



**SYNDICAT DES JEUNES AGRICULTEURS
ILE DE FRANCE OUEST (JA IDF OUEST)**

2, avenue Jeanne d'Arc BP 111
78 153 LE CHESNAY

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2020**

**SYNDICAT DES JEUNES AGRICULTEURS
ILE DE FRANCE OUEST (JA IDF OUEST)**

2, avenue Jeanne d'Arc BP 111
78 153 LE CHESNAY

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2020**

A l'assemblée générale d'approbation des comptes clos le **31 décembre 2020**,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre syndicat des **JEUNES AGRICULTEURS ILE DE FRANCE OUEST (JA IDF OUEST)** relatifs à l'exercice de **12 mois** clos le **31 décembre 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice. En effet, en raison de l'importance des points décrits dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier », nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

2. FONDEMENT DE L'OPINION – IMPOSSIBILITE DE CERRTIFIER

Motivation de l'impossibilité de certifier

Aucune analyse ni réconciliation des « comptes-courants JA » (comptes retraçant les opérations internes au mouvement JA) n'ont été effectuées sur l'exercice et sur les suivants. De plus, au vu des nombreux ajustement comptabilisés en résultat exceptionnel sur les exercices futurs et dont certains concernent le présent exercice, nous considérons que cette absence de travail de réconciliation a un impact significatif sur les comptes clos au 31 décembre 2020.

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 commissaires 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 **1er 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.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 entreprises, 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 entreprises 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 vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire aux points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion- Impossibilité de certifier ».

4. VERIFICATION SPECIFIQUES

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion - Impossibilité de certifier », nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Le rapport du trésorier ne nous ayant pas été communiqué, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et sa concordance avec les comptes annuels.

5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE CONSEIL D'ADMINISTRATION 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 du syndicat à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le syndicat ou de cesser son activité.

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

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre syndicat. 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.

Issy les Moulineaux,

le 1^{er} mars 2021

W AUDIT & ADVISORY
Société de Commissariat aux comptes

Représentée par Aurélien Wegmuller
Commissaire aux comptes



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 du syndicat à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

SYNDICAT JA IDF OUEST

2 avenue Jeanne d'Arc

78150 LE CHESNAY

Exercice clos le : 31 décembre 2020

APE :

SIRET :

CAERIF
2 AVENUE JEANNE D'ARC

Tél : 0139234204

Fax :

78150 LE CHESNAY

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
DETAIL DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de Résultat détaillé	11
ETATS DE GESTION	15
Solde Intermédiaire de Gestion	16
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	17
ANNEXE COMPTABLE	20

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 400.00	1 032.42	367.58	950.91
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage	9 489.90	6 768.84	2 721.06	4 541.31
Autres immobilisations corporelles	3 844.05	3 104.64	739.41	1 608.87
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Participations et créances rattachées à des part	15.00		15.00	15.00
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	14 748.95	10 905.90	3 843.05	7 116.09
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Clients, usagers et comptes rattachés	59 265.73		59 265.73	38 813.20
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	107 085.30		107 085.30	156 528.82
Valeurs mobilières de placement				99 989.79
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	310 688.26		310 688.26	92 684.66
Charges constatées d'avance (3)				2 358.70
TOTAL (III)	477 039.29		477 039.29	390 375.17
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	491 788.24	10 905.90	480 882.34	397 491.26
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	151 678.55	151 678.55
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	204 982.15	187 475.89
Excédent ou déficit de l'exercice	71 012.73	17 506.26
<i>Situation nette</i>	427 673.43	356 660.70
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	427 673.43	356 660.70
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
TOTAL (IV)		
DETTES (I)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 328.91	17 722.07
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	6 180.80	3 523.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 699.20	19 584.70
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 000.00	
TOTAL (V)	53 208.91	40 830.56
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	480 882.34	397 491.26
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	53 208.91	40 830.56
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
Cotisations	10 693.00	10 755.00
Ventes de biens		56.30
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	46 564.73	107 551.37
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	149 191.29	81 371.13
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	18 115.40	1 123.13
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	224 564.42	200 856.93
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	900.00	840.00
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	68 007.11	114 350.71
Aides financières	11 668.15	
Impôts, taxes et versements assimilés	269.76	-357.32
Salaires et traitements	33 031.82	44 356.89
Charges sociales	11 740.23	18 070.88
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 999.75	2 678.59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	643.68	239.87
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	129 260.50	180 179.62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	95 303.92	20 677.31
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	333.29	525.20
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	333.29	525.20

