



Association VERTE VALLEE

Vallée de la grande rivière

97119 VIEUX HABITANTS

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

----- BILAN -----	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Détail de l' Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	6
<i>Détail du Passif</i>	7
----- RESULTAT -----	9
<i>Compte de résultat</i>	10
<i>Détail du compte de résultat</i>	11
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	14
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	15
----- ANNEXE -----	19
<i>Analyse fonctionnelle du bilan</i>	20
<i>Règles et méthodes comptables</i>	21
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	23
<i>Immobilisations</i>	24
<i>Amortissements</i>	25
<i>Créances et dettes</i>	26
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	27
<i>Dons manuels</i>	28
<i>Legs et donations</i>	29
<i>Provisions</i>	30
<i>Produits à recevoir</i>	31
<i>Annexe libre</i>	32

Etats financiers au 31/12/2019

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	7 009,10	7 009,10		
	Concessions brevets droits similaires	92 841,66	90 423,39	2 418,27	4 464,96
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	6 009,05	6 009,05		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	157 037,50	157 037,50		
	Constructions	329 629,89	225 617,48	104 012,41	110 853,81
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	850 590,31	643 622,82	206 967,49	251 380,36
	Autres immobilisations corporelles	886 377,12	783 161,75	103 215,37	128 555,85
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	5 980,00		5 980,00	247 881,40
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	2 800,00		2 800,00	2 800,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	8 802,06		8 802,06	8 802,06	
TOTAL (I)	2 347 076,69	1 912 881,09	434 195,60	754 738,44	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				349,84
	En-cours de production de biens	6 604,00		6 604,00	3 876,32
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	57 492,00		57 492,00	82 884,80
	Marchandises	9 448,72		9 448,72	10 855,41
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 769,18		3 769,18	626,65
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	425 217,99	22 183,16	403 034,83	865 781,68
	Autres créances	1 984 715,30		1 984 715,30	1 927 974,15
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	673 170,94		673 170,94	2 120 714,02	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 714,96		22 714,96	22 611,87
	TOTAL (II)	3 183 133,09	22 183,16	3 160 949,93	5 035 674,74
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	5 530 209,78	1 935 064,25	3 595 145,53	5 790 413,18	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			8 802,06	8 802,06	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		434 195,60	12,08	754 738,44	13,03	(320 542,84)	-42,47
Frais de développement							
203000	FRAIS RECHERCHE ET DEV.	7 009,10	0,19	7 009,10	0,12		
280300	AMORT.FRAIS RECHERCHE DEV	(7 009,10)	-0,19	(7 009,10)	-0,12		
Concessions brevets et droits similaires		2 418,27	0,07	4 464,96	0,08	(2 046,69)	-45,84
205000	LOGICIELS	92 841,66	2,58	91 221,66	1,58	1 620,00	1,78
280500	AMORTISEMENT LOGICIELS	(90 423,39)	-2,52	(86 756,70)	-1,50	(3 666,69)	-4,23
Autres immobilisations incorporelles							
208000	SITE INTERNET	6 009,05	0,17	6 009,05	0,10		
280800	AMORTISSEMENT DES SITES INTERN	(6 009,05)	-0,17	(6 009,05)	-0,10		
Terrains							
212100	PLANTATION CAFEIER	122 406,87	3,40	122 406,87	2,11		
212200	PLANTATION CACAOYERS	12 502,96	0,35	12 502,96	0,22		
212300	PLANTATION ARBRE FRUITIER	9 546,55	0,27	9 546,55	0,16		
212400	PLANTATION ANTHURIUM	12 581,12	0,35	12 581,12	0,22		
281210	AMORT CAFEIER	(122 406,87)	-3,40	(122 406,87)	-2,11		
281220	AMORT CACAOYER	(12 502,96)	-0,35	(12 502,96)	-0,22		
281230	AMORT PLANT. ARBRE FRUITI	(9 546,55)	-0,27	(9 546,55)	-0,16		
281240	AMORT PLANT ANTHURIUM	(12 581,12)	-0,35	(12 581,12)	-0,22		
Constructions		104 012,41	2,89	110 853,81	1,91	(6 841,40)	-6,17
213000	CONSTRUCTIONS	79 219,67	2,20	79 219,67	1,37		
214000	CONSTRUCT./ SOL D'AUTRUI	161 777,12	4,50	161 777,12	2,79		
214100	BATIMENTS/ SOL D AUTRUI	88 633,10	2,47	88 633,10	1,53		
281300	AMORT CONSTRUCTION	(79 219,67)	-2,20	(79 219,67)	-1,37		
281400	AMORT.CONSTR/SOL D'AUTRUI	(57 764,71)	-1,61	(50 923,31)	-0,88	(6 841,40)	-13,43
281410	AMORT.BATIM./SOL D'AUTRUI	(88 633,10)	-2,47	(88 633,10)	-1,53		
Installations techniques, matériel et outillage		206 967,49	5,76	251 380,36	4,34	(44 412,87)	-17,67
215100	MATERIEL PEDAGOGIQUE	4 421,02	0,12	4 421,02	0,08		
215340	INSTAL.A CARACTERE SPECIF	63 189,30	1,76	109 971,72	1,90	(46 782,42)	-42,54
215400	MATERIEL INDUSTRIEL	780 039,99	21,70	750 694,28	12,96	29 345,71	3,91
215440	MATERIEL INDUST FINANCE PAR VV	2 940,00	0,08			2 940,00	
281510	AMORT MAT PEDAGOGIQUE	(4 421,02)	-0,12	(4 421,02)	-0,08		
281534	AMORT INSTALL SPEC SOL AUTRUI	(63 189,30)	-1,76	(109 971,72)	-1,90	46 782,42	42,54
281540	AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	(576 012,50)	-16,02	(499 313,92)	-8,62	(76 698,58)	-15,36
Autres immobilisations corporelles		103 215,37	2,87	128 555,85	2,22	(25 340,48)	-19,71
218100	AGENCEMENT/AMENAGEMENT	259 690,97	7,22	259 690,97	4,48		
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	336 509,40	9,36	336 509,40	5,81		
218300	MATERIEL BUREAU ET INFO.	219 563,82	6,11	213 119,24	3,68	6 444,58	3,02
218400	MOBILIER	70 612,93	1,96	70 612,93	1,22		
281810	AMORT.AAI DIVERS	(182 806,19)	-5,08	(168 768,08)	-2,91	(14 038,11)	-8,32
281820	AMORT MATERIEL DE TRANSP	(329 958,78)	-9,18	(324 318,78)	-5,60	(5 640,00)	-1,74
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(202 480,24)	-5,63	(192 143,13)	-3,32	(10 337,11)	-5,38
281840	AMORTISS MOBILIER	(67 916,54)	-1,89	(66 146,70)	-1,14	(1 769,84)	-2,68
Immobilisations corporelles en cours		5 980,00	0,17	247 881,40	4,28	(241 901,40)	-97,59
231000	IMMOBILISATIONS CORP EN COURS	5 980,00	0,17	247 881,40	4,28	(241 901,40)	-97,59
Autres titres immobilisés		2 800,00	0,08	2 800,00	0,05		
271800	Titres immo - droit propriété	2 800,00	0,08	2 800,00	0,05		
Autres immobilisations financières		8 802,06	0,24	8 802,06	0,15		
275000	DEPOTS CAUTIONNEMENTS	8 802,06	0,24	8 802,06	0,15		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
TOTAL III - Actif Circulant NET		3 160 949,93	87,92	5 035 674,74	86,97	(1 874 724,81)	-37,23
Matières premières, approvisionnements				349,84	0,01	(349,84)	-100,00
310000	STOCKS MAT.PREM.ET FOURN.			349,84	0,01	(349,84)	-100,00
En-cours de production de biens		6 604,00	0,18	3 876,32	0,07	2 727,68	70,37
331000	PRODUITS EN COURS	6 604,00	0,18	3 876,32	0,07	2 727,68	70,37
Produits intermédiaires et finis		57 492,00	1,60	82 884,80	1,43	(25 392,80)	-30,64
355000	STOCKS DE PRODUITS FINIS	57 492,00	1,60	82 884,80	1,43	(25 392,80)	-30,64
Marchandises		9 448,72	0,26	10 855,41	0,19	(1 406,69)	-12,96
370000	STOCK DE MARCHANDISE	9 448,72	0,26	10 855,41	0,19	(1 406,69)	-12,96
Avances & acomptes versés sur commandes		3 769,18	0,10	626,65	0,01	3 142,53	501,48
409100	FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM	3 769,18	0,10	626,65	0,01	3 142,53	501,48
Créances clients, usagers et comptes rattachés		403 034,83	11,21	865 781,68	14,95	(462 746,85)	-53,45
041D	Collectif clients débiteurs	272 023,41	7,57	659 608,03	11,39	(387 584,62)	-58,76
041D VERTE V	CLIENT INTERNE VV	108 117,92	3,01	149 633,07	2,58	(41 515,15)	-27,74
416000	CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	22 183,16	0,62	22 183,16	0,38		
418100	CLIENT FACTURE A ETABLIR	22 893,50	0,64	56 540,58	0,98	(33 647,08)	-59,51
491000	PROV.DEPR.COMPTES CLIENTS	(22 183,16)	-0,62	(22 183,16)	-0,38		
Autres créances		1 984 715,30	55,21	1 927 974,15	33,30	56 741,15	2,94
040D	Collectif fournisseurs débiteurs			1 001,23	0,02	(1 001,23)	-100,00
425000	PERSONNEL AVANC.ET ACPTES	11 982,18	0,33	12 457,18	0,22	(475,00)	-3,81
427000	PERSONNEL OPPOSITION	1 106,36	0,03	3 862,08	0,07	(2 755,72)	-71,35
438300	AIDE REGION A L'APPRENTISSAGE	4 075,25	0,11	4 075,25	0,07		
438700	PRODUIT A RECEVOIR	9 252,59	0,26	11 979,43	0,21	(2 726,84)	-22,76
43871	AIDE A LEMBAUCHEET FORM ^e APPRE	4 609,00	0,13			4 609,00	
438710	AIDE REGN APPRENTI A RECEVOIR			4 609,00	0,08	(4 609,00)	-100,00
441100	SUBV. / INVEST. A RECEVOI	48 379,00	1,35	48 379,00	0,84		
4417021	SUBV CONS GENERAL PANIER PAYS	2 000,00	0,06	3 000,00	0,05	(1 000,00)	-33,33
441706	SUBV REGION A RECEVOIR	304 753,75	8,48	277 273,18	4,79	27 480,57	9,91
441708	SUBVENTION FSE A RECEVOIR	843 665,92	23,47	957 981,49	16,54	(114 315,57)	-11,93
441709	SUBV CONS GENERAL	13 918,80	0,39	13 918,80	0,24		
441720	ETAT-ADEME SUB A RECEVOIR	62 912,50	1,75	2 850,00	0,05	60 062,50	N/S
444000	ETAT-IMPOTS SUR LES BENEFICES	22 117,00	0,62	44 232,79	0,76	(22 115,79)	-50,00
445660	TVA DEDUCT./ABS	606,09	0,02			606,09	
445661	TVA DEDUCTIBLE	48,74		48,74			
44567	CREDIT DE TVA A REPORTER			598,46	0,01	(598,46)	-100,00
445670	CREDIT DE TVA A REPORTER	598,46	0,02			598,46	
445712	TVA COLLECTEE 2.1%	875,94	0,02	2 002,18	0,03	(1 126,24)	-56,25
445860	TVA/FACT. NON PARVENUES	23,86		10,97		12,89	117,50
448700	ETAT PROD. A RECEVOIR	17 185,35	0,48	17 156,27	0,30	29,08	0,17
467300	SARL IFEC	263 344,68	7,33	326 288,79	5,63	(62 944,11)	-19,29
467310	COTISATION			110,00		(110,00)	-100,00
467471	AUTRES CPTES DEBITEURS CREDITE	132,44		132,44			
467500	AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	554,86	0,02	554,86	0,01		
467600	SAS MULTISERVICES CHEZ VVI	52 184,82	1,45	22 693,19	0,39	29 491,63	129,96
467650	SAS MULTISERVICE CHEZ SIEGE	5 426,80	0,15	117,02		5 309,78	N/S
467700	FRAIS CREATION SAS SYNERGIE	334,24	0,01	334,24	0,01		
467710	SARL MTS CHEZ GRIV ANIM	465,75	0,01			465,75	
467920	APS CDDI A RECEVOIR	242 648,56	6,75	159 948,90	2,76	82 699,66	51,70
468700	SARL IFEC SUR TH	71 512,36	1,99	12 358,66	0,21	59 153,70	478,64
Disponibilités		673 170,94	18,72	2 120 714,02	36,62	(1 447 543,08)	-68,26
511100	VALEUR A L ENCAISSEMENT	7 625,25	0,21			7 625,25	
511200	CHEQUE A L ENCAISSEMENT	6 184,98	0,17	9 822,93	0,17	(3 637,95)	-37,04

