

Jérôme WILLERVAL
Commissaire aux Comptes

41 rue Roger Salengro
BP 60530
62008 ARRAS CEDEX
tél : 03 21 71 30 30
fax : 03 21 51 78 48

www.cogep.fr
jwillerval@cogep.fr

MAISON FAMILIALE RURALE
DE LE CATEAU
70 rue Faidherbe
B.P. 59
59360 LE CATEAU CAMBRESIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 MAI 2021

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Maison Familiale Rurale de Le Cateau relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

JW

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 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entités, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entités et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtées dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au Conseil d'administration appelé à statuer sur les comptes

JW

Les résultats soumis à votre approbation traduisent :

- un excédent net de	554 784,47 €
- un total du bilan s'élevant à	5 086 953,67 €.

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 coopérative 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

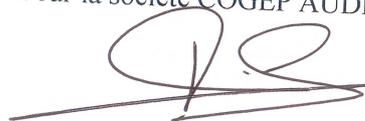
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

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.

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 Arras, le 7 Mai 2021.
Pour la société COGEP AUDIT



Jérôme WILLERVAL
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Douai

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

- 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 coopérative 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.

JW

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	18 501,52		18 501,52	18 501,52
	Constructions	4 604 133,51	1 218 085,40	3 386 048,11	3 212 433,62
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	307 077,36	185 283,41	121 793,95	151 385,83
	Autres immobilisations corporelles	549 745,74	387 354,94	162 390,80	161 910,92
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	190,74		190,74	190,74	
Prêts					
Autres immobilisations financières	500,00		500,00	500,00	
TOTAL (II)	5 480 148,87	1 790 723,75	3 689 425,12	3 544 922,63	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	3 561,97		3 561,97	5 686,15
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	283 285,49	19 189,12	264 096,37	249 754,11
	Autres créances	64 818,84		64 818,84	116 854,89
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	450 000,00		450 000,00	530 000,00	
DISPONIBILITES	600 742,36		600 742,36	312 277,03	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	14 309,01		14 309,01	20 248,90
	TOTAL (III)	1 416 717,67	19 189,12	1 397 528,55	1 234 821,08
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	6 896 866,54	1 809 912,87	5 086 953,67	4 779 743,71	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			500,00	500,00	
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	151 062,76	2 062 027,93
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 511 809,95	939 433,45
Résultat de l'exercice	554 784,47	121 064,40	
Subventions d'investissement	1 420 948,52	60 749,53	
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		3 638 605,70	3 183 275,31
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	72 742,72	50 000,00
	Provisions pour charges	25 197,00	26 573,00
	Total des provisions	97 939,72	76 573,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	857 507,05	1 136 399,36
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 694,85	63 263,84
	Dettes fiscales et sociales	79 012,25	60 718,15
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 166,25	23 545,14	
Autres dettes	1 387,18	687,91	
Produits constatés d'avance (1)	312 640,67	235 281,00	
Total des dettes		1 350 408,25	1 519 895,40
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		5 086 953,67	4 779 743,71
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		554 784,47	121 064,40
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 350 408,25	1 519 895,40
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		9 162,31	55 799,49

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2020	31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	8 317,53		8 317,53	8 313,05
	Production vendue (Services et Travaux)	1 064 838,73		1 064 838,73	900 656,08
	Montant net du chiffre d'affaires	1 073 156,26		1 073 156,26	908 969,13
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			870 399,05	825 951,80
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			13 644,38	8 602,15
Autres produits			84 849,03	30 760,58	
Total des produits d'exploitation (1)				2 042 048,72	1 774 283,66
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			114 397,85	134 224,69
	Variation de stock			2 124,18	(3 505,15)
	Autres achats et charges externes			443 379,36	480 547,07
	Impôts, taxes et versements assimilés			21 151,17	23 843,49
	Salaires et traitements			548 003,88	518 288,90
	Charges sociales du personnel			175 511,46	178 449,01
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			335 706,33	295 449,10
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			877,50	4 028,75	
Dotations aux provisions			22 742,72	4 056,00	
Autres charges			179,24	7 436,08	
Total des charges d'exploitation (2)				1 664 073,69	1 642 817,94
RESULTAT D'EXPLOITATION				377 975,03	131 465,72