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	41.58	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	41.58	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	291.71	525.20
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	20 774.65	964.80
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	20 774.65	964.80
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	45 357.55	4 546.99
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	45 357.55	4 546.99
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-24 582.90	-3 582.19
Impôt sur les bénéfices		114.06
SOLDE INTERMÉDIAIRE	71 012.73	17 506.26
TOTAL DES PRODUITS	245 672.36	202 346.93
TOTAL DES CHARGES	174 659.63	184 840.67
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	71 012.73	17 506.26
* Y compris :		
Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	20 774.65	964.80
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	45 459.41	4 488.05
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	-24 582.90	-3 582.19

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	1 400.00	1 032.42	367.58	950.91
20500000 LIC DROIT MARQUE	1 400.00		1 400.00	1 400.00
28050000 AMT LIC DR MARQ		1 032.42	-1 032.42	-449.09
Immobilisations Corporelles				
Installations techniques, matériels et outillage	9 489.90	6 768.84	2 721.06	4 541.31
21540000 MATERIEL	9 489.90		9 489.90	9 489.90
28154000 AMT MATER OUTILL		6 768.84	-6 768.84	-4 948.59
Autres immobilisations corporelles	3 844.05	3 104.64	739.41	1 608.87
21830000 MATER BUREAU INF	3 844.05		3 844.05	3 844.05
28183000 AMT MAT BUR INF		3 104.64	-3 104.64	-2 235.18
Immobilisations Financières (2)				
Participations et créances rattachées à des part	15.00		15.00	15.00
26100000 TITRES PARTICIP	15.00		15.00	15.00
TOTAL (I)	14 748.95	10 905.90	3 843.05	7 116.09
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Clients, usagers et comptes rattachés	59 265.73		59 265.73	38 813.20
41100000 CLIENTS	945.00		945.00	945.00
411FDT FESTIVAL DE LA TERRE	1 690.00		1 690.00	21 741.59
411PAI POINT ACCUEIL INSTALLATION	56 630.73		56 630.73	16 126.61
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	107 085.30		107 085.30	156 528.82
44100000 SUBV A RECEVOIR	105 751.50		105 751.50	143 319.87
45039100 CANTON ESSONNE				11 668.15
45039500 CANTON VAL D OISE	1 333.80		1 333.80	1 540.80
Valeurs mobilières de placement				99 989.79
50800000 AUTRE VMP FINAMA				99 989.79
Disponibilités	310 688.26		310 688.26	92 684.66
51210000 CREDIT AGRICOLE	113 559.34		113 559.34	49 686.74
51220000 CREDIT MUTUEL	14 451.94		14 451.94	3 536.05
51710000 LIVRET CA	149 380.06		149 380.06	322.06
51720000 LIVRET CM	33 266.92		33 266.92	35 589.81
53100000 CAISSE	30.00		30.00	
58000000 VIRT INTERNES				3 550.00
Charges constatées d'avance (3)				2 358.70
48600000 CHARG CONST AVAN				2 358.70
TOTAL (III)	477 039.29		477 039.29	390 375.17
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	491 788.24	10 905.90	480 882.34	397 491.26
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	151 678.55	151 678.55
10100000 FOND SOCIAL	151 678.55	151 678.55
Réserves		
Report à nouveau	204 982.15	187 475.89