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2019	12,00	01/01/2018	12,00	Variations %	
		31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
511500	CB A ENCAISSER		51,50	51,50			
512100	CRCA SIEGE			15 263,15	0,26	(15 263,15)	-100,00
512200	CRCA INSERTION	143 970,05	4,00	38 278,99	0,66	105 691,06	276,11
512310	CAISSE EPARGNE VVT	15 703,79	0,44			15 703,79	
512320	CAISSE D EPARGNE ESPACE VERT	14 036,77	0,39			14 036,77	
512321	CAISSE D'EPARGNE VVF	13 238,05	0,37	29 075,61	0,50	(15 837,56)	-54,47
512330	CAISSE D'EPARGNE VVGAN	102 154,25	2,84	1 069 266,94	18,47	(967 112,69)	-90,45
512340	CE ACI POLE AGRICOLE	78 339,38	2,18	409 591,79	7,07	(331 252,41)	-80,87
512351	CE GRIVELIERE ANIMATION	35 229,85	0,98			35 229,85	
512362	CAISSE D'EPARGNE AGRIVALLEE	58 431,76	1,63	303 304,80	5,24	(244 873,04)	-80,73
512381	CA ACI POLE AGRICOLE	2 225,94	0,06			2 225,94	
512390	CAISSE D'EPARGNE-ACI MEN	15 280,44	0,43	119 424,03	2,06	(104 143,59)	-87,20
512400	CRCA GRIVELIERE	2 454,96	0,07	16 545,33	0,29	(14 090,37)	-85,16
512500	CRCA TABLE HOTE	5 996,42	0,17	8 121,88	0,14	(2 125,46)	-26,17
512510	CE GARANT ACI POLE AGRICOLE	140 817,31	3,92			140 817,31	
512700	BANQUES LIVRET	26 871,18	0,75	87 371,18	1,51	(60 500,00)	-69,24
512710	COMPTE CSL CE	479,97	0,01	472,85	0,01	7,12	1,51
512900	CREDIT AGRICOLE VVGAN			12 880,45	0,22	(12 880,45)	-100,00
530000	CAISSE	2 938,66	0,08	623,69	0,01	2 314,97	371,17
531000	CAISSE SIEGE SOCIAL	1 130,00	0,03	608,47	0,01	521,53	85,71
532000	CAISSE DOLLARS	10,43		10,43			
Charges constatées d'avance		22 714,96	0,63	22 611,87	0,39	103,09	0,46
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	22 714,96	0,63	22 611,87	0,39	103,09	0,46
TOTAL DU BILAN ACTIF		3 595 145,53	100,00	5 790 413,18	100,00	(2 195 267,65)	-37,91

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	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>	100 957,64	159 291,85
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(41 535,40)	(58 334,21)
	Total des fonds propres	59 422,24	100 957,64
	Autres fonds associatifs		
	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	304 421,85	592 874,87
Total des autres fonds associatifs	304 421,85	592 874,87	
Total des fonds associatifs	363 844,09	693 832,51	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	643 646,21	1 893 492,26	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	556,03	20,00	
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	579 134,24	855 970,11	
Dettes fiscales et sociales	1 982 032,11	2 236 455,72	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	25 922,85	110 562,58	
Produits constatés d'avance	10,00	80,00	
Total des dettes	3 231 301,44	5 096 580,67	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	3 595 145,53	5 790 413,18	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(41 535,40)	(58 334,21)	
(1) Dont à moins d'un an	1 914 309,24	4 148 277,97	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	643 646,21	1 893 492,26	
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs		363 844,09	10,12	693 832,51	11,98	(329 988,42)	-47,56
Total des fonds propres		59 422,24	1,65	100 957,64	1,74	(41 535,40)	-41,14
Fonds associatif sans droit de reprise		100 957,64	2,81	159 291,85	2,75	(58 334,21)	-36,62
102000	FONDS ASSOCIATIFS	100 957,64	2,81	159 291,85	2,75	(58 334,21)	-36,62
Excédent ou déficit de l'exercice		(41 535,40)	-1,16	(58 334,21)	-1,01	16 798,81	28,80
Total des autres fonds associatifs		304 421,85	8,47	592 874,87	10,24	(288 453,02)	-48,65
Subventions d'investissement		304 421,85	8,47	592 874,87	10,24	(288 453,02)	-48,65
131100	SUBV. EQUIP. VVS	228 169,25	6,35	240 000,00	4,14	(11 830,75)	-4,93
131110	SUBVENTION FDI ACI MENUISERIE	6 379,00	0,18	6 379,00	0,11		
131600	SUBVENTION D EQUIPEMENT VVCE			385 504,08	6,66	(385 504,08)	-100,00
131601	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT GA	40 000,00	1,11	40 000,00	0,69		
131700	SUBV.INVEST.GANB	614 546,59	17,09	614 546,59	10,61		
131800	SUBVENTION FONDATION PATRIMOIN			13 500,00	0,23	(13 500,00)	-100,00
139100	SUBVENTION EQUIPEMENT	(46 237,49)	-1,29	(27 535,36)	-0,48	(18 702,13)	-67,92
139110	SUBVENT* FDI ACI MEN	(6 379,00)	-0,18	(6 379,00)	-0,11		
139600	SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL			(157 227,72)	-2,72	157 227,72	100,00
139601	SUBV. INVESTISS. 2010 VIREE AU	(18 891,41)	-0,53	(8 958,08)	-0,15	(9 933,33)	-110,89
139700	QUOTE PART SUBV.ACI	(513 165,09)	-14,27	(506 954,64)	-8,76	(6 210,45)	-1,23
TOTAL III - Total des Provisions							
Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL IV - Total des dettes		3 231 301,44	89,88	5 096 580,67	88,02	(1 865 279,23)	-36,60
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		643 646,21	17,90	1 893 492,26	32,70	(1 249 846,05)	-66,01
512100	CRCA SIEGE	20 924,29	0,58			20 924,29	
512310	CAISSE EPARGNE VVT			576 229,52	9,95	(576 229,52)	-100,00
512320	CAISSE D EPARGNE ESPACE VERT			367 465,26	6,35	(367 465,26)	-100,00
512350	CAISSE EPARGNE SIEGE	325 942,24	9,07	643 889,21	11,12	(317 946,97)	-49,38
512351	CE GRIVELIERE ANIMATION			2 916,10	0,05	(2 916,10)	-100,00
512365	CAISSE EPARGNE DAILLY	290 837,31	8,09	302 444,26	5,22	(11 606,95)	-3,84
512900	CREDIT AGRICOLE VVGAN	5 396,28	0,15			5 396,28	
518600	BANQUE AGIOS A PAYER			38,53		(38,53)	-100,00
541000	REGIES AVANCE ET ACCREDIT	546,09	0,02	509,38	0,01	36,71	7,21
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		556,03	0,02	20,00		536,03	N/S
419100	CLTS AV.ACPT RECUS S/COMM	556,03	0,02	20,00		536,03	N/S
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		579 134,24	16,11	855 970,11	14,78	(276 835,87)	-32,34
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	455 702,96	12,68	695 334,03	12,01	(239 631,07)	-34,46
040C VERTE V	FOURNISSEUR INTERNE VV	107 876,42	3,00	149 633,07	2,58	(41 756,65)	-27,91
408100	FOURN. FACTURE NON PARVE	15 554,86	0,43	11 003,01	0,19	4 551,85	41,37
Dettes fiscales et sociales		1 982 032,11	55,13	2 236 455,72	38,62	(254 423,61)	-11,38
421000	REMUNER.DUES AU PERSONNEL	152 867,06	4,25	164 456,47	2,84	(11 589,41)	-7,05
422000	COMITE D'ENTREPRISE D'ETBLISS	22 511,50	0,63	22 511,50	0,39		
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	63 515,37	1,77	77 173,39	1,33	(13 658,02)	-17,70
431000	SECURITE SOCIALE	67 145,00	1,87	513 733,65	8,87	(446 588,65)	-86,93
431100	CGSSMORATOIRE	1 088 954,91	30,29	697 642,87	12,05	391 312,04	56,09
437200	MUTUELLE	555,68	0,02	448,57	0,01	107,11	23,88
437310	CGRR	7 861,16	0,22	72 424,52	1,25	(64 563,36)	-89,15
437311	CGRR MORATOIRE	227 481,26	6,33	250 639,89	4,33	(23 158,63)	-9,24
437800	AGIRC	1 600,60	0,04	1 445,71	0,02	154,89	10,71

