

EXEMPLAIRE GREFFE

EXTRACTIS

Association Loi 1901
Siège social : 33 avenue Paul Claudel

80480 DURY

SIRET 330 874 058 00077
APE : 7219Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2019



S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

AUX ADHERENTS DE L'ASSOCIATION EXTRACTIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 9 juin 2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association EXTRACTIS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 - INDEPENDANCE

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.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaire particulier.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels, adressés aux Adhérents.

V/ 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.

VI/ 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 DURY, le 8 juin 2020

VDB ET ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Représenté par :

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'F' followed by a horizontal line and a vertical stroke.

François GARNIER

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Comptes annuels

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Au 31/12/2018
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	22 522	13 361	9 162	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	412 272	16 538	395 734	403 588
Constructions	3 665 957	1 798 276	1 867 681	1 976 356
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 112 344	4 515 516	596 827	543 489
Autres immobilisations corporelles	525 023	427 056	97 966	133 145
Immobilisations corporelles en cours	12 190		12 190	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	57 000	50 000	7 000	26 097
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 750		11 750	11 750
TOTAL I	9 819 057	6 820 747	2 998 310	3 094 425
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours	337 448		337 448	308 818
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	889 558		889 558	853 854
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	748 029		748 029	1 030 561
Valeurs mobilières de placement	157 422		157 422	157 422
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 157 326		1 157 326	664 838
Charges constatées d'avance	44 945		44 945	43 629
TOTAL III	3 334 727		3 334 727	3 059 122
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	13 153 785	6 820 747	6 333 038	6 153 547

Bilan Passif

	31/12/2019	31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	2 647 562	2 256 314
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	437 202	391 248
Situation nette	3 084 764	2 647 562
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 714 099	1 812 862
Provisions réglementées		
	TOTAL I	4 798 864
Comptes de liaison	II	4 460 424
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	282 048	460 753
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	848 733	815 039
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	71 905	240 011
Autres dettes	155 848	45 443
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	175 640	131 877
	TOTAL V	1 534 174
Ecarts de conversion passif	VI	1 693 123
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	6 333 038
		6 153 547

Compte de résultat

	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation		
Cotisations	800	800
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	8 611	33 392
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	4 291 803	4 111 239
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	512 026	613 422
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
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	155 900	58 679
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	14 583	14 798
TOTAL I	4 983 724	4 832 332
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	211 231	332 500
Variation de stocks	-14 403	-82 734
Autres achats et charges externes	1 398 173	1 236 626
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	200 729	189 466
Salaires et traitements	1 616 910	1 557 059
Charges sociales	882 227	828 333
Dotations aux amortissements et dépréciations	341 260	298 779
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5 427	893
TOTAL II	4 641 554	4 360 922
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	342 171	471 409
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 526	2 280
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	2 526	2 280
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	25 000	25 000
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	25 000	25 000
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-22 474	-22 720
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	319 697	448 689

SA S VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	156 756	144 212
Sur opérations en capital	107 002	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	263 758	144 212
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	76 718	59 184
Sur opérations en capital	981	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	77 699	59 184
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	186 059	85 029
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	68 554	142 470
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	5 250 009	4 978 824
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 812 306	4 587 576
EXCEDENT OU DEFICIT	437 202	391 248
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 6 333 038 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 437 202 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2019-08 du 6 décembre 2019 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- 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.

Changements comptables

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises sont difficilement prévisibles, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels | 1-5 ans, |
| • Constructions | 15-40 ans, |
| • Agencements et aménagements | 4-25 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 5 ans, |
| • Mobilier | 3-10 ans, |
| • Autres | X ans. |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués selon le dernier prix d'achat connu.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon prospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.25%.

L'association EXTRACTIS a souscrit un contrat à la Mutuelle de la Somme en 2010 pour couvrir les indemnités de fin de carrière. Le montant versé sur ce contrat pris en charge sur l'exercice est de 20 000 €.