11000000 REP NOUV CREDIT	204 982.15	187 475.89
Excédent ou déficit de l'exercice	71 012.73	17 506.26
<i>Situation nette</i>	427 673.43	356 660.70
TOTAL (I)	427 673.43	356 660.70
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (IV)		
DETTES (I)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 328.91	17 722.07
401CAIF CAIF		3 555.99
401GROU GROUPAMA		2 358.70
401ORAN ORANGE	175.87	131.24
401ZZ FOURNISS EXPLOIT	3 048.00	9 817.20
40810000 FACT NON PARV FO	4 105.04	1 858.94
Dettes fiscales et sociales	6 180.80	3 523.79
42820000 PERSONNEL PROV CONGES PAYES	1 584.40	153.38
43100000 SECURITE SOCIALE	3 311.65	2 790.49
43720000 GROUPAMA MUTUELLE	113.80	112.12
43730000 CCPMA RETRAITE ET PREV.	224.21	125.09
43820000 CH SLES/CONGES A PAYER	869.90	65.84
44200000 ETAT IMPOT RECOU	76.84	
44210000 ETAT-PASS		162.81
44400000 ETAT I.S.		114.06
Autres dettes	24 699.20	19 584.70
45030000 COMPTE JA REGION IDF	3 200.00	859.70
45037800 CANTONS YVELINES	20 599.20	15 851.00
46700000 DEBIT & CRED DIV	900.00	2 662.00
46720000 AUT CPT CREDIT		212.00
Produits constatés d'avance	15 000.00	
48700000 PROD CONST AVANC	15 000.00	
TOTAL (V)	53 208.91	40 830.56
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	480 882.34	397 491.26
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	53 208.91	40 830.56
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations	10 693.00	10 755.00
75617810 COTISATION INDIV. ST ARNOULT	1 540.00	1 540.00
75617820 COTISATION INDIV. MANTES	2 040.00	1 923.00
75617830 COTISATION INDIV. HOUDAN	1 746.00	1 706.00
75619100 COTISATION INDIV. ESSONNE	3 424.00	3 889.00
75619500 COTISATION INDIV. VAL D'OISE	1 943.00	1 697.00
Ventes de biens		56.30
70700000 VTES MARCHANDISE		56.30
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	46 564.73	107 551.37
70600000 PRESTAT SERVICES	150.00	120.00
70800000 FETE DE LA TERRE	75.00	55 544.61
70810000 AUTRE MANIFESTATIONS	153.00	-4 764.69
70811000 FDT-LOCATION STAND	30.00	8 865.00
70840000 MAD DE PERSONNEL	33 199.47	36 682.45
70880000 AUTRES PROD D'ACT ANNEXES	5 957.26	704.00
70890000 FDT-PAGE VALORISATION PUB	7 000.00	10 400.00
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	149 191.29	81 371.13
74210000 SUBV.CONVENT° CONSEIL REG. IDF	64 773.83	30 503.18
74220000 SUBV. ATREA		-28 799.64
74300000 SUBV. CONSEIL GENERAL	35 440.00	45 200.00
74600000 AUTRES SUBVENTIONS	51 900.00	14 000.00
74610000 SUBV. FESTIVAL DE LA TERRE	-2 922.54	20 467.59
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	18 115.40	1 123.13
75800000 PROD DIV GEST CO	-4.90	-325.57
75810000 SUBV. FONCTIONNEMENT ORG. PRIV		700.00
75810900 SUBV. FONCTIONNEMENT INTERNE	18 120.30	748.70
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	224 564.42	200 856.93
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	900.00	840.00
60720900 ACHAT REVUE JA MAG	900.00	840.00
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	68 007.11	114 350.71
60500000 ACHATS MAT EQUIP		157.62
60621000 DENREES ALIM. - ALCOOL		418.38
60630000 FOURN. ENTR./PETIT EQUIPEMENT	630.26	1 722.34
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVE	588.44	1 756.15
60641000 FOURN. ADMIN. COPIES	1 092.00	5 457.39

COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
60680000 AUT FOUR NON STO	9.80	
61340000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	233.45	100.22
61560000 MAINTENANCE		781.80
61562000 MAINTENANCE SITE INTERNET		66.30
61610000 ASS MULTIRISQUES	3 274.94	5 207.85
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		6.00
61820000 ABONNEMENTS DIVERS	719.88	785.83
61850000 FRAIS FORMATION		107.00
62260000 HONNORAIRES COMPTABLE	5 697.38	7 821.73
62300000 PUB-COMMUNICATION	1 667.04	97.87
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	272.20	
62331000 FESTIVAL DE LA TERRE	4 908.79	64 519.79
62334000 FETE DES MOISSONS	647.00	
62340000 CADEAUX	382.20	267.98
62380000 DON	3 000.00	100.00
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS		22.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ELUS	1 178.04	1 736.10
62511000 INDEMNITES DES ELUS	6 300.00	7 200.00
62512000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ADMIN.	7 589.99	5 143.85
62570000 RECEPTIONS	203.03	1 699.35
62571000 AG - AGE	13 884.76	4 604.65
62572000 CONGRES	409.18	521.00
62574000 CONSEIL ADMINISTRATION	1 068.40	1 658.34
62610000 FRAIS POSTAUX	1 192.82	1 479.66
62621000 TELECOMMUNICATION-FIXE	826.67	820.44
62622000 TELECOMMUNICATION-PORTABLE	642.79	709.21
62623000 TELECOMMUNICATION-INTERNET	681.46	647.11
62700000 SERVICES BANCAIRES	326.10	110.64
62780000 COMMISSIONS CB	11.47	50.59
62810000 COTISATIONS	1 973.52	-974.48
62810900 COTISATIONS INTERNES	6 525.00	
62810978 REVERSION COT. JA YVELINES	1 048.00	
62810991 REVERSION COT. JA ESSONNE	460.00	-200.00
62810995 REVERSION COT. JA VAL D'OISE	207.00	-252.00
62880000 INFORMATIQUE	355.50	
Aides financières	11 668.15	
65700900 SUBV.FONCTIONNEMENT	11 668.15	
Impôts, taxes et versements assimilés	269.76	-357.32
63130000 TAXE FORM. PROF. CONTINUE	269.76	-357.32
Salaires et traitements	33 031.82	44 356.89
64100000 SALAIRES	31 071.88	49 047.60
64120000 CONGES PAYES	1 431.02	-4 878.71
64170000 AVANTAGES DIVERS	528.92	188.00
Charges sociales	11 740.23	18 070.88
64500000 CHARG SOC SALAR	-65.84	65.84
64511000 COTISATIONS MSA	8 379.80	17 093.22
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	341.40	184.64
64521000 CHARGES SOCIALES S/ CONGES	869.90	-3 625.93
64530000 COTISATIONS RETRAITE ET PREV.	460.24	726.41
64810000 TICKETS RESTAURANT	1 754.73	3 626.70
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 999.75	2 678.59
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS	2 999.75	2 678.59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
<i>Autres Charges</i>		
65400000 BERTES /CREANCES		252.00
65800000 CHARGES DIV. GEST° COURANTE	643.68	-12.13
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	129 260.50	180 179.62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	95 303.92	20 677.31
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	333.29	525.20
76420000 REVENUS FINANCIERS FISCALISES		475.23
76500000 ESCOMPTE OBTENU	61.20	49.97
76800000 AUTR PROD FINANC	272.09	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	333.29	525.20
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	41.58	
66180000 INT AUT DETTES	41.58	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	41.58	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	291.71	525.20
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	20 774.65	964.80
77200000 PRODUITS/EXERCICES ANTERIEURS	20 774.65	964.80
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	20 774.65	964.80
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	45 357.55	4 546.99
67120000 PENALITES/MAJORATIONS	13.14	58.94
67200000 CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	45 344.41	4 488.05
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	45 357.55	4 546.99
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-24 582.90	-3 582.19
Impôt sur les bénéfices		114.06
69500000 IMPOT/BENEFICES		114.06
SOLDE INTERMÉDIAIRE	71 012.73	17 506.26
TOTAL DES PRODUITS	245 672.36	202 346.93
TOTAL DES CHARGES	174 659.63	184 840.67
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	71 012.73	17 506.26
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier Redevances de crédit-bail immobilier		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	20 774.65	964.80
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	45 459.41	4 488.05
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	-24 582.90	-3 582.19