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		377 975,03	131 465,72
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	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	12 924,59	7 481,69
	Total des produits financiers	12 924,59	7 481,69
CHARGES FINANCIÈRES	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	18 799,62	18 579,13
	Total des charges financières	18 799,62	18 579,13
RESULTAT FINANCIER		(5 875,03)	(11 097,44)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		372 100,00	120 368,28
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	69 210,42 118 721,48	756,37 1 041,15
	Total des produits exceptionnels	187 931,90	1 797,52
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 247,43	780,52 320,88
	Total des charges exceptionnelles	5 247,43	1 101,40
RESULTAT EXCEPTIONNEL		182 684,47	696,12
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		2 242 905,21	1 783 562,87
TOTAL DES CHARGES		1 688 120,74	1 662 498,47
RESULTAT DE L'EXERCICE		554 784,47	121 064,40

- (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

Règles et Méthodes Comptables

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 **5 086 954** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 242 905** euros et un total **charges** de **1 688 121** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **554 784** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
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.

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.



Règles et Méthodes Comptables

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DEL'EXERCICE

1- Taxe d'apprentissage

La quote-part de la taxe d'apprentissage collectée a été affectée en priorité aux investissements pédagogiques. Reprise au compte de résultat sur la durée d'amortissement des immobilisations correspondantes (en Produits d'exploitation).

2- Réduction du temps de travail

Pour mémoire, un accord RTT a été signé avec effet au 1er septembre 1999.

3- Engagement en matière de retraite

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2010, l'Institut Rural des Maisons familiales de LECATEAU a opté pour l'application de la méthode préférentielle.

Les engagements en matière de retraite ont été comptabilisés.

Au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2009, ils sont valorisés à 18 367 €, et

- Pour un montant de 20 680 € au 31 Décembre 2010,
- Pour un montant de 24 796 € au 31 Décembre 2011,
- Pour un montant de 27 317 € au 31 Décembre 2012,
- Pour un montant de 31 136 € au 31 Décembre 2013,
- Pour un montant de 27 576 € au 31 Décembre 2014,
- Pour un montant de 32 411 € au 31 Décembre 2015.
- Pour un montant de 36 317 € au 31 Décembre 2016.
- Pour un montant de 40 129 € au 31 Décembre 2017.
- Pour un montant de 34 899 € au 31 Décembre 2018
- Pour un montant de 38 955 € au 31 Décembre 2019
- Pour un montant de 37 945 € au 31 Décembre 2020

Cette somme correspond au droit acquis au 31/12/2020, en fonction de la date d'entrée dans l'entreprise et de l'âge du salarié, de l'espérance de vie, le tout actualisé.

Au 31 décembre 2020, une partie de ces engagements :

- Est provisionné pour 25 197 €.
- Ont été externalisés pour 12 748 €.

4- Changement de dénomination

Par un procès verbal en date du 09 février 2007, l'Institut Rural des Maisons familiales de LECATEAU est devenu La Maison Familiale Rurale de LECATEAU.

Récépissé de déclaration de modification reçu en date du 06 Juin 2007 sous le numéro W592000374.

5- l'impact du covid-19 dans les comptes clos au 31/12/2020, sont indiqués ci-dessous

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice.

La crise sanitaire liée à la pandémie de Covid-19 a entraîné des surcoûts mais aussi des économies sur certains postes de charges.