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2019	12,00	01/01/2018	12,00	Variations %	
		31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	12 657,71	0,35	17 638,77	0,30	(4 981,06)	-28,24
438600	CHARGESOCIALES CP	8 742,95	0,24	7 423,64	0,13	1 319,31	17,77
441704	SUBVENTION CONSTATEE D'AVANCE	194 261,55	5,40	194 261,55	3,35		
441705	SUBV. REG. CONSTA. AVANCE GANB	26 860,64	0,75	89 857,93	1,55	(62 997,29)	-70,11
442100	PRELEVEMENT A LA SOURCE	283,58	0,01			283,58	
445510	TVA A DECAISSER			21 328,00	0,37	(21 328,00)	-100,00
445660	TVA DEDUCT./ABS			47,53		(47,53)	-100,00
445710	TVA COLLECTEE	21 244,77	0,59	24 313,85	0,42	(3 069,08)	-12,62
445850	TVA A ENCAISSER 8.5	7 101,14	0,20	7 101,14	0,12		
445851	TVA A ENCAISSER 2.1%	130,87		130,87			
445870	TAXES SUR LE CA A ETABLIR	1 793,50	0,05			1 793,50	
447200	PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCT	13 010,00	0,36	13 010,00	0,22		
448200	CHARGES FISC/CONGES A PAYER	1 209,95	0,03	576,15	0,01	633,80	110,01
448600	CHARGES A PAYER	54 338,91	1,51	52 385,72	0,90	1 953,19	3,73
448800	AGEFIPH	7 904,00	0,22	7 904,00	0,14		
Autres dettes		25 922,85	0,72	110 562,58	1,91	(84 639,73)	-76,55
041C	Collectif clients créditeurs	6 180,56	0,17	4 892,02	0,08	1 288,54	26,34
467000	DEBITEUR CREDITEUR DIVERS	3 165,26	0,09	3 147,69	0,05	17,57	0,56
467100	CHAVOUDIGA CHARLES NOTE DE FRA	867,80	0,02	507,21	0,01	360,59	71,09
467310	COTISATION	10,00				10,00	
467320	ICFC	217,22	0,01	217,22			
467900	ASP			85 407,60	1,47	(85 407,60)	-100,00
467910	ADI			5 356,08	0,09	(5 356,08)	-100,00
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	15 482,01	0,43	11 034,76	0,19	4 447,25	40,30
Produits constatés d'avance		10,00		80,00		(70,00)	-87,50
487000	PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	10,00		80,00		(70,00)	-87,50
Total du passif		3 595 145,53	100,00	5 790 413,18	100,00	(2 195 267,65)	-37,91