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
TOTAL DES RESSOURCES	46 564.73	100.00	107 607.67	100.00
Ventes de marchandises			56.30	100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	900.00		840.00	
MARGE COMMERCIALE	-900.00		-783.70	
Taux de marge commerciale				
Production vendue	46 564.73	100.00	107 551.37	100.00
+ / - Production stockée				
+ Production immobilisée				
+ Autres				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	46 564.73	100.00	107 551.37	100.00
+ Cotisations et dons	10 693.00	22.96	10 755.00	9.99
+ Subventions d'exploitation	149 191.29	320.40	81 371.13	75.62
- Consommation en provenance des tiers	68 007.11	146.05	114 350.71	106.27
- Subventions accordées	11 668.15	25.06		
VALEUR AJOUTÉE	125 873.76	270.32	84 543.09	78.57
- Impôts, taxes et versements assimilés	269.76	0.58	-357.32	-0.33
- Charges de personnel	44 772.05	96.15	62 427.77	58.01
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	80 831.95	173.59	22 472.64	20.88
+ Produits de gestion courante	18 115.40	38.90	1 123.13	1.04
- Charges de gestion courante	643.68	1.38	239.87	0.22
+ Produits exceptionnels	20 774.65	44.61	964.80	0.90
- Charges exceptionnelles	45 357.55	97.41	4 546.99	4.23
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	73 720.77	158.32	19 773.71	18.38
+ Produits financiers	333.29	0.72	525.20	0.49
- Charges financières	41.58	0.09		
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	291.71	0.63	525.20	0.49
- Impôts sur les bénéfices			114.06	0.11
- Participation				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	74 012.48	158.95	20 184.85	18.76
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amortissements	2 999.75	6.44	2 678.59	2.49
+ Reprises sur amortissements				
- Dotations aux provisions				
+ Reprises sur provisions				
- Dotations aux fonds dédiés				
+ Reprises aux fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virée au résultat				
RÉSULTAT NET	71 012.73	152.50	17 506.26	16.27

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
TOTAL DES RESSOURCES	46 564.73	100.00	107 607.67	100.00
Ventes de marchandises			56.30	100.00
70700000 VTES MARCHANDISE			56.30	100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	900.00		840.00	
60720900 ACHAT REVUE JA MAG	900.00		840.00	
MARGE COMMERCIALE	-900.00		-783.70	
Taux de marge commerciale				
Production vendue	46 564.73	100.00	107 551.37	100.00
70600000 PRESTAT SERVICES	150.00	0.32	120.00	0.11
70800000 FETE DE LA TERRE	75.00	0.16	55 544.61	51.64
70810000 AUTRE MANIFESTATIONS	153.00	0.33	-4 764.69	-4.43
70811000 FDT-LOCATION STAND	30.00	0.06	8 865.00	8.24
70840000 MAD DE PERSONNEL	33 199.47	71.30	36 682.45	34.11
70880000 AUTRES PROD D'ACT ANNEXES	5 957.26	12.79	704.00	0.65
70890000 FDT-PAGE VALORISATION PUB	7 000.00	15.03	10 400.00	9.67
PRODUCTION DE L'EXERCICE	46 564.73	100.00	107 551.37	100.00
+ Cotisations et dons	10 693.00	22.96	10 755.00	9.99
75617810 COTISATION INDIV. ST ARNOULT	1 540.00	3.31	1 540.00	1.43
75617820 COTISATION INDIV. MANTES	2 040.00	4.38	1 923.00	1.79
75617830 COTISATION INDIV. HOUDAN	1 746.00	3.75	1 706.00	1.59
75619100 COTISATION INDIV. ESSONNE	3 424.00	7.35	3 889.00	3.61
75619500 COTISATION INDIV. VAL D'OISE	1 943.00	4.17	1 697.00	1.58
+ Subventions d'exploitation	149 191.29	320.40	81 371.13	75.62
74210000 SUBV. CONVENT° CONSEIL REG. IDF	64 773.83	139.10	30 503.18	28.35
74220000 SUBV. ATREA			-28 799.64	-26.76
74300000 SUBV. CONSEIL GENERAL	35 440.00	76.11	45 200.00	42.00
74600000 AUTRES SUBVENTIONS	51 900.00	111.46	14 000.00	13.01
74610000 SUBV. FESTIVAL DE LA TERRE	-2 922.54	-6.28	20 467.59	19.02
- Consommation en provenance des tiers	68 007.11	146.05	114 350.71	106.27
60500000 ACHATS MAT EQUIP			157.62	0.15
60621000 DENREES ALIM. - ALCOOL			418.38	0.39
60630000 FOURN. ENTR./PETIT EQUIPEMENT	630.26	1.35	1 722.34	1.60
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVE	588.44	1.26	1 756.15	1.63
60641000 FOURN. ADMIN. COPIES	1 092.00	2.35	5 457.39	5.07
60680000 AUT FOUR NON STO	9.80	0.02		
61340000 HEBERGEMENT SITE INTERNET	233.45	0.50	100.22	0.09
61560000 MAINTENANCE			781.80	0.73
61562000 MAINTENANCE SITE INTERNET			66.30	0.06
61610000 ASS MULTIRISQUES	3 274.94	7.03	5 207.85	4.84
61810000 DOCUMENTATION GENERALE			6.00	0.01
61820000 ABONNEMENTS DIVERS	719.88	1.55	785.83	0.73
61850000 FRAIS FORMATION			107.00	0.10
62260000 HONNORAIRES COMPTABLE	5 697.38	12.24	7 821.73	7.27
62300000 PUB-COMMUNICATION	1 667.04	3.58	97.87	0.09
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	272.20	0.58		
62331000 FESTIVAL DE LA TERRE	4 908.79	10.54	64 519.79	59.96
62334000 FETE DES MOISSONS	647.00	1.39		
62340000 CADEAUX	382.20	0.82	267.98	0.25
62380000 DON	3 000.00	6.44	100.00	0.09
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS			22.00	0.02
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ELUS	1 178.04	2.53	1 736.10	1.61
62511000 INDEMNITES DES ELUS	6 300.00	13.53	7 200.00	6.69