Crédit Impôt recherche

L'association EXTRACTIS a bénéficié du dispositif crédit d'impôt recherche lié à l'exercice 2019 pour un montant de 67 557 €.

Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

Subventions d'investissement

SUBVENTION			AMORTISSEMENT				
N°COMPTE	Description	SUBVENTION	COMPTE	01/01/2019	777000	31/12/2019	
131000	Subv. IMMOB.	3 582 792,56	139000	4 581 836,39	68 675,00	4 650 511,39	79,23%
131001		2 286 735,26		-		-	
131200	Subv. BIORAF.	928 846,46	139120	865 711,18	-	865 711,18	93,20%
131201	Subv. BIORAF.	928 846,46	139121	865 711,18	-	865 711,18	93,20%
131800	Subv. lot VBCVB	85 045,76	139180	85 045,80	-	85 045,80	100,00%
131900	Subv. lot 710-711-712	575 235,00	139190	558 651,93	5 704,52	564 356,45	98,11%
131910	Subv. ATEX	262 720,00	139191	262 720,00	-	262 720,00	100,00%
131920	Subv. TECHFLAX	11 100,00	139192	11 100,33	-	11 100,33	100,00%
131930	Subv. PENTAVOL	4 865,00	139193	4 865,00	-	4 865,00	100,00%
131940	Subv. CHIMIOSUB	7 763,65	139194	7 764,29	-	7 764,29	100,01%
131950	Subv. ELECTROM	101 096,00	139195	101 094,96	-	101 094,96	100,00%
131960	Subv. CPER-BOP172	70 000,00	139196	69 557,43	442,57	70 000,00	100,00%
131970	Subv. BIO-RAFF.	159 800,00	139197	97 656,00	31 960,00	129 616,00	81,11%
131980	Subv. HPIC	44 795,34	139198	26 392,16	8 959,08	35 351,24	78,92%
131002	Subv. CONSTR	243 150,00	139122	8 927,06	7 654,34	16 581,40	6,82%
131003	718000 INS	69 920,69	139123	2 813,72	10 913,37	13 727,09	19,63%
131003	719000 INS	49 793,20	139123	-	4 442,54	4 442,54	8,92%
TOTAL		9 412 505,38		7 549 847,43	148 555,58	7 698 403,01	

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 227		11 295
TOTAL	11 227		11 295
Terrains	412 272		
Constructions :	2 728 805		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	905 372		37 814
Installations :	5 602 855		195 173
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	333 672		
Matériel :	52 002		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	171 940		8 751
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			116 820
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	10 206 918		358 558
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	51 097		5 903
Prêts et autres immobilisations financières	11 750		
TOTAL	62 847		5 903
TOTAL GENERAL	10 280 992		375 756
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			22 522
TOTAL			22 522
Terrains			412 272
Constructions :		6 034	2 722 771
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			943 186
Installations :		685 685	5 112 344
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers		35 257	298 415
Matériel :			52 002
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier		6 085	174 605
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		104 630	12 190
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL		837 691	9 727 785
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			57 000
Prêts et autres immobilisations financières			11 750
TOTAL			68 750
TOTAL GENERAL		837 691	9 819 057

SAS VDB et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		11 227	2 134		13 361
	TOTAL	11 227	2 134		13 361
Terrains		8 684	7 853		16 538
Constructions - Sur sol propre		1 608 562	90 416	6 034	1 692 944
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		49 259	56 197	124	105 332
Installations techniques, matériel et outillage industriel		5 059 365	140 854	684 704	4 515 516
Installations générales, agencements et aménagements divers		262 699	13 094	35 257	240 536
Matériel de transport		33 144	9 248		42 393
Matériel de bureau et informatique, mobilier		128 625	21 587	6 085	144 127
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL	7 150 339	339 250	732 203	6 757 386
	TOTAL GENERAL	7 161 566	341 384	732 203	6 770 747