Etats financiers au 31/12/2019

**Compte
de
Résultat**

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	56 807,55	298 829,29
	Prestations de services	815 034,88	1 771 700,85
	Productions stockée	(22 665,12)	24 269,52
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 357 158,70	1 461 413,66
	Dons		
	Cotisations	100,00	170,00
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	30,86	5,53
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 796 594,79	1 369 698,62
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	4 003 061,66	4 926 087,47
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	25 398,98	131 654,08
	Variation de stock	1 756,53	8 237,20
	Autres achats et charges externes	1 223 285,07	1 568 966,85
	Impôts, taxes et versements assimilés	46 033,68	58 596,04
	Rémunération du personnel	2 311 740,10	2 470 604,70
	Charges sociales	442 822,13	605 542,59
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	91 937,31	89 765,88
	Dotation aux provisions		4 164,44
	Autres charges	8 365,30	8 506,06
	Total des charges d'exploitation	4 151 339,10	4 946 037,84
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(148 277,44)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 590,61	4 213,85
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières	87 715,00	144 563,16
	2 - RESULTAT FINANCIER	(85 124,39)	(140 349,31)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(233 401,83)	(160 299,68)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	537 083,80	248 653,51
	Charges exceptionnelles	340 139,37	146 688,04
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	196 944,43	101 965,47
Charges exceptionnelles	Impôts sur les sociétés	5 078,00	
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS		4 542 736,07	5 178 954,83
TOTAL DES CHARGES		4 584 271,47	5 237 289,04
EXCEDENT ou DEFICIT		(41 535,40)	(58 334,21)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	4 003 061,66	<i>100,00</i>	4 926 087,47	<i>100,00</i>	(923 025,81)	-18,74
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	56 807,55	<i>1,42</i>	298 829,29	<i>6,07</i>	(242 021,74)	-80,99
701200 VENTES DE PRODUITS FINIS			190 906,68	<i>3,88</i>	(190 906,68)	<i>-100,00</i>
707000 VENTES DE MARCHANDISES	56 807,55	<i>1,42</i>	88 377,28	<i>1,79</i>	(31 569,73)	<i>-35,72</i>
707120 VENTES DE MARCHANDISES CEE			19 545,33	<i>0,40</i>	(19 545,33)	<i>-100,00</i>
Prestations de services	815 034,88	<i>20,36</i>	1 771 700,85	<i>35,97</i>	(956 665,97)	-54,00
706000 TRAVAUX DE PRETAT° DE SERV	496 161,71	<i>12,39</i>	575 693,99	<i>11,69</i>	(79 532,28)	<i>-13,82</i>
706100 PRESTATION EXO	10 936,39	<i>0,27</i>	588 114,45	<i>11,94</i>	(577 178,06)	<i>-98,14</i>
706110 PRESTATIONS DE SERVICES	995,40	<i>0,02</i>			995,40	
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	631,75	<i>0,02</i>			631,75	
708200 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	2 938,38	<i>0,07</i>	4 289,39	<i>0,09</i>	(1 351,01)	<i>-31,50</i>
708300 LOCATIONS DIVERSES	1 238,65	<i>0,03</i>			1 238,65	
708700 VENDE DE PRODUITS AGRICOLES	23 985,70	<i>0,60</i>	21 916,14	<i>0,44</i>	2 069,56	<i>9,44</i>
708800 PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	400,00	<i>0,01</i>	14 929,42	<i>0,30</i>	(14 529,42)	<i>-97,32</i>
708850 FRAIS DE GESTION	277 746,90	<i>6,94</i>	435 992,27	<i>8,85</i>	(158 245,37)	<i>-36,30</i>
708900 BILLETERIE			130 765,19	<i>2,65</i>	(130 765,19)	<i>-100,00</i>
Production stockée	(22 665,12)	<i>-0,57</i>	24 269,52	<i>0,49</i>	(46 934,64)	-193,39
713310 VAR. EN-COURS PROD. BIENS	2 727,68	<i>0,07</i>	(621,28)	<i>-0,01</i>	3 348,96	<i>539,04</i>
713500 VARIATION DES STOCKS DE	(25 392,80)	<i>-0,63</i>	24 890,80	<i>0,51</i>	(50 283,60)	<i>-202,02</i>
Subventions d'exploitation	1 357 158,70	<i>33,90</i>	1 461 413,66	<i>29,67</i>	(104 254,96)	-7,13
740160 SUBVENTION REGION	768 597,75	<i>19,20</i>	929 262,82	<i>18,86</i>	(160 665,07)	<i>-17,29</i>
740180 SUBVENTION FSE	531 468,50	<i>13,28</i>	492 302,51	<i>9,99</i>	39 165,99	<i>7,96</i>
740190 SUBVENTION PREFECTURE			19 884,00	<i>0,40</i>	(19 884,00)	<i>-100,00</i>
740200 SUBVENT° SIGAPAG	1 529,95	<i>0,04</i>	3 964,33	<i>0,08</i>	(2 434,38)	<i>-61,41</i>
740220 ADEME SUB A REC PROJET INSULGA	55 562,50	<i>1,39</i>	6 000,00	<i>0,12</i>	49 562,50	<i>826,04</i>
740230 SUBVENTION SARA-AIDE PROJET IN			10 000,00	<i>0,20</i>	(10 000,00)	<i>-100,00</i>
Cotisations	100,00		170,00		(70,00)	-41,18
756000 COTISATIONS ADHERENTS	100,00		170,00		(70,00)	<i>-41,18</i>
Autres produits de gestion courante	30,86		5,53		25,33	458,05
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	30,86		5,53		25,33	<i>458,05</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	1 796 594,79	<i>44,88</i>	1 369 698,62	<i>27,81</i>	426 896,17	31,17
781740 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.			402,70	<i>0,01</i>	(402,70)	<i>-100,00</i>
791000 TRANSF. DE CHARGES D'EXPLOITAT	121 894,71	<i>3,05</i>	34 370,07	<i>0,70</i>	87 524,64	<i>254,65</i>
791200 TRANSF CHARGES REMB CDDI	1 381 135,89	<i>34,50</i>	1 116 725,51	<i>22,67</i>	264 410,38	<i>23,68</i>
791300 TRANSFERT DE CHARGES/MAD	293 564,19	<i>7,33</i>	218 200,34	<i>4,43</i>	75 363,85	<i>34,54</i>
Total des charges de fonctionnement	4 151 339,10	<i>103,70</i>	4 946 037,84	<i>100,40</i>	(794 698,74)	-16,07
Achats	25 398,98	<i>0,63</i>	131 654,08	<i>2,67</i>	(106 255,10)	-80,71
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	25 543,51	<i>0,64</i>	42 274,49	<i>0,86</i>	(16 730,98)	<i>-39,58</i>
607110 ACHATS DE BOISSONS A 2.10%			7 010,92	<i>0,14</i>	(7 010,92)	<i>-100,00</i>
607120 ACHATS DE BOISSONS A 8.5%			2 580,44	<i>0,05</i>	(2 580,44)	<i>-100,00</i>
601000 ACHAT MAT PREMIERES	145,89		79 799,63	<i>1,62</i>	(79 653,74)	<i>-99,82</i>
601100 INTRANTS	50,00				50,00	
609100 R.R.R. obtenus / 601	(340,42)	<i>-0,01</i>	(11,40)		(329,02)	<i>N/S</i>
Variation de stock	1 756,53	<i>0,04</i>	8 237,20	<i>0,17</i>	(6 480,67)	-78,68
603700 VAR.STOCKS MARCHANDISES	1 406,69	<i>0,04</i>	7 397,62	<i>0,15</i>	(5 990,93)	<i>-80,98</i>
603100 VAR.STOCKS MAT.IERE,FOURN	349,84	<i>0,01</i>	839,58	<i>0,02</i>	(489,74)	<i>-58,33</i>
Autres achats et charges externes	1 223 285,07	<i>30,56</i>	1 568 966,85	<i>31,85</i>	(345 681,78)	-22,03
604000 ACHATS D'ETUDES & PRESTAT	69 394,65	<i>1,73</i>	324 146,56	<i>6,58</i>	(254 751,91)	<i>-78,59</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019	12,00	01/01/2018	12,00	Variations	
		31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		%
606100	EAU ET ELECTRICITE	11 970,09	0,30	15 346,93	0,31	(3 376,84)	-22,00
606110	GAZ/ CARBURANT	48 735,20	1,22	53 298,48	1,08	(4 563,28)	-8,56
606300	ACHATS PETITS FOURNIT	8 815,65	0,22	35 161,18	0,71	(26 345,53)	-74,93
606400	FOURNIT ADMINISTRAT	8 655,77	0,22	7 606,86	0,15	1 048,91	13,79
606500	VETEMENT	26 896,56	0,67	28 456,44	0,58	(1 559,88)	-5,48
606800	AUTRES FOURNITURES	24 517,52	0,61	26 626,98	0,54	(2 109,46)	-7,92
606810	AUT MAT.ET FOURNITURES	4 723,73	0,12	6 164,86	0,13	(1 441,13)	-23,38
606820	INTRANTS	8 266,14	0,21	1 525,32	0,03	6 740,82	441,93
606830	ACHATS DE SEMENCES	428,74	0,01	164,32		264,42	160,92
606831	ACHATS ANIMAUX	465,80	0,01	760,56	0,02	(294,76)	-38,76
606880	FOURNITURE PEDAGOGIQUE	7 090,07	0,18	9 186,23	0,19	(2 096,16)	-22,82
613200	LOCATION IMMOBILIERE	43 338,86	1,08	58 597,26	1,19	(15 258,40)	-26,04
613500	LOCATIONS MOBILIERES	86 681,51	2,17	83 367,15	1,69	3 314,36	3,98
615200	ENT BIENS IMMOBILIERS	3 657,05	0,09			3 657,05	
615500	ENTRETIEN/REP BIENS MOBIL	76 332,70	1,91	77 526,03	1,57	(1 193,33)	-1,54
615600	MAINTENANCE	10 552,79	0,26	7 551,29	0,15	3 001,50	39,75
616000	ASSURANCE MULTIRISQUE PROF	34 939,43	0,87	31 468,21	0,64	3 471,22	11,03
618000	SERVICES EXTERIEURS DIV.	629,00	0,02			629,00	
618100	DOCUMENTATION	573,67	0,01	907,97	0,02	(334,30)	-36,82
618500	FORMATION	84 538,12	2,11	5 976,30	0,12	78 561,82	N/S
621000	PERSONNEL EXTERIEURE A L'ENTRE	160,00				160,00	
621400	PERSONNEL PRETE A L'ENTREPRISE	317 091,60	7,92	218 200,34	4,43	98 891,26	45,32
622600	HONORAIRES	84 433,70	2,11	82 876,98	1,68	1 556,72	1,88
622700	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	97,69		6 083,36	0,12	(5 985,67)	-98,39
623000	RELATION PUBLIQUE	5 788,31	0,14	46 372,74	0,94	(40 584,43)	-87,52
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	184,91		1 201,20	0,02	(1 016,29)	-84,61
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS	250,00	0,01	140,00		110,00	78,57
623800	DONS ETRENNES	286,17	0,01			286,17	
624000	TRANSPORT DE BIENS ET TRANSPO			3 108,95	0,06	(3 108,95)	-100,00
625600	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	11 793,09	0,29	20 235,64	0,41	(8 442,55)	-41,72
625700	RECEPTION	2 433,15	0,06	226,00		2 207,15	976,62
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	51 987,87	1,30	56 608,77	1,15	(4 620,90)	-8,16
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	3 895,06	0,10	4 081,67	0,08	(186,61)	-4,57
628100	FRAIS DE GESTION	183 680,47	4,59	355 992,27	7,23	(172 311,80)	-48,40
Impôts, taxes, versements assimilés		46 033,68	1,15	58 596,04	1,19	(12 562,36)	-21,44
631800	CHARG FISC SUR CONGES PAYES	606,29	0,02	576,15	0,01	30,14	5,23
633300	FORM. PROF. CONTINUE	38 767,10	0,97	42 547,11	0,86	(3 780,01)	-8,88
633400	PART. EFFORT CONSTRUCTION	5 043,29	0,13	5 825,70	0,12	(782,41)	-13,43
633800	CONTRIBUTION AGEFIPH			7 904,00	0,16	(7 904,00)	-100,00
635000	AUTR.IMP.TAXES (IMPOTS)			1 221,08	0,02	(1 221,08)	-100,00
635110	COTISATION ECONOMIQUE TERRITO	1 587,00	0,04	522,00	0,01	1 065,00	204,02
635400	DROITS ENREGIST.ET TIMBRE	30,00				30,00	
Rémunération du personnel		2 311 740,10	57,75	2 470 604,70	50,15	(158 864,60)	-6,43
641100	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	2 321 209,42	57,99	2 397 055,57	48,66	(75 846,15)	-3,16
641200	VARIATIONS CONGES PAYES	(18 295,39)	-0,46	15 792,84	0,32	(34 088,23)	-215,85
641300	PRIME ET GRATIFICATION	750,00	0,02	10 528,13	0,21	(9 778,13)	-92,88
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	8 076,07	0,20	47 228,16	0,96	(39 152,09)	-82,90
Charges sociales		442 822,13	11,06	605 542,59	12,29	(162 720,46)	-26,87
645100	CHARGES PATRONALES URSSAF	364 420,00	9,10	442 329,65	8,98	(77 909,65)	-17,61
645200	COTISATIONS MUTUELLES	2 456,42	0,06	2 637,82	0,05	(181,40)	-6,88
645300	CHARGES PATRONALES CGRR	58 739,98	1,47	138 522,12	2,81	(79 782,14)	-57,60
645400	CHARGES PATRONALES ASSEDI			2 948,24	0,06	(2 948,24)	-100,00
645800	CHARGES SOCIALES / CP	(10 262,40)	-0,26	7 865,23	0,16	(18 127,63)	-230,48
645810	AGIRC	612,70	0,02	6 519,95	0,13	(5 907,25)	-90,60
646000	COTISAT° SOCI PERSO AGRICOLE	1 383,00	0,03	1 133,45	0,02	249,55	22,02
647200	VERSEMENT AUX COMITE D ENTREPR	6 963,62	0,17	9 630,34	0,20	(2 666,72)	-27,69
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	18 508,81	0,46	16 945,80	0,34	1 563,01	9,22
648000	AUTR.CHARGES DE PERSONNEL			11 146,99	0,23	(11 146,99)	-100,00
649000	PRODUIT CICE			(34 137,00)	-0,69	34 137,00	100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	91 937,31	2,30	89 765,88	1,82	2 171,43	2,42
681110 DOT. AUX AMORT. IMMOB. INCOR	3 666,69	0,09	3 884,39	0,08	(217,70)	-5,60
681120 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	88 270,62	2,21	85 881,49	1,74	2 389,13	2,78
Dotations aux provisions			4 164,44	0,08	(4 164,44)	-100,00
681740 DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC			4 164,44	0,08	(4 164,44)	-100,00
Autres charges	8 365,30	0,21	8 506,06	0,17	(140,76)	-1,65
651800 REDEVANCES/CONCESSIONS,..	313,54	0,01	3 718,43	0,08	(3 404,89)	-91,57
654000 PERTES/CREANCES IRRECOUVR	8 034,58	0,20	4 753,76	0,10	3 280,82	69,02
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	17,18		33,87		(16,69)	-49,28
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(148 277,44)	-3,70	(19 950,37)	-0,40	(128 327,07)	-643,23
RESULTAT FINANCIER	(85 124,39)	-2,13	(140 349,31)	-2,85	55 224,92	39,35
Intérêts et produits financiers	2 590,61	0,06	4 213,85	0,09	(1 623,24)	-38,52
761800 INTERET CREDITEUR	1 776,34	0,04	3 910,65	0,08	(2 134,31)	-54,58
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	814,27	0,02	303,20	0,01	511,07	168,56
Intérêts et charges financières	87 715,00	2,19	144 563,16	2,93	(56 848,16)	-39,32
661600 INTERETS DEBITEURS	87 715,00	2,19	144 563,16	2,93	(56 848,16)	-39,32
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(233 401,83)	-5,83	(160 299,68)	-3,25	(73 102,15)	-45,60
Produits exceptionnels	537 083,80	13,42	248 653,51	5,05	288 430,29	116,00
771000 PRODUITS EXEPTIONNEL /GESTION	29,08				29,08	
771300 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	1 179,00	0,03			1 179,00	
771800 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	442 804,88	11,06	66 777,70	1,36	376 027,18	563,10
772000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	39 763,90	0,99	134 183,55	2,72	(94 419,65)	-70,37
775200 PRD D ELEMENT ACTIF CEDE	6 000,00	0,15			6 000,00	
777000 QUOTE PART DES SUBVENTION	47 306,94	1,18	44 387,64	0,90	2 919,30	6,58
777110 QP DE SUBVENT° VIREE AU			3 304,62	0,07	(3 304,62)	-100,00
Charges exceptionnelles	340 139,37	8,50	146 688,04	2,98	193 451,33	131,88
671200 MAJ ET PENALITES RETARD	5 955,32	0,15	9 505,31	0,19	(3 549,99)	-37,35
671800 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	296 605,60	7,41	63 497,39	1,29	233 108,21	367,11
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTE	37 578,45	0,94	73 685,34	1,50	(36 106,89)	-49,00
Résultat exceptionnel	196 944,43	4,92	101 965,47	2,07	94 978,96	93,15
Impôts sur les sociétés	5 078,00	0,13			5 078,00	
695000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	5 078,00	0,13			5 078,00	
TOTAL DES PRODUITS	4 542 736,07	113,48	5 178 954,83	105,13	(636 218,76)	-12,28
TOTAL DES CHARGES	4 584 271,47	114,52	5 237 289,04	106,32	(653 017,57)	-12,47
Excédent ou déficit de l'exercice	(41 535,40)	-1,04	(58 334,21)	-1,18	16 798,81	28,80
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12,00	01/01/2018	12,00	Ecart	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
CHIFFRE D'AFFAIRES	871 842,43	100,00	2 070 530,14	100,00	(1 198 687,71)	-57,89
Ventes de marchandises	56 807,55	6,52	107 922,61	5,21	(51 115,06)	-47,36
- Achats de marchandises	25 543,51	44,96	51 865,85	48,06	(26 322,34)	-50,75
- Variation stocks de marchandises	1 406,69	2,48	7 397,62	6,85	(5 990,93)	-80,98
MARGE COMMERCIALE	29 857,35	52,56	48 659,14	45,09	(18 801,79)	-38,64
Production vendue : Biens			190 906,68	9,22	(190 906,68)	-100,00
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	815 034,88	93,48	1 771 700,85	85,57	(956 665,97)	-54,00
+ Variation production stockée	(22 665,12)	-2,60	24 269,52	1,17	(46 934,64)	-193,39
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	792 369,76	90,88	1 986 877,05	95,96	(1 194 507,29)	-60,12
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	822 227,11	94,31	2 035 536,19	98,31	(1 213 309,08)	-59,61
- Achats stockés approvisionnement	(144,53)	-0,02	79 788,23	3,85	(79 932,76)	-100,18
- Variation des stocks et approvisionnement	349,84	0,04	839,58	0,04	(489,74)	-58,33
- Achats de sous-traitance	69 394,65	7,96	324 146,56	15,66	(254 751,91)	-78,59
- Achats non stockés	150 565,27	17,27	184 298,16	8,90	(33 732,89)	-18,30
- Autres charges externes	1 003 325,15	115,08	1 060 522,13	51,22	(57 196,98)	-5,39
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	1 223 490,38	140,33	1 649 594,66	79,67	(426 104,28)	-25,83
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	(401 263,27)	-46,02	385 941,53	18,64	(787 204,80)	-203,97
+ Subventions d'exploitation	1 357 158,70	155,67	1 461 413,66	70,58	(104 254,96)	-7,13
- Impôts, taxes sur rémunérations	44 416,68	5,09	56 852,96	2,75	(12 436,28)	-21,87
- Autres impôts et taxes	1 617,00	0,19	1 743,08	0,08	(126,08)	-7,23
- Salaires et traitements	2 311 740,10	265,16	2 470 604,70	119,32	(158 864,60)	-6,43
- Charges sociales	442 822,13	50,79	605 542,59	29,25	(162 720,46)	-26,87
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(1 844 700,48)	-211,59	(1 287 388,14)	-62,18	(557 312,34)	-43,29
+ Reprises sur amortissements et provisions			402,70	0,02	(402,70)	-100,00
+ Autres produits d'exploitation	130,86	0,02	175,53	0,01	(44,67)	-25,45
+ Transfert de charges d'exploitation	1 796 594,79	206,07	1 369 295,92	66,13	427 298,87	31,21
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	91 937,31	10,55	93 930,32	4,54	(1 993,01)	-2,12
- Autres charges de gestion courante	8 365,30	0,96	8 506,06	0,41	(140,76)	-1,65
RÉSULTAT EXPLOITATION	(148 277,44)	-17,01	(19 950,37)	-0,96	(128 327,07)	-643,23
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	2 590,61	0,30	4 213,85	0,20	(1 623,24)	-38,52
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	87 715,00	10,06	144 563,16	6,98	(56 848,16)	-39,32
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(233 401,83)	-26,77	(160 299,68)	-7,74	(73 102,15)	-45,60
Produits exceptionnels	537 083,80	61,60	248 653,51	12,01	288 430,29	116,00
- Charges exceptionnelles	340 139,37	39,01	146 688,04	7,08	193 451,33	131,88
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	196 944,43	22,59	101 965,47	4,92	94 978,96	93,15
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	5 078,00	0,58			5 078,00	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(41 535,40)	-4,76	(58 334,21)	-2,82	16 798,81	28,80