L'association a bénéficié des aides financières du chômage partiel

L'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

6- Changement de méthode

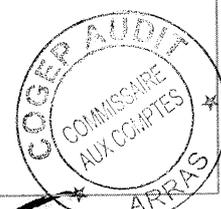
L'association a effectué en première application le nouveau règlement ANC 2018-06 lié au secteur non lucratif et de façon rétrospective sur la présentation des comptes clos au 31 Décembre 2020.

Les subventions sont reprises en résultat au rythme des amortissements pratiqués sur les investissements qu'elle finance.



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains	18 501,52					18 501,52
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	3 075 582,70		382 736,87			3 075 582,70
Instal technique, matériel outillage industriels	1 145 813,94		29 976,12			1 528 550,81
Instal., agencement, aménagement divers	277 101,24		3 989,88			307 077,36
Matériel de transport	137 753,92		14 780,00		7 000,00	141 743,80
Matériel de bureau, mobilier	102 706,00		48 725,95			110 486,00
Emballages récupérables et divers	248 789,99					297 515,94
Immobilisations corporelles en cours			374 338,72		374 338,72	
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 006 249,31		854 547,54		381 338,72	5 479 458,13
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	190,74					190,74
Prêts et autres immobilisations financières	500,00					500,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	690,74					690,74
TOTAL	5 006 940,05		854 547,54		381 338,72	5 480 148,87



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	556 394,43	117 438,02		673 832,45
Instal technique, matériel outillage industriels	452 568,59	91 684,36		544 252,95
Autres Instal., agencement, aménagement divers	125 715,41	59 568,00		185 283,41
Matériel de transport	110 902,67	9 631,62		120 534,29
Matériel de bureau, mobilier	51 809,42	15 962,88	7 000,00	60 772,30
Emballages récupérables et divers	164 626,90	41 421,45		206 048,35
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 462 017,42	335 706,33	7 000,00	1 790 723,75
TOTAL	1 462 017,42	335 706,33	7 000,00	1 790 723,75

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020	
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES						
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	26 573,00		1 376,00	25 197,00	
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	50 000,00	22 742,72		72 742,72		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		76 573,00	22 742,72	1 376,00	97 939,72	
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	21 313,47	877,50	3 001,85	19 189,12
		Autres				
		PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 313,47	877,50	3 001,85	19 189,12
	TOTAL GENERAL		97 886,47	23 620,22	4 377,85	117 128,84
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		23 620,22	4 377,85			
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.						

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	500,00	500,00	
	Clients douteux ou litigieux	19 188,12	19 188,12	
	Autres créances clients	264 097,37	264 097,37	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	64 749,28	64 749,28	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	69,56	69,56	
Charges constatées d'avances	14 309,01	14 309,01		
TOTAL DES CREANCES		362 913,34	362 913,34	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	9 162,31	9 162,31		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	848 344,74	848 344,74		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 694,85	65 694,85		
	Personnel et comptes rattachés	34 934,00	34 934,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 521,33	43 521,33		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	556,92	556,92		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 166,25	34 166,25		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 387,18	1 387,18		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	312 640,67	312 640,67			
TOTAL DES DETTES		1 350 408,25	1 350 408,25		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(231 004,27)			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 111,31			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2020

Libellé	Montant
Totalisation	



Charges à payer (détail) au 31/12/2020

Libellé	Montant
Totalisation	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		14 309	14 309
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			14 309

Jérôme WILLERVAL
Commissaire aux Comptes

41 rue Roger Salengro
BP 60530
62008 ARRAS CEDEX
tél : 03 21 71 30 30
fax : 03 21 51 78 48

www.cogep.fr
jwillerval@cogep.fr

MAISON FAMILIALE RURALE
DE LE CATEAU
70 rue Faidherbe
B.P. 59
59360 LE CATEAU CAMBRESIS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

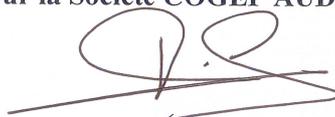
Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Arras, le 7 Mai 2021.
Pour la Société COGEP AUDIT



Jérôme WILLERVAL
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Douai