644</b>	<b>53 429</b>	<b>57 048</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
Créances clients et comptes rattachés	25 777		25 777	23 651	
Autres créances	580		580	556	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	3 759		3 759	2 826	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>30 116</b>		<b>30 116</b>	<b>27 033</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>210 189</b>	<b>126 644</b>	<b>83 545</b>	<b>84 081</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	4 600	4 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	(50 047)	(51 488)	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 608</b>	<b>1 442</b>	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>(43 839)</b>	<b>(45 447)</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	123 809	125 956
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 495	3 349
	Dettes fiscales et sociales	80	223
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>127 384</b>	<b>129 528</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>83 545</b>	<b>84 081</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 607,88	1 441,61
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	17 384	19 528
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2019	31/12/2018
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	11 295		11 295	11 580
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>11 295</b>		<b>11 295</b>	<b>11 580</b>
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			3 353	3 245
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>14 649</b>	<b>14 825</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 931	7 336
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 492	2 428
	Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			3 619	3 619
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>13 042</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>1 607</b>	<b>1 440</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>1 607</b>	<b>1 440</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1	1
<b>Total des produits financiers</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>1 608</b>	<b>1 442</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>14 650</b>	<b>14 826</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>13 042</b>	<b>13 384</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>1 608</b>	<b>1 442</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

## Etats financiers au 31/12/2019

**ANNEXE**

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **83 545 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 14 650 euros** et un total **charges de 13 042 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 608 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

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

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

## Disponibilités

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

## Achats

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

## Divers

Compte-tenu de la détention de plus de 50 % du capital par le Syndicat MODEF , les comptes annuels de la sci Maison des Exploitants Familiaux sont " agrafés " aux comptes du syndicat MODEF et font l'objet d'une publication au Journal Officiel.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

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

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						

CORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
	Terrains	11 434					11 434
	Constructions sur sol propre	102 903					102 903
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	21 684					21 684
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 775					2 775
	Instal., agencement, aménagement divers	27 187					27 187
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 013					14 013
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>179 996</b>					<b>179 996</b>

FINANCIERES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	78					78
	Prêts et autres immobilisations financières						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>78</b>					<b>78</b>

	<b>TOTAL</b>	<b>180 073</b>					<b>180 073</b>
--	--------------	----------------	--	--	--	--	----------------



## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre	58 312	3 430		61 742
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	20 739	189		20 928
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 775			2 775
	Autres instal., agencement, aménagement divers	27 187			27 187
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	14 013			14 013
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>123 025</b>	<b>3 619</b>		<b>126 644</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>123 025</b>	<b>3 619</b>		<b>126 644</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	25 777	25 777	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	580	580	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>26 357</b>	<b>26 357</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	123 809	13 809	110 000	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 495	3 495		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	80	80		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>127 384</b>	<b>17 384</b>	<b>110 000</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 148			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2019
Capital social	4 600				4 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(51 488)	1 442			(50 047)
Résultat de l'exercice	1 442	(1 442)		1 608	1 608
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>(45 447)</b>			<b>1 608</b>	<b>(43 839)</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (45 447)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (45 447)

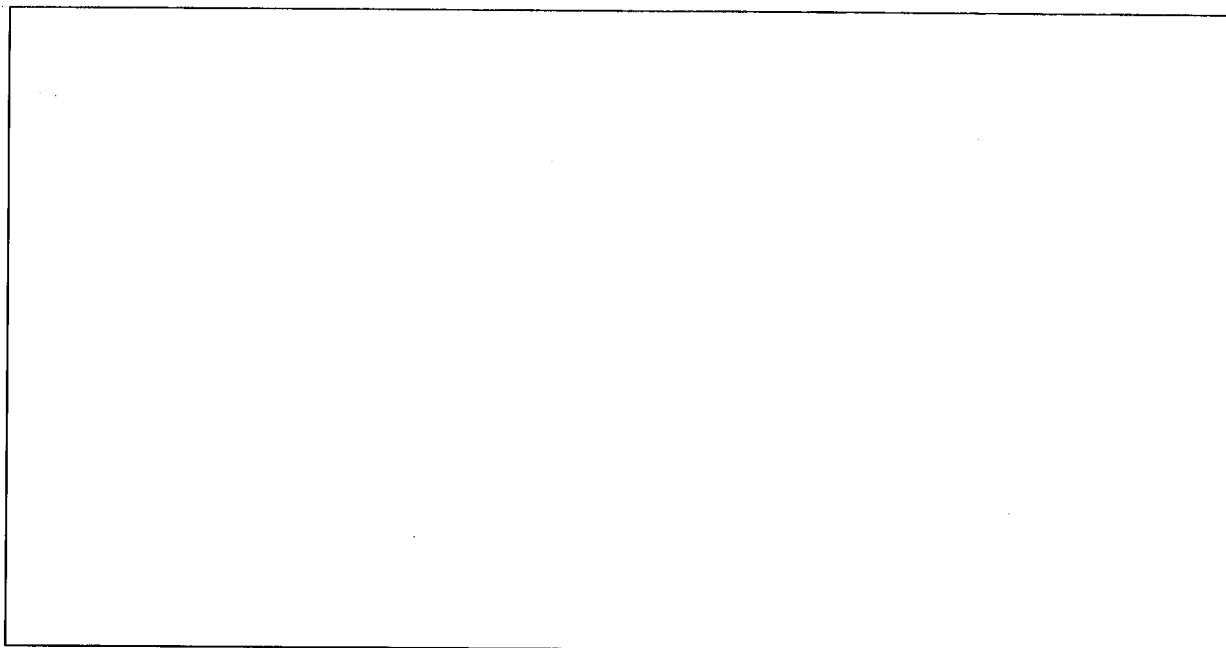
<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 608

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 495	3 349	146	4,36
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>3 495</b>	<b>3 349</b>	<b>146</b>	<b>4,36</b>



ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances				
<b>TOTAL</b>				

--

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			

--

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

--