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12,00	01/01/2018	12,00	Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
Montant net du chiffre d'affaires	871 842,43	<i>100,00</i>	2 070 530,14	<i>100,00</i>	(1 198 687,71)	<i>-57,89</i>
Ventes de marchandises	56 807,55	<i>6,52</i>	107 922,61	<i>5,21</i>	(51 115,06)	<i>-47,36</i>
VENTES DE MARCHANDISES	56 807,55	<i>6,52</i>	88 377,28	<i>4,27</i>	(31 569,73)	<i>-35,72</i>
VENTES DE MARCHANDISES CEE			19 545,33	<i>0,94</i>	(19 545,33)	<i>-100,00</i>
Achats de marchandises	25 543,51	<i>44,96</i>	51 865,85	<i>48,06</i>	(26 322,34)	<i>-50,75</i>
ACHATS DE MARCHANDISES	25 543,51	<i>44,96</i>	42 274,49	<i>39,17</i>	(16 730,98)	<i>-39,58</i>
ACHATS DE BOISSONS A 2.10%			7 010,92	<i>6,50</i>	(7 010,92)	<i>-100,00</i>
ACHATS DE BOISSONS A 8.5%			2 580,44	<i>2,39</i>	(2 580,44)	<i>-100,00</i>
Variation de stocks de marchandises	1 406,69	<i>2,48</i>	7 397,62	<i>6,85</i>	(5 990,93)	<i>-80,98</i>
VAR.STOCKS MARCHANDISES	1 406,69	<i>2,48</i>	7 397,62	<i>6,85</i>	(5 990,93)	<i>-80,98</i>
Marge commerciale	29 857,35	<i>52,56</i>	48 659,14	<i>45,09</i>	(18 801,79)	<i>-38,64</i>
Production vendue Biens			190 906,68	<i>9,22</i>	(190 906,68)	<i>-100,00</i>
VENTES DE PRODUITS FINIS			190 906,68	<i>9,22</i>	(190 906,68)	<i>-100,00</i>
Production vendue Services	815 034,88	<i>93,48</i>	1 771 700,85	<i>85,57</i>	(956 665,97)	<i>-54,00</i>
TRAVAUX DE PRETAT° DE SERV	496 161,71	<i>56,91</i>	575 693,99	<i>27,80</i>	(79 532,28)	<i>-13,82</i>
PRESTATION EXO	10 936,39	<i>1,25</i>	588 114,45	<i>28,40</i>	(577 178,06)	<i>-98,14</i>
PRESTATIONS DE SERVICES	995,40	<i>0,11</i>			995,40	
PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	631,75	<i>0,07</i>			631,75	
PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	2 938,38	<i>0,34</i>	4 289,39	<i>0,21</i>	(1 351,01)	<i>-31,50</i>
LOCATIONS DIVERSES	1 238,65	<i>0,14</i>			1 238,65	
VENTE DE PRODUITS AGRICOLES	23 985,70	<i>2,75</i>	21 916,14	<i>1,06</i>	2 069,56	<i>9,44</i>
PRODUITS ACTIVITES ANNEX.	400,00	<i>0,05</i>	14 929,42	<i>0,72</i>	(14 529,42)	<i>-97,32</i>
FRAIS DE GESTION	277 746,90	<i>31,86</i>	435 992,27	<i>21,06</i>	(158 245,37)	<i>-36,30</i>
BILLETTERIE			130 765,19	<i>6,32</i>	(130 765,19)	<i>-100,00</i>
Production stockée	(22 665,12)	<i>-2,60</i>	24 269,52	<i>1,17</i>	(46 934,64)	<i>-193,39</i>
VAR. EN-COURS PROD. BIENS	2 727,68	<i>0,31</i>	(621,28)	<i>-0,03</i>	3 348,96	<i>539,04</i>
VARIATION DES STOCKS DE	(25 392,80)	<i>-2,91</i>	24 890,80	<i>1,20</i>	(50 283,60)	<i>-202,02</i>
Production de l'exercice	792 369,76	<i>90,88</i>	1 986 877,05	<i>95,96</i>	(1 194 507,29)	<i>-60,12</i>
Achats stockés approvisionnement	(144,53)	<i>-0,02</i>	79 788,23	<i>3,85</i>	(79 932,76)	<i>-100,18</i>
ACHT MAT PREMIERES	145,89	<i>0,02</i>	79 799,63	<i>3,85</i>	(79 653,74)	<i>-99,82</i>
INTRANTS	50,00	<i>0,01</i>			50,00	
R.R.R. obtenus / 601	(340,42)	<i>-0,04</i>	(11,40)		(329,02)	<i>N/S</i>
Variation de stocks approvisionnements	349,84	<i>0,04</i>	839,58	<i>0,04</i>	(489,74)	<i>-58,33</i>
VAR.STOCKS MAT.IERE,FOURN	349,84	<i>0,04</i>	839,58	<i>0,04</i>	(489,74)	<i>-58,33</i>
Achats de sous-traitance	69 394,65	<i>7,96</i>	324 146,56	<i>15,66</i>	(254 751,91)	<i>-78,59</i>
ACHATS D'ETUDES & PRESTAT	69 394,65	<i>7,96</i>	324 146,56	<i>15,66</i>	(254 751,91)	<i>-78,59</i>
Marge brute de production	722 769,80	<i>82,90</i>	1 582 102,68	<i>76,41</i>	(859 332,88)	<i>-54,32</i>
Production de l'exercice + Marge commerciale	822 227,11	<i>94,31</i>	2 035 536,19	<i>98,31</i>	(1 213 309,08)	<i>-59,61</i>
Achats non stockés matières et fournitures	150 565,27	<i>17,27</i>	184 298,16	<i>8,90</i>	(33 732,89)	<i>-18,30</i>
EAU ET ELECTRICITE	11 970,09	<i>1,37</i>	15 346,93	<i>0,74</i>	(3 376,84)	<i>-22,00</i>
GAZ/ CARBURANT	48 735,20	<i>5,59</i>	53 298,48	<i>2,57</i>	(4 563,28)	<i>-8,56</i>
ACHATS PETITS FOURNIT	8 815,65	<i>1,01</i>	35 161,18	<i>1,70</i>	(26 345,53)	<i>-74,93</i>