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
62512000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ADMIN.	7 589.99	16.30	5 143.85	4.78
62570000 RECEPTIONS	203.03	0.44	1 699.35	1.58
62571000 AG - AGE	13 884.76	29.82	4 604.65	4.28
62572000 CONGRES	409.18	0.88	521.00	0.48
62574000 CONSEIL ADMINISTRATION	1 068.40	2.29	1 658.34	1.54
62610000 FRAIS POSTAUX	1 192.82	2.56	1 479.66	1.38
62621000 TELECOMMUNICATION-FIXE	826.67	1.78	820.44	0.76
62622000 TELECOMMUNICATION-PORTABLE	642.79	1.38	709.21	0.66
62623000 TELECOMMUNICATION-INTERNET	681.46	1.46	647.11	0.60
62700000 SERVICES BANCAIRES	326.10	0.70	110.64	0.10
62780000 COMMISSIONS CB	11.47	0.02	50.59	0.05
62810000 COTISATIONS	1 973.52	4.24	-974.48	-0.91
62810900 COTISATIONS INTERNES	6 525.00	14.01		
62810978 REVERSION COT. JA YVELINES	1 048.00	2.25		
62810991 REVERSION COT. JA ESSONNE	460.00	0.99	-200.00	-0.19
62810995 REVERSION COT. JA VAL D'OISE	207.00	0.44	-252.00	-0.23
62880000 INFORMATIQUE	355.50	0.76		
- Subventions accordées	11 668.15	25.06		
65700900 SUBV.FONCTIONNEMENT	11 668.15	25.06		
VALEUR AJOUTÉE	125 873.76	270.32	84 543.09	78.57
- Impôts, taxes et versements assimilés	269.76	0.58	-357.32	-0.33
63130000 TAXE FORM. PROF. CONTINUE	269.76	0.58	-357.32	-0.33
- Charges de personnel	44 772.05	96.15	62 427.77	58.01
64100000 SALAIRES	31 071.88	66.73	49 047.60	45.58
64120000 CONGES PAYES	1 431.02	3.07	-4 878.71	-4.53
64170000 AVANTAGES DIVERS	528.92	1.14	188.00	0.17
64500000 CHARG SOC SALAR	-65.84	-0.14	65.84	0.06
64511000 COTISATIONS MSA	8 379.80	18.00	17 093.22	15.88
64520000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	341.40	0.73	184.64	0.17
64521000 CHARGES SOCIALES S/ CONGES	869.90	1.87	-3 625.93	-3.37
64530000 COTISATIONS RETRAITE ET PREV.	460.24	0.99	726.41	0.68
64810000 TICKETS RESTAURANT	1 754.73	3.77	3 626.70	3.37
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	80 831.95	173.59	22 472.64	20.88
+ Produits de gestion courante	18 115.40	38.90	1 123.13	1.04
75800000 PROD DIV GEST CO	-4.90	-0.01	-325.57	-0.30
75810000 SUBV. FONCTIONNEMENT ORG. PRIV			700.00	0.65
75810900 SUBV. FONCTIONNEMENT INTERNE	18 120.30	38.91	748.70	0.70
- Charges de gestion courante	643.68	1.38	239.87	0.22
65400000 PERTES /CREANCES			252.00	0.23
65800000 CHARGES DIV. GEST° COURANTE	643.68	1.38	-12.13	-0.01
+ Produits exceptionnels	20 774.65	44.61	964.80	0.90
77200000 PRODUITS/EXERCICES ANTERIEURS	20 774.65	44.61	964.80	0.90
- Charges exceptionnelles	45 357.55	97.41	4 546.99	4.23
67120000 PENALITES/MAJORATIONS	13.14	0.03	58.94	0.05
67200000 CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	45 344.41	97.38	4 488.05	4.17
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	73 720.77	158.32	19 773.71	18.38
+ Produits financiers	333.29	0.72	525.20	0.49
76420000 REVENUS FINANCIERS FISCALISES			475.23	0.44
76500000 ESCOMPTES OBTENU	61.20	0.13	49.97	0.05
76800000 AUTR PROD FINANC	272.09	0.58		