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
	TOTAL						
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
	TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.							
	TOTAL GENERAL						
	DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

Etat des créances et dettes

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	11 750		11 750
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	180	180	
Clients, usagers et comptes rattachés	889 378	889 378	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	62	62	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	66 493	66 493	
Taxe sur la valeur ajoutée	74 268	74 268	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	44 945	44 945	
	TOTAL	1 087 075	1 075 325

11 750

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	282 048	282 048		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	237 722	237 722		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	396 457	396 457		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	148 560	148 560		
Autres impôts, taxes et assimilés	65 994	65 994		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	71 905	71 905		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	155 848	155 848		
Produits constatés d'avance	175 640	175 640		
	TOTAL	1 534 174	1 534 174	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré	2 256 314		391 248		2 647 562
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	391 248	-391 248	437 202		437 202
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds Propres					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 812 862		362 864	461 626	1 714 099
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	4 460 424	-391 248	1 191 314	461 626	4 798 864

Commentaire

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
- Reconstitution des gisements					
Provisions pour : - Investissements					
- Hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Pertes sur marché à terme					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
Provisions pour : - Pensions et obligations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations					
- Gros entretien et grandes révisions					
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
- Incorporelles					
- Corporelles					
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participations					
- Financières	25 000	25 000			50 000
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	25 000	25 000			50 000
TOTAL GENERAL (I + II + III)					
	25 000	25 000			50 000
- D'exploitation					
Dont dotations et reprises : - Financières		25 000			
- Exceptionnelles					

Variation détaillée des stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
	31/12/2019	01/01/2019	Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	42 272	45 262	-2 990	-6.61
Autres approvisionnements	193 108	175 715	17 393	9.90
TOTAL	235 380	220 977	14 403	6.52
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	69 290	60 679	8 611	14.19
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL	69 290	60 679	8 611	14.19
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes	32 778	27 163	5 615	20.67
Prestations de services				
Autres				
TOTAL	32 778	27 163	5 615	20.67
Production stockée (ou déstockage de production)	337 448	308 819	28 629	9.27

Charges à payer et produits à recevoir

Charges a payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 083	59 691
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	343 665	363 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	155 848	19 195
TOTAL	556 596	442 053

Produits a recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	118 110	50 446
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	602 484	823 594
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	720 594	874 040

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation	175 640	131 877
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	175 640	131 877

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	44 945	43 629
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	44 945	43 629

Transferts de charges

Nature des transferts de charges	Montant
AVANTAGES EN NATURE - VEHICULE	2 034
INDEMNITES JOURNALIERES	8 785
REMBOURSEMENT DE FRAIS DE FORMATIONS	26 211
INDEMNITE DE DEPART EN RETRAITE	94 554
REMBOURSEMENTS ASSURANCE	1 249
REFACTURATIONS DIVERSES	23 067
Total	155 900

Commentaire

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2019	31/12/2018	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 200.63	3 820.00	4 380.63	114.69
771800 PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GEST	113.07		113.07	-
772000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANT	8 087.56	3 820.00	4 267.56	111.73
Produits exceptionnels sur opérations en capital	255 557.25	140 392.30	115 164.95	82.03
775200 PROD.CESSION ELEM ACTIF	107 001.66		107 001.66	-
777000 SUBVEN.INVEST.VIREES RESU	148 555.59	140 392.30	8 163.29	5.82
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	263 757.88	144 212.30	119 545.58	82.90
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	76 717.60	59 183.56	17 534.04	29.63
671100 PENALITES SUR MARCHE	41.68		41.68	-
671800 CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GEST		29 398.00	-29 398.00	-100.00
672000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTE	76 675.92	29 785.56	46 890.36	157.42
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	980.91		980.91	-
675200 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	980.91		980.91	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	77 698.51	59 183.56	18 514.95	31.28
RESULTAT EXCEPTIONNEL	186 059.37	85 028.74	101 030.63	118.82

Commentaire

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 18 -