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2019		01/01/2018		Variations	
	31/12/2019	12,00 mois	31/12/2018	12,00 mois		%
FOURNIT ADMINISTRAT	8 655,77	0,99	7 606,86	0,37	1 048,91	13,79
VETEMENT	26 896,56	3,09	28 456,44	1,37	(1 559,88)	-5,48
AUTRES FOURNITURES	24 517,52	2,81	26 626,98	1,29	(2 109,46)	-7,92
AUT MAT.ET FOURNITURES	4 723,73	0,54	6 164,86	0,30	(1 441,13)	-23,38
INTRANTS	8 266,14	0,95	1 525,32	0,07	6 740,82	441,93
ACHATS DE SEMENCES	428,74	0,05	164,32	0,01	264,42	160,92
ACHATS ANIMAUX	465,80	0,05	760,56	0,04	(294,76)	-38,76
FOURNITURE PEDAGOGIQUE	7 090,07	0,81	9 186,23	0,44	(2 096,16)	-22,82
Autres charges externes	1 003 325,15	115,08	1 060 522,13	51,22	(57 196,98)	-5,39
LOCATION IMMOBILIERE	43 338,86	4,97	58 597,26	2,83	(15 258,40)	-26,04
LOCATIONS MOBILIERES	86 681,51	9,94	83 367,15	4,03	3 314,36	3,98
ENT BIENS IMMOBILIERS	3 657,05	0,42			3 657,05	
ENTRETIEN/REP BIENS MOBIL	76 332,70	8,76	77 526,03	3,74	(1 193,33)	-1,54
MAINTENANCE	10 552,79	1,21	7 551,29	0,36	3 001,50	39,75
ASSURANCE MULTIRISQUE PROF	34 939,43	4,01	31 468,21	1,52	3 471,22	11,03
SERVICES EXTERIEURS DIV.	629,00	0,07			629,00	
DOCUMENTATION	573,67	0,07	907,97	0,04	(334,30)	-36,82
FORMATION	84 538,12	9,70	5 976,30	0,29	78 561,82	N/S
PERSONNEL EXTERIEURE A L'ENTRE	160,00	0,02			160,00	
PERSONNEL PRETE A L'ENTREPRISE	317 091,60	36,37	218 200,34	10,54	98 891,26	45,32
HONORAIRES	84 433,70	9,68	82 876,98	4,00	1 556,72	1,88
FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	97,69	0,01	6 083,36	0,29	(5 985,67)	-98,39
RELATION PUBLIQUE	5 788,31	0,66	46 372,74	2,24	(40 584,43)	-87,52
ANNONCES ET INSERTIONS	184,91	0,02	1 201,20	0,06	(1 016,29)	-84,61
FOIRES ET EXPOSITIONS	250,00	0,03	140,00	0,01	110,00	78,57
DONS ETRENNES	286,17	0,03			286,17	
TRANSPORT DE BIENS ET TRANSPO			3 108,95	0,15	(3 108,95)	-100,00
DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	11 793,09	1,35	20 235,64	0,98	(8 442,55)	-41,72
RECEPTION	2 433,15	0,28	226,00	0,01	2 207,15	976,62
FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	51 987,87	5,96	56 608,77	2,73	(4 620,90)	-8,16
SERVICES BANCAIRES ET ASS	3 895,06	0,45	4 081,67	0,20	(186,61)	-4,57
FRAIS DE GESTION	183 680,47	21,07	355 992,27	17,19	(172 311,80)	-48,40
Valeur ajoutée produite	(401 263,27)	-46,02	385 941,53	18,64	(787 204,80)	-203,97
Subventions d'exploitation	1 357 158,70	155,67	1 461 413,66	70,58	(104 254,96)	-7,13
SUBVENTION REGION	768 597,75	88,16	929 262,82	44,88	(160 665,07)	-17,29
SUBVENTION FSE	531 468,50	60,96	492 302,51	23,78	39 165,99	7,96
SUBVENTION PREFECTURE			19 884,00	0,96	(19 884,00)	-100,00
SUBVENT* SIGAPAG	1 529,95	0,18	3 964,33	0,19	(2 434,38)	-61,41
ADEME SUB A REC PROJET INSULGA	55 562,50	6,37	6 000,00	0,29	49 562,50	826,04
SUBVENTION SARA-AIDE PROJET IN			10 000,00	0,48	(10 000,00)	-100,00
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunérations	44 416,68	5,09	56 852,96	2,75	(12 436,28)	-21,87
CHARG FISC SUR CONGES PAYES	606,29	0,07	576,15	0,03	30,14	5,23
FORM. PROF. CONTINUE	38 767,10	4,45	42 547,11	2,05	(3 780,01)	-8,88
PART. EFFORT CONSTRUCTION	5 043,29	0,58	5 825,70	0,28	(782,41)	-13,43
CONTRIBUTION AGEFIPH			7 904,00	0,38	(7 904,00)	-100,00
Impôts, taxes & versements assimilés autres	1 617,00	0,19	1 743,08	0,08	(126,08)	-7,23
AUTR.IMP.TAXES (IMPOTS)			1 221,08	0,06	(1 221,08)	-100,00
COTISATION ECONOMIQUE TERRITO	1 587,00	0,18	522,00	0,03	1 065,00	204,02
DROITS ENREGIST.ET TIMBRE	30,00				30,00	
Salaires et traitements	2 311 740,10	265,16	2 470 604,70	119,32	(158 864,60)	-6,43
SALAIRES ET APPOINTEMENTS	2 321 209,42	266,24	2 397 055,57	115,77	(75 846,15)	-3,16
VARIATIONS CONGES PAYES	(18 295,39)	-2,10	15 792,84	0,76	(34 088,23)	-215,85
PRIME ET GRATIFICATION	750,00	0,09	10 528,13	0,51	(9 778,13)	-92,88
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	8 076,07	0,93	47 228,16	2,28	(39 152,09)	-82,90