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %
- Charges financières <i>66180000 INT AUT DETTES</i>	41.58 <i>41.58</i>	0.09 <i>0.09</i>		
COÛT DE FINANCEMENT	291.71	0.63	525.20	0.49
- Impôts sur les bénéfices <i>69500000 IMPOT/BENEFICES</i>			114.06 <i>114.06</i>	0.11 <i>0.11</i>
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	74 012.48	158.95	20 184.85	18.76
- Dotations aux amortissements <i>68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS</i>	2 999.75 <i>2 999.75</i>	6.44 <i>6.44</i>	2 678.59 <i>2 678.59</i>	2.49 <i>2.49</i>
RÉSULTAT NET	71 012.73	152.50	17 506.26	16.27

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ECARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
COMPTE EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Immobilisations corporelles**Option de traitement des charges financières :**

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

Immobilisations financières

Stocks

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		
CORPORELLES		Terrains			
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.	9 489.90		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			
Matériel de bureau & info., mobilier		3 844.05			
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
			TOTAL III	13 333.95	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations	15.00		
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières			
			TOTAL IV	15.00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			13 348.95		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation léga Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.			9 489.90	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
		Matériel de transport			3 844.05	
Mat.bureau, info., mob.						
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
			TOTAL III	13 333.95		
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations			15.00	
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières				
			TOTAL IV	15.00		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					13 348.95	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		449.09	583.33		1 032.42
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		4 948.59	1 820.25		6 768.84
Autres immos corporelles	Inst. générales agenc. aménag. cons.				
	Inst. générales agencem. amén. div				
	Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.		2 508.47	596.17		3 104.64
Emballages récupérables divers					
TOTAL		7 457.06	2 416.42		9 873.48
TOTAL GENERAL		7 906.15	2 999.75		10 905.90

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immob corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immobs financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL				

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	59 265.73	59 265.73	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	105 751.50	105 751.50	
Groupe et associés (2)	1 333.80	1 333.80		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		166 351.03	166 351.03	
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	105 751.50
Disponibilités	
TOTAL	105 751.50

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)					
	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		7 328.91	7 328.91		
Personnel & comptes rattachés		1 584.40	1 584.40		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		4 519.56	4 519.56		
Etat & autres collectiv. publiques					
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	76.84	76.84		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		23 799.20	23 799.20		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		900.00	900.00		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		15 000.00	15 000.00		
TOTAUX		53 208.91	53 208.91		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 105.04
Dettes fiscales et sociales	2 454.30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	6 559.34

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautiionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus						
TOTAL						