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2019 31/12/2019	12,00 mois	01/01/2018 31/12/2018	12,00 mois	Variations	%
Charges sociales	442 822,13	<i>50,79</i>	605 542,59	<i>29,25</i>	(162 720,46)	<i>-26,87</i>
CHARGES PATRONALES URSSAF	364 420,00	<i>41,80</i>	442 329,65	<i>21,36</i>	(77 909,65)	<i>-17,61</i>
COTISATIONS MUTUELLES	2 456,42	<i>0,28</i>	2 637,82	<i>0,13</i>	(181,40)	<i>-6,88</i>
CHARGES PATRONALES CGRR	58 739,98	<i>6,74</i>	138 522,12	<i>6,69</i>	(79 782,14)	<i>-57,60</i>
CHARGES PATRONALES ASSEDI			2 948,24	<i>0,14</i>	(2 948,24)	<i>-100,00</i>
CHARGES SOCIALES / CP	(10 262,40)	<i>-1,18</i>	7 865,23	<i>0,38</i>	(18 127,63)	<i>-230,48</i>
AGIRC	612,70	<i>0,07</i>	6 519,95	<i>0,31</i>	(5 907,25)	<i>-90,60</i>
COTISAT° SOCI PERSO AGRICOLE	1 383,00	<i>0,16</i>	1 133,45	<i>0,05</i>	249,55	<i>22,02</i>
VERSEMENT AUX COMITE D ENTREPR	6 963,62	<i>0,80</i>	9 630,34	<i>0,47</i>	(2 666,72)	<i>-27,69</i>
MEDECINE DU TRAVAIL	18 508,81	<i>2,12</i>	16 945,80	<i>0,82</i>	1 563,01	<i>9,22</i>
AUTR.CHARGES DE PERSONNEL			11 146,99	<i>0,54</i>	(11 146,99)	<i>-100,00</i>
PRODUIT CICE			(34 137,00)	<i>-1,65</i>	34 137,00	<i>100,00</i>
Excédent brut d'exploitation	(1 844 700,48)	<i>-211,5</i>	(1 287 388,14)	<i>-62,18</i>	(557 312,34)	<i>-43,29</i>
Reprises sur amortissements & provisions			402,70	<i>0,02</i>	(402,70)	<i>-100,00</i>
REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.			402,70	<i>0,02</i>	(402,70)	<i>-100,00</i>
Autres produits d'exploitation	130,86	<i>0,02</i>	175,53	<i>0,01</i>	(44,67)	<i>-25,45</i>
COTISATIONS ADHERENTS	100,00	<i>0,01</i>	170,00	<i>0,01</i>	(70,00)	<i>-41,18</i>
PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	30,86		5,53		25,33	<i>458,05</i>
Transfert de charges	1 796 594,79	<i>206,07</i>	1 369 295,92	<i>66,13</i>	427 298,87	<i>31,21</i>
TRANSF. DE CHARGES D'EXPLOITAT	121 894,71	<i>13,98</i>	34 370,07	<i>1,66</i>	87 524,64	<i>254,65</i>
TRANSF CHARGES REMB CDDI	1 381 135,89	<i>158,42</i>	1 116 725,51	<i>53,93</i>	264 410,38	<i>23,68</i>
TRANSFERT DE CHARGES/MAD	293 564,19	<i>33,67</i>	218 200,34	<i>10,54</i>	75 363,85	<i>34,54</i>
Dotations aux amortissements et provisions	91 937,31	<i>10,55</i>	93 930,32	<i>4,54</i>	(1 993,01)	<i>-2,12</i>
DOT. AUX AMORT. IMMOB. INCOR	3 666,69	<i>0,42</i>	3 884,39	<i>0,19</i>	(217,70)	<i>-5,60</i>
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	88 270,62	<i>10,12</i>	85 881,49	<i>4,15</i>	2 389,13	<i>2,78</i>
DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC			4 164,44	<i>0,20</i>	(4 164,44)	<i>-100,00</i>
Autres charges de gestion courante	8 365,30	<i>0,96</i>	8 506,06	<i>0,41</i>	(140,76)	<i>-1,65</i>
REDEVANCES/CONCESSIONS,..	313,54	<i>0,04</i>	3 718,43	<i>0,18</i>	(3 404,89)	<i>-91,57</i>
PERTES/CREANCES IRRECOURV	8 034,58	<i>0,92</i>	4 753,76	<i>0,23</i>	3 280,82	<i>69,02</i>
CHARGES DIV.GEST.COURANTE	17,18		33,87		(16,69)	<i>-49,28</i>
Résultat d'exploitation	(148 277,44)	<i>-17,01</i>	(19 950,37)	<i>-0,96</i>	(128 327,07)	<i>-643,23</i>
Produits financiers	2 590,61	<i>0,30</i>	4 213,85	<i>0,20</i>	(1 623,24)	<i>-38,52</i>
INTERET CREDITEUR	1 776,34	<i>0,20</i>	3 910,65	<i>0,19</i>	(2 134,31)	<i>-54,58</i>
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	814,27	<i>0,09</i>	303,20	<i>0,01</i>	511,07	<i>168,56</i>
Charges financières	87 715,00	<i>10,06</i>	144 563,16	<i>6,98</i>	(56 848,16)	<i>-39,32</i>
INTERETS DEBITEURS	87 715,00	<i>10,06</i>	144 563,16	<i>6,98</i>	(56 848,16)	<i>-39,32</i>
Résultat courant avant impôts	(233 401,83)	<i>-26,77</i>	(160 299,68)	<i>-7,74</i>	(73 102,15)	<i>-45,60</i>
Produits exceptionnels	537 083,80	<i>61,60</i>	248 653,51	<i>12,01</i>	288 430,29	<i>116,00</i>
PRODUITS EXEPTIONNEL /GESTION	29,08				29,08	
PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	1 179,00	<i>0,14</i>			1 179,00	
PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	442 804,88	<i>50,79</i>	66 777,70	<i>3,23</i>	376 027,18	<i>563,10</i>
PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	39 763,90	<i>4,56</i>	134 183,55	<i>6,48</i>	(94 419,65)	<i>-70,37</i>
PRD D ELEMENT ACTIF CEDE	6 000,00	<i>0,69</i>			6 000,00	
QUOTE PART DES SUBVENTION	47 306,94	<i>5,43</i>	44 387,64	<i>2,14</i>	2 919,30	<i>6,58</i>
QP DE SUBVENT° VIREE AU			3 304,62	<i>0,16</i>	(3 304,62)	<i>-100,00</i>

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2019		01/01/2018		Variations	%
	31/12/2019	12,00 mois	31/12/2018	12,00 mois		
Charges exceptionnelles	340 139,37	39,01	146 688,04	7,08	193 451,33	131,88
MAJ ET PENALITES RETARD	5 955,32	0,68	9 505,31	0,46	(3 549,99)	-37,35
CHARGES EXCEP./OP.GESTION	296 605,60	34,02	63 497,39	3,07	233 108,21	367,11
CHARGES SUR EXERCICES ANTE	37 578,45	4,31	73 685,34	3,56	(36 106,89)	-49,00
Résultat exceptionnel	196 944,43	22,59	101 965,47	4,92	94 978,96	93,15
Impôts sur les bénéfices	5 078,00	0,58			5 078,00	
IMPOTS SUR LES SOCIETES	5 078,00	0,58			5 078,00	
Résultat de l'exercice	(41 535,40)	-4,76	(58 334,21)	-2,82	16 798,81	28,80

Etats financiers au 31/12/2019

ANNEXE

Analyse fonctionnelle du bilan

	Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes		31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
EMPLOIS STABLES						
Immobilisations incorporelles		105 859,81	104 239,81	1 620,00	1,55	
Immobilisations corporelles		2 229 614,82	2 479 568,35	(249 953,53)	-10,08	
Immobilisations financières		11 602,06	11 602,06			
Charges à répartir						
Total emplois stables		2 347 076,69	2 595 410,22	(248 333,53)	-9,57	
RESSOURCES STABLES						
Capital et réserves		100 957,64	159 291,85	(58 334,21)	-36,62	
Rétention de résultat		1 935 064,25	1 862 854,94	72 209,31	3,88	
Résultat		(41 535,40)	(58 334,21)	16 798,81	-28,80	
Subventions investissements		304 421,85	592 874,87	(288 453,02)	-48,65	
Provisions réglementées						
Provisions risques et charges						
Comptes courants d'associés						
Emprunts et dettes assimilés						
Total ressources stables		2 298 908,34	2 556 687,45	(257 779,11)	-10,08	
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(48 168,35)	(38 722,77)	(9 445,58)	24,39	
EMPLOIS CIRCULANTS						
Stocks de matières et marchandises		66 940,72	94 090,05	(27 149,33)	-28,85	
Stocks en cours de produits		6 604,00	3 876,32	2 727,68	70,37	
Avances et acomptes		3 769,18	626,65	3 142,53	501,48	
Clients et comptes rattachés		425 217,99	887 964,84	(462 746,85)	-52,11	
Effets escomptés						
Autres créances d'exploitation		1 984 715,30	1 927 974,15	56 741,15	2,94	
Comptes de régularisation		22 714,96	22 611,87	103,09	0,46	
Total de l'actif circulant		2 509 962,15	2 937 143,88	(427 181,73)	-14,54	
RESSOURCES CIRCULANTES						
Avances reçues		556,03	20,00	536,03	N/S	
Fournisseurs et comptes rattachés		579 134,24	855 970,11	(276 835,87)	-32,34	
Dettes fiscales et sociales		1 982 032,11	2 236 455,72	(254 423,61)	-11,38	
Autres dettes		25 922,85	110 562,58	(84 639,73)	-76,55	
Comptes de régularisation		10,00	80,00	(70,00)	-87,50	
Total du passif circulant		2 587 655,23	3 203 088,41	(615 433,18)	-19,21	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(77 693,08)	(265 944,53)	188 251,45	-70,79	
Disponibilités		673 170,94	2 120 714,02	447 543,08	-68,26	
Valeurs mobilières de placement						
Total trésorerie active		673 170,94	2 120 714,02	447 543,08	-68,26	
Concours bancaires		643 646,21	1 893 492,26	249 846,05	-66,01	
Effets escomptés						
Total trésorerie passive		643 646,21	1 893 492,26	249 846,05	-66,01	
TRESORERIE NETTE		29 524,73	227 221,76	(197 697,03)	-87,01	
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(48 168,35)	(38 722,77)	(9 445,58)	24,39	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 595 146 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 4 542 736 euros** et un total **charges de 4 584 271 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -41 535 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 dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- image fidèle
- 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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	CAP AUDIT							
	31/12/2019	31/12/2018	%	%	31/12/2019	31/12/2018	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	10 850,00	10 850,00	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	10 850,00	10 850,00	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	10 850,00	10 850,00	100,00	100,00				

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						
Frais d'établissement et de développement	7 009,10					7 009,10
Autres	97 230,71		1 620,00			98 850,71
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	104 239,81		1 620,00			105 859,81
CORPORELLES						
Terrains	157 037,50					157 037,50
Constructions sur sol propre	79 219,67					79 219,67
sur sol d'autrui	250 410,22					250 410,22
instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels	865 087,02		5 231,29		19 728,00	850 590,31
Instal., agencement, aménagement divers	259 690,97					259 690,97
Matériel de transport	336 509,40					336 509,40
Matériel de bureau, informatique et mobilier	283 732,17		6 444,58			290 176,75
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	247 881,40				241 901,40	5 980,00
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 479 568,35		11 675,87		261 629,40	2 229 614,82
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	2 800,00					2 800,00
Prêts et autres immobilisations financières	8 802,06					8 802,06
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 602,06					11 602,06
TOTAL	2 595 410,22		13 295,87		261 629,40	2 347 076,69

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	7 009,10			7 009,10
	Autres	92 765,75	3 666,69		96 432,44
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	99 774,85	3 666,69		103 441,54
CORPORELLES	Terrains	157 037,50			157 037,50
	Constructions sur sol propre	79 219,67			79 219,67
	sur sol d'autrui	139 556,41	6 841,40		146 397,81
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	613 706,66	49 644,16	19 728,00	643 622,82
	Autres instal., agencement, aménagement divers	168 768,08	14 038,11		182 806,19
	Matériel de transport	324 318,78	5 640,00		329 958,78
	Matériel de bureau, mobilier	258 289,83	12 106,95		270 396,78
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 740 896,93	88 270,62	19 728,00	1 809 439,55	
TOTAL		1 840 671,78	91 937,31	19 728,00	1 912 881,09

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	8 802,06	8 802,06	
	Clients douteux ou litigieux	22 183,16	22 183,16	
	Autres créances clients	403 034,83	403 034,83	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13 088,54	13 088,54	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 936,84	17 936,84	
	Impôts sur les bénéfices	22 117,00	22 117,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 153,09	2 153,09	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 292 815,32	1 292 815,32	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	636 604,51	636 604,51	
	Charges constatées d'avance	22 714,96	22 714,96	
	TOTAL DES CREANCES		2 441 450,31	2 441 450,31
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
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	643 646,21	643 646,21		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	579 134,24	579 134,24		
	Personnel et comptes rattachés	238 893,93	238 893,93		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 414 999,27	98 563,10	1 316 436,17	
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 270,28	30 270,28		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	297 868,63	297 868,63		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	25 922,85	25 922,85		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10,00	10,00			
TOTAL DES DETTES		3 230 745,41	1 914 309,24	1 316 436,17	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	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
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	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
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	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
Totalisation				

Legs et donations

Ressources provenant de la générosité du public Legs et donations	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
Totalisation				

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2019
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	22 183,16			22 183,16
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	22 183,16				22 183,16
TOTAL GENERAL	22 183,16				22 183,16

Dont dotations
et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		1 405 158
Autres créances clients		22 894
<i>CLIENT FACTURE A ETABLIR</i>	22 894	
Autres créances		1 382 265
<i>AIDE REGION A L'APPRENTISSAGE</i>	4 075	
<i>PRODUIT A RECEVOIR</i>	9 253	
<i>AIDE A LEMBAUCHEET FORM° APPRE</i>	4 609	
<i>SUBV. / INVEST. A RECEVOI</i>	48 379	
<i>SUBV CONS GENERAL PANIER PAYS</i>	2 000	
<i>SUBV REGION A RECEVOIR</i>	304 754	
<i>SUBVENTION FSE A RECEVOIR</i>	843 666	
<i>SUBV CONS GENERAL</i>	13 919	
<i>ETAT-ADEME SUB A RECEVOIR</i>	62 913	
<i>ETAT PROD. A RECEVOIR</i>	17 185	
<i>SARL IFEC SUR TH</i>	71 512	

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Mise à disposition.

L'Association VERTE VALLEE bénéficie de la mise à disposition d'un bien immobilier, dans le cadre d'une convention de gestion et d'animation signée le 01/12/2006 avec la commune de Vieux-habitants, d'une superficie moyenne de 120 m2.

Le local est situé à la vallée de Grande-Rivière, sur un terrain d'une superficie de 2030 m2.

En raison de l'absence d'informations pertinentes et disponibles, la valorisation de la mise à disposition du bien immobilier n'est pas inscrite en annexe.

Information sur le personnel

Le montant des trois plus hautes rémunérations versées aux cadres dirigeants s'élève à 168 098 euros.

~ CAPAUDIT ~
COMMISSARIAT AUX COMPTES
AUDITS ET CONSEILS

VERTE VALLEE
Vallée de Grand Rivière
97119 VIEUX-HABITANTS

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE

Exercice clos le 31 décembre 2019

VERTE VALLEE

Protection et valorisation de la vallée Grand Rivière

ASSOCIATION LOI 1901

Vallée de Grand Rivière

97119 VIEUX-HABITANTS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de l'association **VERTE VALLEE**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 13 juillet 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association VERTE VALLEE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport et présentant un total de bilan de 3 595 145,53 €, des produits d'exploitation de 4 003 061,66 € et un résultat déficitaire de 41 535,40 €.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant du caractère raisonnable de l'évaluation des éléments suivants :

- Les principes comptables retenues par VERTE VALLEE ne donnent pas lieu à plusieurs interprétations ou options possibles, y compris dans leurs modalités d'application, pour ce qui concerne les éléments significatifs du bilan et du compte de résultat.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale

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 à l'assemblée générale 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 l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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.

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

Fait à Baillif, le 16 mars 2021

C A P A U D E
PO/ Le Commissaire aux comptes
Société de Commissariat aux Comptes
Z1 des Pères Blancs - 97123 BAILLIF
Tél : 0590 99 73 64 - Fax : 0590 32 15 57
Email : compta@capaude.com
P/O C. BIBRAC
C. BIBRAC

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 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.